CAMERA DI COMMERCIO
INDUSTRIA ARTIGIANATO E AGRICOLTURA
DI TORINO

Assestamento del Preventivo economico 2016

Relazione della Giunta
(ai sensi dell'art. 4 del D.M. 27 marzo 2013)

Allegato 2 alla deliberazione
della Giunta camerale
n. 150 del 17 ottobre 2016

Proposto da:
Area Risorse finanziarie e Provveditorato

RELAZIONE DELLA GIUNTA ALL'ASSESTAMENTO DEL PREVENTIVO ECONOMICO 2016

Indice

Introduzione 2

GESTIONE CORRENTE 4

Oneri Correnti 4

Interventi economici 4

GESTIONE STRAORDINARIA 5

Proventi straordinari 5

BUDGET ECONOMICO ANNUALE RICLASSIFICATO 6

Introduzione

Un ulteriore aggiornamento del Preventivo economico 2016 si rende necessario per porre in atto importanti iniziative di valorizzazione del territorio, sopravvenute in corso d'anno, e per finanziare iniziative di rappresentanza economica del sistema territoriale. 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 2016 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. 20 del 14 dicembre 2015, ed è conforme all'articolo 12 del D.P.R. 254 del 2005 e all'articolo 4 del decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 27 marzo 2013.

Nel dettaglio, la Giunta camerale, ai sensi dell'art. 12, comma 3 D.P.R. 254/2005 approva:

- il Preventivo economico, già previsto dal citato D.P.R. 254/2005, secondo lo schema dell'allegato A dello stesso decreto;
- i documenti previsti agli articoli 1 e 2 del D.M. del 27 marzo 2013: il budget economico annuale, redatto secondo l'allegato 1 del decreto del 27 marzo 2013; la relazione illustrativa; il prospetto annuale delle previsioni di cassa delle entrate e delle spese, secondo l'allegato 2 del su citato decreto, ed il Piano degli Indicatori e dei Risultati Attesi.

A seguito della deliberazione della Giunta camerale n. 136 del 12 settembre 2016, sono stati parzialmente rettificati ed integrati gli obiettivi dell'Ente e del Segretario generale, ed i relativi risultati attesi, i quali sono, ai sensi del d.lgs. 150/2009, inseriti nel Piano delle performance, approvato per il 2016 con deliberazione della Giunta camerale n. 3 del 18 gennaio 2016. Si evidenzia in particolare che il documento recepisce la rettifica degli indicatori, deliberata dalla Giunta con riferimento specifico all'indicatore afferente la missione 12, programma 4: "*Aggiornamento e pulizia registro imprese REA*".

Il prospetto annuale delle previsioni di cassa delle entrate e delle spese non è stato modificato rispetto a quanto approvato dal Consiglio camerale con il provvedimento n. 12 del 25 luglio 2016.

In sintesi, l'aggiornamento del Preventivo economico 2016 risulta essere il seguente:

	Preventivo	Variazione	Preventivo assestato
GESTIONE CORRENTE			
A) Proventi correnti	37.852.448,00		37.852.448,00
B) Oneri Correnti	-41.403.611,00	-250.000,00	-41.653.611,00
Risultato della gestione corrente (A-B)	**-3.551.163,00**		**-3.801.163,00**
C) GESTIONE FINANZIARIA	462.300,00		462.300,00
D) GESTIONE STRAORDINARIA	1.630.450,00	250.000,00	1.880.450,00
Avanzo/Disavanzo economico d'esercizio (A-B+/-C+/-D)	-1.458.413,00	-	-1.458.413,00
PIANO DEGLI INVESTIMENTI			
E) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	70.000,00	-	70.000,00
F) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	7.489.128,00	-	7.489.128,00
G) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-	-	-
TOTALE INVESTIMENTI (E+F+G)	7.559.128,00	-	7.559.128,00

L'aggiornamento prevede un aumento degli oneri correnti per € 250.000,00 ed un aumento dei proventi straordinari di pari importo. Il conseguente peggioramento della Gestione Corrente, viene compensato dall'aumento di pari importo della Gestione Straordinaria. Di conseguenza, il disavanzo economico rimane invariato a € 1.458.413,00.

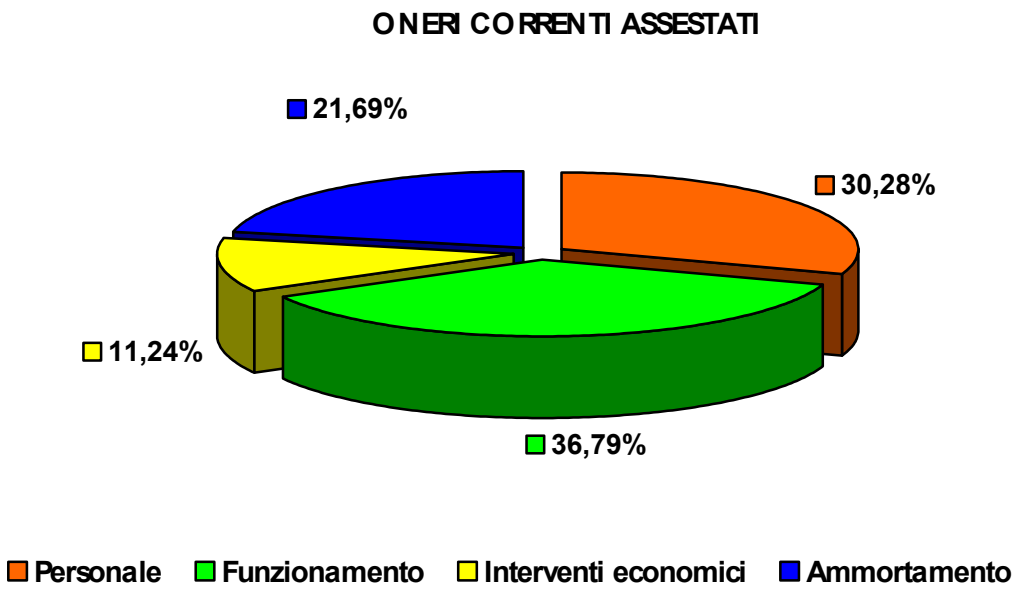
Si passa ora all'analisi puntuale delle variazioni proposte.

GESTIONE CORRENTE

Oneri Correnti

La tabella sottostante riporta le variazione aggregate dei Oneri correnti.

ONERI CORRENTI	**Preventivo aggiornato**	**Variazione**	**Preventivo assestato**
6) Personale	-12.672.583,00	-	-12.672.583,00
7) Funzionamento	-15.461.948,00	-	-15.461.948,00
8) Interventi economici	-4.466.998,00	-250.000,00	-4.716.998,00
9) Ammortamenti ed Accantonamenti	-8.802.082,00	-	-8.802.082,00
TOTALE ONERI CORRENTI	**-41.403.611,00**	**-250.000,00**	**-41.653.611,00**



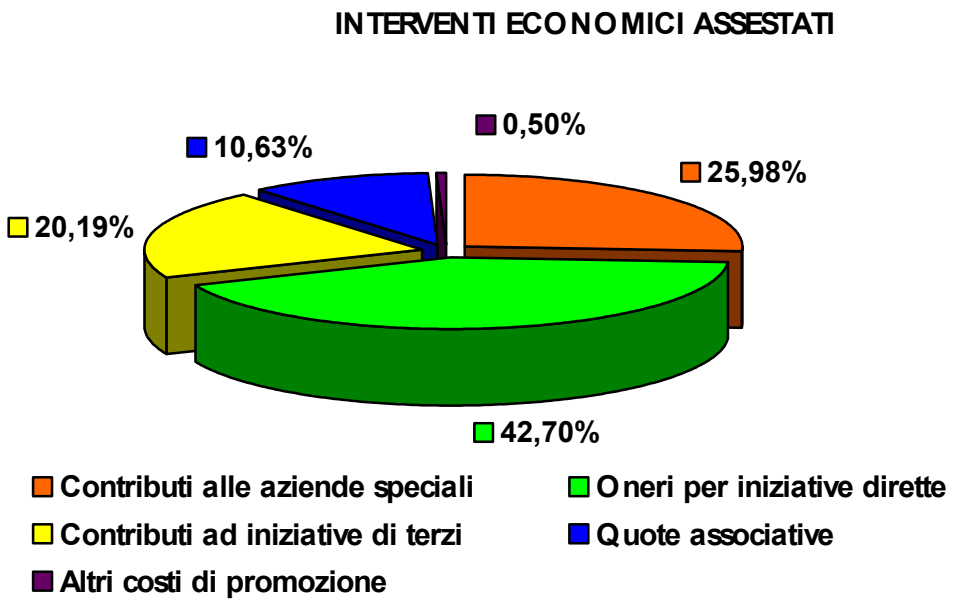
Interventi economici

I contributi ad iniziative di terzi si incrementano di € 250.000, così suddivisi:

- Finanziamento di iniziative di rappresentanza economica del sistema territoriale: € 50.000,00;
- Iniziative sopravvenute in corso d'anno: € 200.000,00.

Pertanto, il mastro degli "Interventi economici" risulta modificato come segue:

Interventi Economici	Preventivo aggiornato	Variazione	Preventivo assestato
Contributi alle aziende speciali	-1.191.000,00	-	-1.191.000,00
Oneri per iniziative dirette	-2.075.131,00	-	-2.075.131,00
Contributi ad iniziative di terzi	-675.605,00	-250.000,00	-925.605,00
Quote associative	-502.262,00	-	-502.262,00
Altri costi di promozione	-23.000,00	-	-23.000,00
TOTALE	**-4.466.998,00**	**-250.000,00**	**-4.716.998,00**



GESTIONE STRAORDINARIA

Proventi straordinari

La deliberazione n. 64, approvata dalla Giunta camerale nell'adunanza del 28 aprile 2016, ha preso atto dell'esistenza di contributi, per l'importo totale di € 366.000, concessi per finanziare progetti dal 2011 al 2014, ma non liquidati, o nei confronti dei quali è stata fatta espressa e formale rinuncia da parte dei beneficiari. La successiva deliberazione della Giunta camerale n. 83 del 23 maggio 2016 ha revocato altri contributi, concessi dal 2008 al 2012, ma non richiesti in tutto o in parte dai beneficiari, per l'importo complessivo di € 99.195,00. Tenuto conto di quanto sopra, vengono

registrati € 250.000 a budget dell'esercizio corrente, come sopravvenienze attive per minori contributi.

BUDGET ECONOMICO ANNUALE RICLASSIFICATO

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

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 2016 da parte del Consiglio camerale, con la deliberazione n. 12 del 25 luglio 2016, affiancati dalle variazioni e dai saldi finali.

	Preventivo 2016	Variazione	Budget economico assestato
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale	37.112.158	-	37.112.158
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			
5) altri ricavi e proventi	735.826		735.826
Totale valore della produzione (A)	37.847.984		37.847.984
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-132.320		-132.320
7) per servizi	-11.976.176	-250.000	-12.226.176
8) per godimento di beni di terzi	-201.190		-201.190
9) per il personale	-12.672.583		-12.672.583
10) ammortamenti e svalutazioni	-8.666.132		-8.666.132
11) variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	4.464		4.464
12) accantonamento per rischi	-135.950		-135.950
13) altri accantonamenti			
14) oneri diversi di gestione	-7.619.260		-7.619.260
Totale costi (B)	-41.399.147	-250.000	-41.649.147
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-3.551.163	-250.000	-3.801.163
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	183.450		183.450
17) interessi ed altri oneri finanziari	-21.150		-21.150
17 bis) utili e perdite su cambi			
Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17 +- 17 bis)	462.300		462.300
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)	1.881.000	250.000	2.131.000
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	-250.550		-250.550
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	1.630.450		1.880.450
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate			
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	-1.458.413	-	-1.458.413