



CAMERA DI COMMERCIO
INDUSTRIA ARTIGIANATO E AGRICOLTURA
DI TORINO

Assestamento del Preventivo economico 2015

Relazione della Giunta

Allegato 2 alla deliberazione
della Giunta camerale
n. 93 del 25 maggio 2015

Proposto da:
Area Risorse finanziarie e Provveditorato

RELAZIONE DELLA GIUNTA ALL'ASSESTAMENTO DEL PREVENTIVO ECONOMICO 2015

Indice

Introduzione	2
GESTIONE CORRENTE	4
Proventi Correnti	4
Contributi trasferimenti e altre entrate	4
Oneri Correnti	5
Interventi economici	5
Contributi ad iniziative di terzi	6
BUDGET ECONOMICO ANNUALE RICLASSIFICATO	7
CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA	9
Entrate	9
Uscite	10
ALLEGATI	11

RELAZIONE DELLA GIUNTA ALL'ASSESTAMENTO DEL PREVENTIVO ECONOMICO 2015

Indice

Introduzione	2
GESTIONE CORRENTE.....	4
Proventi Correnti	4
Contributi trasferimenti e altre entrate	4
Oneri Correnti.....	5
Interventi economici	5
Contributi ad iniziative di terzi	6
BUDGET ECONOMICO ANNUALE RICLASSIFICATO	7
CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA	9
Entrate	9
Uscite	10
ALLEGATI.....	11

Introduzione

L'aggiornamento del Preventivo economico 2015 si rende necessario per provvedere ad iniziative promozionali rilevanti per il territorio. Tale aggiornamento non comporta maggiori oneri complessivi per l'ente, ai sensi dell'art. 12, comma 3 del Regolamento concernente la gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio, di cui al D.P.R. 2 novembre 2005, n. 254, ed è perciò approvato direttamente dalla Giunta.

L'aggiornamento del Preventivo economico 2015 è conforme all'articolo 12 del D.P.R. 254 del 2005, all'articolo 4 del decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 27 marzo 2013 e alle note del Ministero dello Sviluppo Economico protocollo n. 16149 del 31 gennaio 2014 e n. 116856 del 25 giugno 2014.

L'aggiornamento del Preventivo 2015 è stato redatto in soluzione di continuità organizzativa e gestionale con i criteri utilizzati per la stesura del Preventivo stesso, approvato con deliberazione del Consiglio camerale n. 18 del 15 dicembre 2014 ed aggiornato con la deliberazione della Giunta camerale n. 85 dell'11 maggio 2015.

La profonda riorganizzazione dell'ente, approvata dalla Giunta camerale con deliberazione n. 40 del 9 marzo 2015, non si è ancora tradotta, alla data attuale, in un nuovo assetto organizzativo dei centri di costo e in una riarticolazione delle attività per missioni e programmi. L'area Risorse finanziarie e Provveditorato si sta adoperando a tal fine, tuttavia, l'introduzione di un riassetto dei centri di costo, marcato ed infrannuale, richiede interventi complessi, ragionati e ponderati, allo scopo di garantire la continuità nelle scritture contabili, in linea con quanto previsto dal DPR 254/2005, dal Codice civile e dai Principi contabili.

In sintesi, l'aggiornamento del Preventivo economico 2015 risulta essere il seguente:

	Preventivo	Variazione	Preventivo assestato
GESTIONE CORRENTE			
A) Proventi correnti	40.560.873,00	40.000	40.600.873,00
B) Oneri Correnti	-42.894.566,84	- 40.000	-42.934.566,84
Risultato della gestione corrente (A-B)	-2.333.693,84	-	-2.333.693,84
C) GESTIONE FINANZIARIA	379.400,00	-	379.400,00
D) GESTIONE STRAORDINARIA	795.875	-	795.875
Avanzo/Disavanzo economico d'esercizio (A-B+/-C+/-D)	- 1.158.419,00	-	- 1.158.419,00
PIANO DEGLI INVESTIMENTI			
E) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0,00	-	0,00
F) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	5.756.750,00	-	5.756.750,00
G) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00	-	0,00
TOTALE INVESTIMENTI (E+F+G)	5.756.750,00	-	5.756.750,00

Prevedendo un aumento degli oneri correnti di € 40.000,00 ed un incremento dei proventi correnti di pari importo, l'aggiornamento non comporta una variazione della gestione corrente e lascia invariato il disavanzo economico.

A documentazione delle variazioni al Preventivo 2015, vengono allegate le copie delle lettere dei promotori del "*Comitato Torino 2008 World Design Capital*", Compagnia di San Paolo, Fondazione CRT, Regione Piemonte e Città di Torino, che esprimono parere favorevole alla devoluzione del patrimonio residuo dopo la liquidazione "*ad Enti pubblici fondatori per opere finalizzate ad attività correlate o simili allo scopo del Comitato sul territorio della Regione Piemonte*", come previsto dall'art. 17 dello Stato del Comitato medesimo.

Si passa ora all'analisi puntuale delle variazioni proposte per i proventi e gli oneri.

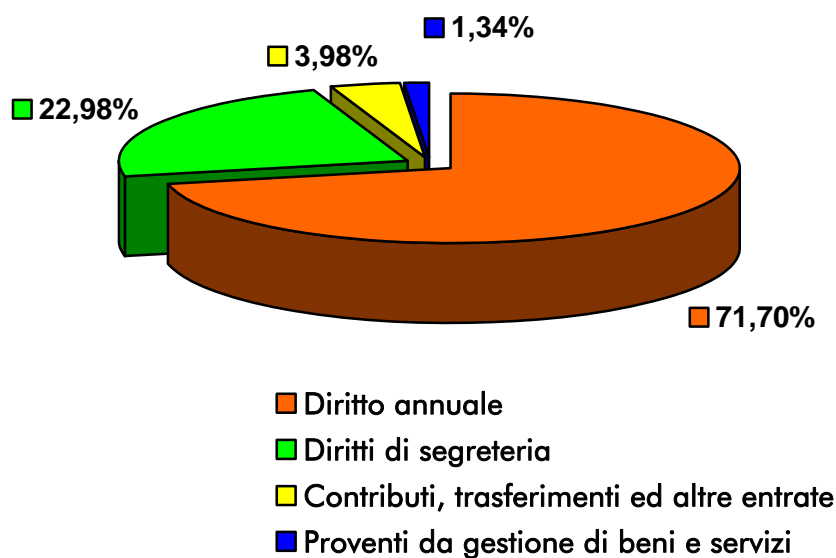
GESTIONE CORRENTE

Proventi Correnti

La tabella sottostante riporta le variazioni aggregate dei Proventi correnti.

PROVENTI CORRENTI	Preventivo aggiornato	Variazione	Preventivo assestato
1) Diritto annuale	29.111.950,00	-	29.111.950,00
2) Diritti di segreteria	9.329.500,00	-	9.329.500,00
3) Contributi trasferimenti ed altre entrate	1.575.980,00	40.000,00	1.615.980,00
4) Proventi gestione servizi	543.443,00	-	543.443,00
5) Variazione delle rimanenze	0,00	-	0,00
TOTALE PROVENTI CORRENTI	40.560.873,00	40.000,00	40.600.873,00

PROVENTI CORRENTI ASSESTATI



Contributi trasferimenti e altre entrate

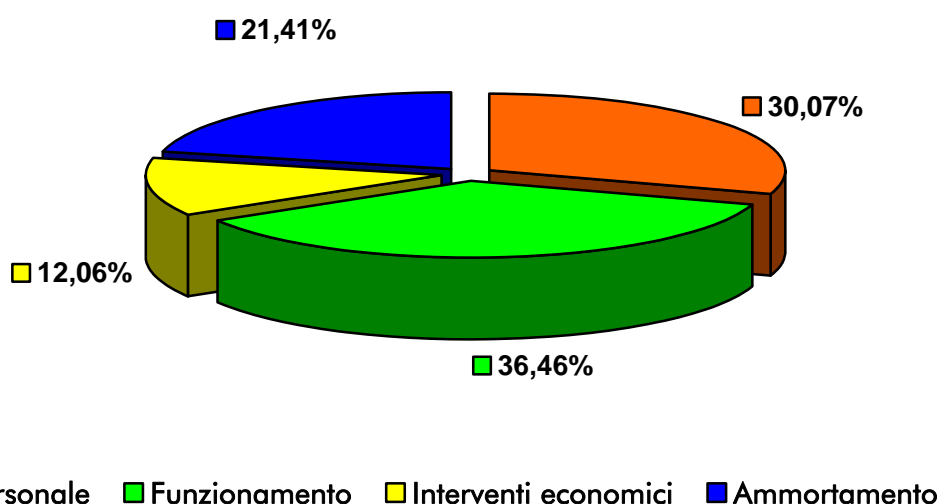
Il conto 312104 "Rimborsi e recuperi diversi", nel mastro dei "Contributi, Trasferimenti ed altre entrate", si incrementa complessivamente di € 40.000,00, quale somma residua della liquidazione del Comitato "Torino 2008 World Design Capital".

Oneri Correnti

La tabella sottostante riporta le variazioni aggregate dei Oneri correnti.

ONERI CORRENTI	Preventivo aggiornato	Variazione	Preventivo assestato
6) Personale	-12.908.666,00	-	-12.908.666,00
7) Funzionamento	-15.653.252,00	-	-15.653.252,00
8) Interventi economici	-5.138.748,84	- 40.000,00	-5.178.748,84
9) Ammortamenti ed Accantonamenti	-9.193.900,00	-	-9.193.900,00
TOTALE ONERI CORRENTI	-42.894.566,84	- 40.000,00	-42.934.566,84

ONERI CORRENTI ASSESTATI

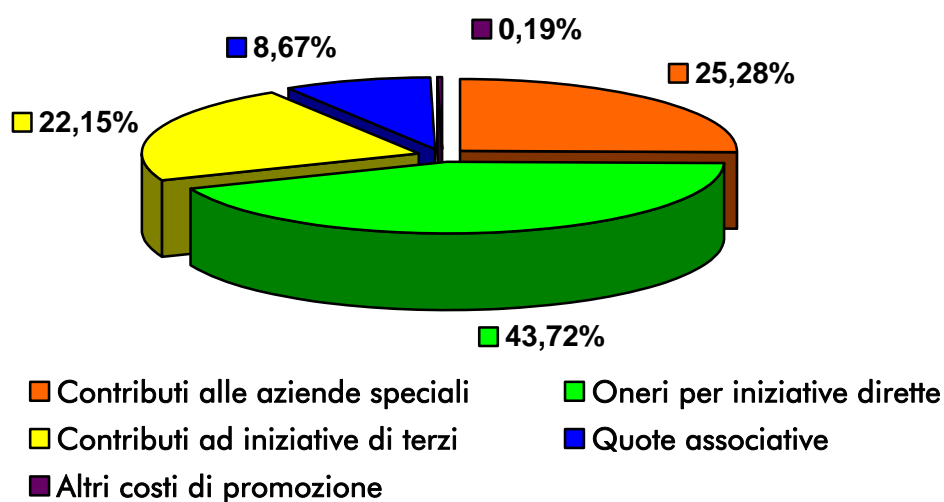


Interventi economici

La variazione in aumento del mastro "Interventi economici", per l'importo di € 40.000,00, si riferisce ai "Contributi ad iniziative di terzi", come sotto dettagliato:

Interventi Economici	Preventivo aggiornato	Variazione	Preventivo assestato
<i>Contributi alle aziende speciali</i>	<i>1.309.000,00</i>	-	<i>1.309.000,00</i>
<i>Oneri per iniziative dirette</i>	<i>2.264.129,00</i>	-	<i>2.264.129,00</i>
<i>Contributi ad iniziative di terzi</i>	<i>1.106.874,84</i>	<i>40.000,00</i>	<i>1.146.874,84</i>
<i>Quote associative</i>	<i>448.964,00</i>	-	<i>448.964,00</i>
<i>Altri costi di promozione</i>	<i>9.781,00</i>	-	<i>9.781,00</i>
TOTALE	<i>5.138.748,84</i>	<i>40.000,00</i>	<i>5.178.748,84</i>

INTERVENTI ECONOMICI ASSESTATI



Contributi ad iniziative di terzi

L'incremento dei "Contributi ad iniziative di terzi", ammontante a € 40.000,00, è volto a sostenere due iniziative inserite nell'ambito di "Torino Design Week": l'apertura di un "Circolo del design", dove verrà intrapresa un'attività di sensibilizzazione culturale sulle tematiche design-oriented, ed il finanziamento di "Operæ – Independent Design Festival", evento giunto alla sesta edizione e dedicato al design, con un'attenzione particolare rivolta all'autoproduzione.

BUDGET ECONOMICO ANNUALE RICLASSIFICATO

Il budget economico è stato riclassificato secondo lo schema dell'allegato 1 del D.M. 27 marzo 2013.

	Budget aggiornato	Variazione	Budget economico asestato
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale	39.934.050		39.934.050
2) variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti			
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione			
4) incremento di immobili per lavori interni	0		0
5) altri ricavi e proventi	626.823	40.000	666.823
Totale valore della produzione (A)	40.560.873		40.600.873
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-172.220		-172.220
7) per servizi	-12.860.212	-40.000	-12.900.212
8) per godimento di beni di terzi	-132.507		-132.507
9) per il personale	-12.908.666		-12.908.666
10) ammortamenti e svalutazioni	-9.193.900		-9.193.900
11) variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0		0
12) accantonamento per rischi			
13) altri accantonamenti			
14) oneri diversi di gestione	-7.627.062		-7.627.062
Totale costi (B)	-42.894.567	-	-42.934.567
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-2.333.694	-	-2.333.694
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate	300.000		300.000
16) altri proventi finanziari	90.400		90.400
17) interessi ed altri oneri finanziari	-11.000		-11.000
17 bis) utili e perdite su cambi	0		0
Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17 + 17 bis)	379.400		379.400
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)	802.875		802.875
21) oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi precedenti	-7.000		-7.000
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	795.875		795.875
Risultato prima delle imposte	-1.158.419		-1.158.419
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate			
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	-1.158.419	-	-1.158.419

La circolare n. 148123 del 12 settembre 2013 prevede che il preventivo economico annuale previsto dal DPR 254/2005, redatto secondo uno schema che tiene conto della specificità del sistema camerale, sia riclassificato mediante una rielaborazione basata su criteri omogenei per tutti gli enti pubblici. L'allegato 4 della circolare fornisce lo schema di raccordo fra il piano dei conti in uso nel sistema camerale e quanto previsto dal DM 27 marzo 2013.

Al fine di favorire la lettura dello schema allegato alla deliberazione, nella tabella precedente sono riportati i dati riclassificati in sede di approvazione dell'aggiornamento del Preventivo economico 2015 da parte del Consiglio camerale, con la deliberazione n. 18 del 15 dicembre 2014, affiancati dalle variazioni e dai saldi finali.

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA

L'elaborato risulta redatto secondo quanto previsto dal DM 27 marzo 2013. Il prospetto riguarda le previsioni formulate secondo il criterio di cassa e nella parte riguardante la previsione di spesa risulta articolato per missioni e per programmi.

L'importo delle variazioni è stato stimato tenendo conto delle variazioni dei dati del Preventivo economico 2015. Nelle tabelle riepilogative sottostanti sono riportati i dati evidenziando i valori del Preventivo, le relative variazioni ed i saldi finali. Relativamente alle uscite vengono indicati i prospetti delle sole missioni oggetto di assestamento.

Entrate

DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE	Variazioni	TOTALE ENTRATE AGGIORNATE
DIRITTI	31.839.671,00		31.839.671,00
ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI E DALLA CESSIONE DI BENI	470.300,00		470.300,00
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	1.480.000,00		1.480.000,00
<i>Contributi e trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche</i>	<i>1.290.000,00</i>		<i>1.290.000,00</i>
<i>Contributi e trasferimenti correnti da soggetti privati</i>	<i>15.000,00</i>		<i>15.000,00</i>
<i>Contributi e trasferimenti correnti dall'estero</i>	<i>175.000,00</i>		<i>175.000,00</i>
ALTRE ENTRATE CORRENTI	485.000,00	40.000,00	525.000,00
<i>Concorsi, recuperi e rimborsi</i>	<i>85.000,00</i>	<i>40.000,00</i>	<i>125.000,00</i>
<i>Entrate patrimoniali</i>	<i>400.000,00</i>		<i>400.000,00</i>
ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI DI BENI	-		-
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE	-		-
OPERAZIONI FINANZIARIE	7.000.000,00		7.000.000,00
<i>Riscossione di crediti</i>	<i>7.000.000,00</i>		<i>7.000.000,00</i>
ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI	-		-
TOTALE GENERALE ENTRATE	41.274.971,00	40.000,00	41.314.971,00

Uscite

MISSIONE 11	Competitività e sviluppo delle imprese
PROGRAMMA 5	Regolamentazione, incentivazione e dei settori imprenditoriali, riassetto industriali, sperimentazione tecnologica, lotta alla contraffazione, tutela della proprietà industriale.
CODICI COFOG	
DIVISIONE 4	AFFARI ECONOMICI

GRUPPO 1	Affari generali economici, commerciali e del lavoro
-----------------	---

DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE USCITE	variazioni	TOTALE AGGIORNATO
PERSONALE	1.965.589,00		1.965.589,00
<i>Competenze a favore del personale</i>	<i>1.082.400,00</i>		<i>1.082.400,00</i>
<i>Ritenute a carico del personale</i>	<i>477.120,00</i>		<i>477.120,00</i>
<i>Contributi a carico dell'ente</i>	<i>368.000,00</i>		<i>368.000,00</i>
<i>Interventi assistenziali</i>	-		-
<i>Altre spese di personale</i>	<i>38.069,00</i>		<i>38.069,00</i>
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	2.753.243,30		2.753.243,30
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	4.713.352,80	30.000,00	4.743.352,80
<i>Contributi e trasferimenti a Amministrazioni pubbliche</i>	<i>27.702,80</i>		<i>27.702,80</i>
<i>Contributi e trasferimenti a soggetti privati</i>	<i>4.685.650,00</i>	<i>30.000,00</i>	<i>4.715.650,00</i>
ALTRE SPESE CORRENTI	673.041,00		673.041,00
<i>Rimborsi</i>	-		-
<i>Godimenti di beni di terzi</i>	<i>19.600,00</i>		<i>19.600,00</i>
<i>Interessi passivi e oneri finanziari diversi</i>	-		-
<i>Imposte e tasse</i>	<i>651.810,00</i>		<i>651.810,00</i>
<i>Altre spese correnti</i>	<i>1.631,00</i>		<i>1.631,00</i>
INVESTIMENTI FISSI	10.000,00		10.000,00
<i>Immobilizzazioni materiali</i>	<i>10.000,00</i>		<i>10.000,00</i>
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>			
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI	-		-
<i>Contributi e trasferimenti per investimenti a Amministrazioni pubbliche</i>			
<i>Contributi e trasferimenti per investimenti a soggetti privati</i>			
OPERAZIONI FINANZIARIE	-		-
<i>Concessione di crediti</i>	-		-
SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI			
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE PER PIGNORAMENTI (pagamenti codificati dal cassiere)			
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE DERIVANTI DAL RIMBORSO DELLE ANTICIPAZIONI DI CASSA (pagamenti codificati dal cassiere)			
ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal cassiere)			
TOTALE USCITE PER MISSIONI	10.115.226,10	30.000,00	10.145.226,10