

VERBALE N. 9/2018

(per approvazione Budget economico dell'esercizio 2019)

In data 17/12/2018 alle ore 09:00, presso la sede legale della Camera di Commercio di Viterbo, in Via Fratelli Rosselli n. 4, si è riunito, previa regolare convocazione, con email del 10/12/2018, il Collegio dei Revisori dei Conti nelle persone di:

Dott.ssa Patrizia Pellegrini	Membro effettivo con funzioni di Presidente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze	Presente
Dott. Andrea Maria Felici	Membro effettivo in rappresentanza del Ministero dello Sviluppo Economico	Presente
Rag. Emilio Bianchini	Membro effettivo, in rappresentanza della Regione Lazio	Presente

per procedere all'esame del Bilancio di Previsione dell'anno 2019 adottato con deliberazione della Giunta n. 9.55 del 03/12/2018.

Il predetto documento contabile, corredato della relativa documentazione, è stato trasmesso al Collegio dei revisori con nota n. 18252 del 4/12/2018, in conformità a quanto previsto dall'articolo 30, comma 1, del DPR 254/2005, per acquisirne il relativo parere di competenza.

Il Collegio viene assistito, nell'esame della proposta di cui trattasi, dal Dirigente dell'Area amministrativo contabile Dr.ssa Federica Ghitarrari, appositamente invitata dall'organo di controllo, per fornire allo stesso tutti gli elementi informativi necessari per la redazione del prescritto parere.

Il Collegio, dopo aver acquisito ogni utile notizia al riguardo ed avere effettuato le opportune verifiche alla suindicata proposta di Bilancio di previsione per l'esercizio 2019 e del budget economico per il triennio 2019-2021, redige la relazione che viene allegata al presente verbale e ne costituisce parte integrante.

Il Presidente del Collegio dei Revisori delega la dott.ssa Ghitarrari ad inoltrare, entro cinque giorni dalla sottoscrizione, copia del presente verbale al Presidente dell'Ente dott. Domenico Merlani, al fine dell'adempimento di cui all'art. 32 del DPR n. 254/2005.

Il Collegio rammenta, infine, che la delibera di approvazione del bilancio in questione, completa degli allegati, dovrà essere trasmessa all'Amministrazione vigilante e al Ministero dell'economia e delle finanze al seguente indirizzo: rgs.ragionieregenerale.coordinamento@pec.mef.gov.it.

Non essendovi altre questioni da trattare, la riunione termina alle ore 13.45 previa stesura del presente verbale, che verrà successivamente inserito nell'apposito registro.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei conti/

Dott.ssa Patrizia Pellegrini

Dott. Andrea Maria Felici

Rag. Emilio Bianchini

(Presidente)

(Componente)

(Componente)

**CAMERA DI COMMERCIO INDUSTRIA ARTIGIANATO E AGRICOLTURA
di VITERBO**

RELAZIONE RELATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2019

Il Collegio dei Revisori ha esaminato il Budget economico dell'esercizio 2019, predisposto dalla Giunta dell'Ente e trasmesso al Collegio dei Revisori dei Conti con nota n. 18252/U del 4/12/2018, per redigere il parere di competenza in attuazione anche a quanto previsto dall'art. 30, comma 4, del Regolamento di amministrazione e contabilità (DPR n. 254/2005).

La proposta di bilancio di previsione si compone dei seguenti documenti, previsti e disciplinati da diverse normative:

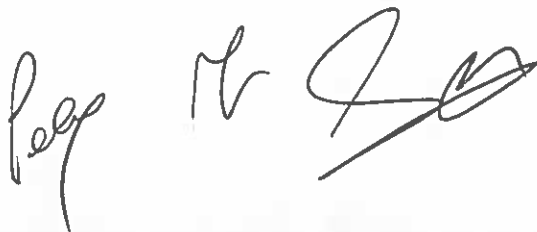
- Modello "A Preventivo", previsto dall'art. 6 comma 1 del DPR n. 254/2005 (Allegato 1);
- Relazione al preventivo della Giunta, di cui all'art. 7 del DPR n. 254/2005 (Allegato 2);
- Budget economico pluriennale 2019-2021, di cui al DM 27/3/2013 (Allegato 3)
- Budget economico annuale 2019, di cui al DM 27/3/2013 (allegato 4)
- Previsione di cassa entrate, di cui al DM 27/3/2013 (allegato 5)
- Previsione di cassa uscite, di cui al DM 27/3/2013 (allegato 6)
- Piano degli indicatori attesi DEF, redatto secondo le indicazioni di cui al DPCM 18/9/2012 (Allegato 7).

Il Budget economico è stato redatto:

- a) secondo lo schema di cui all'allegato A) del citato DPR n. 254/2005 nel rispetto del principio di competenza economica; tale schema viene poi riclassificato secondo lo schema allegato 1) di cui al DPR 27 marzo 2013 e tenendo conto delle istruzioni impartite con la Circolare MEF - RGS n. 35 del 22 agosto 2013;
- b) nel rispetto delle indicazioni di cui alla Circolare ministeriale MEF - RGS n.31 del 29/11/2018 avente per oggetto "Enti ed Organismi pubblici - Bilancio di previsione per l'esercizio 2019";
- c) tenuto conto degli obiettivi, dei programmi, dei progetti e delle attività che i centri di responsabilità intendono conseguire in termini di servizi e prestazioni, come descritti nella relazione illustrativa programmatica di cui all'atto del Consiglio n. 116/363 del 9/11/2018;
- d) nel rispetto del pareggio di bilancio che è conseguito anche mediante l'utilizzo degli avanzi patrimonializzati risultanti dall'ultimo bilancio di esercizio approvato e di quello economico che si prevede prudenzialmente di conseguire alla fine dell'esercizio precedente a quello di riferimento del preventivo (art. 2 - comma 2 DPR 254/2005).

CONSIDERAZIONI GENERALI

Il Collegio dà atto, altresì, che il Budget economico in esame (ALLEGATO 1), viene raffrontato con i valori di "previsione consuntivo al 31/12/2018", come previsto dal DPR n. 254/2005, con i dati desumibili dalla Relazione della Giunta (ALLEGATO 2) ed è sintetizzabile nelle tabelle che seguono:



GESTIONE CORRENTE:

PROVENTI CORRENTI		PREVISIONE CONSUNTIVO Al 31.12.2018	VARIAZIONI +/-	PREVENTIVO ANNO 2019	Differenza %
<i>Diritto annuale</i>	Euro	4.199.071,18	-270.969,74	3.928.101,44	-6,45
<i>Diritti di segreteria</i>	Euro	1.059.656,00	25.394,00	1.085.050,00	2,40
<i>Contributi, trasferimenti ed altre entrate</i>	Euro	481.145,34	5.309,32	486.454,66	1,10
<i>Proventi da gestione di beni e servizi</i>	Euro	173.949,07	-58.624,07	115.325,00	-33,70
<i>Variazione delle rimanenze</i>	Euro	-16.283,97	16.283,97	0,00	-100,00
TOTALE PROVENTI CORRENTI	Euro	5.897.537,62	-282.606,52	5.614.931,10	-4,79

ESAME DEI PROVENTI CORRENTI

Vengono effettuate le seguenti verifiche relative alle voci dei Proventi correnti sotto riportate:

1) Diritto annuale.

La previsione 2019 pari ad € 3.928.101,44 deriva dall'applicazione dei criteri di cui alla nota MISE 72100 del 6/8/2009, la quale precisa che "la Camere di Commercio rileva i proventi relativi al diritto annuale di competenza sulla base delle riscossioni avvenute nel corso dell'esercizio ed iscrive l'importo del diritto annuale dovuto e non versato quale credito...". Tali criteri trovano riscontro nella tabella esposta a pag. 11 della Relazione della Giunta allegata al Preventivo 2019. Si controllano i dati di cui alla colonna "Riscossioni al 30/9/2018" con il tabulato (Allegato A) rilasciato dalla Società Infocamere, che cura la gestione delle riscossioni per conto delle Camere di Commercio. Si passa al controllo della colonna "Credito presunto al 30/9/2018" calcolato con importo base ridotto del 50% e della colonna "Incremento 20% sul credito" riscontrando i dati con quelli forniti da Infocamere nel tabulato "Dati preconsuntivo 2018 diritto annuale" (Allegato B). Entrambi gli allegati vengono sottoscritti dalla Dirigente Dr.ssa Ghitarrari.

2) Diritti di Segreteria

La previsione 2019 è di € 1.085.050,00. Considerato che la previsione 2019 aumenta rispetto al preconsuntivo 2018 per l'avvio dell'attività ispettiva nei confronti dei laboratori accreditati, si invita ad evidenziare tale circostanza nella Relazione stessa.

3) Contributi Trasferimenti ed altre Entrate

La previsione 2019 è di € 486.454,66.

3A) Contributi Fondo Perequativo per realizzazione progetti

La previsione viene effettuata per € 40.000,00 pari al 50% del contributo complessivo di € 80.000,00 riconosciuto da Unioncamere come approvato con Delibera di Giunta n. 5.29 del 24/5/2018 (Allegato C).

ONERI CORRENTI		PREVISIONE CONSUNTIVO AL 31.12.2018	VARIAZIONI +/-	PREVENTIVO ANNO 2019	DIFFERENZA %
<i>Personale</i>	Euro	2.340.452,74	-94.344,49	2.246.108,25	-4,03
<i>Funzionamento</i>	Euro	1.371.803,67	79.474,24	1.451.277,91	5,79
<i>Interventi economici</i>	Euro	707.667,00	45.333,00	753.000,00	6,41
<i>Ammortamenti ed accantonamenti</i>	Euro	1.663.183,19	-22.047,53	1.641.135,66	-1,33
TOTALE ONERI CORRENTI	Euro	6.083.106,60	8.415,22	6.091.521,82	0,14
RISULTATO DELLA GESTIONE CORRENTE	Euro	185.568,98	291.021,74	476.590,72	156,83

Totale a pareggio	Euro	5.897.537,62	282.606,52	5.614.931,10	
-------------------	------	--------------	------------	--------------	--

ESAME DEGLI ONERI CORRENTI

Vengono effettuate le seguenti verifiche relative alle voci degli oneri correnti sotto riportate:

1) Personale

La previsione 2019 è di € 2.246.108,25.

Viene verificata la singola voce "Compensi al Personale" per € 1.681.608,25 che contabilizza la retribuzione ordinaria del personale di ruolo a tempo indeterminato. La quantificazione è stata fatta considerando la retribuzioni vigenti previste dal CCNL del 21/5/2018 come da Tabulato "Consistenza del personale sulla base dei provvedimenti di assegnazione" da cui risultano 48 dipendenti (allegato D) anziché 49 inseriti nel ruolo della Camera di Commercio. Durante la seduta si riscontra che pur mancando il nome di un dipendente, le rilevazioni contabili sono correttamente riferite a 49 dipendenti, come verificato ed attestato dalla Dirigente sul tabulato stesso.

2) Spese di funzionamento

La previsione 2019 è di € 1.451.277,91.

Viene verificata nell'ambito della voce "Prestazione di Servizi Istituzionali" di € 574.867,00 la sottovoce "prestazioni professionali tecnici Attività Istituzionale" per € 17.500,00. La stima comprende l'avvio delle seguenti procedure di gara ai sensi del D.Lgs.vo 50/20016: per attività di assistenza al RUP stimata in € 4.500,00, per la gestione fiscale e tributaria stimata in € 5.000,00 e per l'incarico di consulenza legale. La sottovoce include anche l'incarico di RPD conferito ad Unioncamere.

GESTIONE FINANZIARIA:

QUADRO RIASSUNTIVO DEL BILANCIO DI PREVISIONE anno 2019 gestione finanziaria					
PROVENTI CORRENTI		PREVISIONE CONSUNTIVO AL 31.12.2018	VARIAZIONI +/-	PREVENTIVO ANNO 2019	Differenza %
Proventi finanziari	Euro	7.389,44	-132,80	7.256,64	-1,80
Oneri finanziari	Euro	500,00	2.500,00	3.000,00	500,00
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	Euro	6.889,44	-2.632,80	4.256,64	-38,22

- La variazione della gestione finanziaria riguarda principalmente un incremento degli "oneri finanziari" relativi all'anticipazione di cassa sul c/c bancario, che si presume verrà utilizzata nel 1° semestre 2019, per effetto dello sfasamento temporale delle principali riscossioni dell'ente rispetto ai diversi pagamenti. Si precisa al riguardo che una delle principali voci di entrata dell'Ente è quella della riscossione del "diritto annuale" che è fissata al 30 giugno; un'altra voce di entrata importante è quella dei "contributi", la cui riscossione avviene a conclusione dei progetti finanziati e successiva rendicontazione.

GESTIONE STRAORDINARIA:

QUADRO RIASSUNTIVO DEL BILANCIO DI PREVISIONE anno 2019 gestione straordinaria					
GESTIONE STRAORDINARIA		PREVISIONE CONSUNTIVO AL 31.12.2018	VARIAZIONI +/-	PREVENTIVO ANNO 2019	Differenza %
Proventi straordinari	Euro	21.824,69	-11.724,69	10.100,00	-53,72
Oneri straordinari	Euro	14.410,00	-4.310,00	10.100,00	-29,91
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	Euro	7.414,69	-7.414,69	0,00	-100,00

Proventi ed oneri straordinari.

La previsione è relativa alle sopravvenienze attive e passive inserite soltanto a titolo cautelativo.

RIEPILOGO:

QUADRO RIASSUNTIVO DEL BILANCIO DI PREVISIONE anno 2019 RIEPILOGO					
GESTIONE		PREVISIONE CONSUNTIVO	VARIAZIONI +/-	PREVISIONE CONSUNTIVO	Differenza %
		AL 31.12.2018		anno 2019	
Corrente	Euro	-185.568,98	-291.021,74	-476.590,72	156,83
Finanziaria	Euro	6.889,44		4.256,64	-38,22
Straordinaria	Euro	7.414,69	-7.414,69	0,00	-100,00
TOTALE		-171.264,85	-298.436,43	-472.334,08	175,79

PIANO DEGLI INVESTIMENTI:

Gli oneri relativi al piano degli investimenti, con il raffronto del preconsuntivo 2018, sono così costituiti:

QUADRO RIASSUNTIVO PIANO DEGLI INVESTIMENTI DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2019					
Proventi correnti		PREVISIONE CONSUNTIVO	VARIAZIONI +/-	Previsione di competenza	Differenza %
		AL 31.12.2018		anno 2019	
Immobilizzazioni immateriali	Euro	2.636,72	363,28	3.000,00	13,78
Immobilizzazioni materiali	Euro	82.172,50	-49.172,50	33.000,00	-59,84
Immobilizzazioni finanziarie	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	Euro	84.809,22	-48.809,22	36.000,00	-57,55

Analisi degli oneri previsti nel piano degli investimenti:

- Le spese per immobilizzazioni immateriali sono destinate all'acquisto di licenze d'uso necessarie per il funzionamento del nuovo centralino telefonico;
- Le spese per immobilizzazioni materiali sono destinate all'effettuazione di manutenzione straordinaria sugli immobili di proprietà camerale (€ 15.000,00) e per l'acquisto di attrezzature, hardware per il corretto funzionamento della struttura (€ 18.000,00).

RISPETTO DELLE NORME DI CONTENIMENTO DELLA SPESA PUBBLICA

In proposito, il Collegio rappresenta che l'Ente ha predisposto il bilancio di previsione nel rispetto delle singole norme di contenimento previste dalla vigente normativa.

Si riportano nella seguente tabella le tipologie di spesa che sono state oggetto di tagli o riduzioni di spesa previsti nei riguardi dell'Ente, in attuazione delle specifiche misure di contenimento, applicabili all'Ente in discorso:

Tipologia di spesa	Riferimenti normativi	Limite di spesa	Previsione
		(importo in euro)	(importo in euro)
Spese per gli organi	art.6 comma 3 legge 78/2010	142.702,40	47.506,98
Spese per studi e consulenze	art. 6 comma 7 legge 78/2010	4.984,51	0,00



Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza	art. 6 comma 8 legge 78/2010	912,20	500,00
Spese per formazione	art. 6 comma 13 legge 78/2010	17.703,01	10.000,00
Spese per missioni	art. 6 comma 12 legge 78/2010	8.823,85	6.325,00
Spese per l'acquisto, la manutenzione e l'esercizio di autovetture ecc	art. 6 comma 14 legge 78/2010	2.113,10	4.000,00
Spese per consumi intermedi	art. 8 comma 3 DL 95/2012 ed art. 50 comma 3 DL 66/2014	658.982,08	628.621,98
Spese per opere di manutenzione ordinaria e straordinaria beni immobili	art. 2 comma 618 e 623 legge 244/2007 come modificata dall'art. 8 - 1^ comma legge 122/2010	119.441,58	48.000,00

Il Collegio ha preso atto che tra le uscite correnti, in apposito conto di budget (Conto n.327018 "Economie da versare allo Stato"), sono state stanziare le somme da versare al bilancio dello Stato, per effetto delle suindicate riduzioni di spesa. Tale somma ammonta ad euro 187.963,93 (Allegato E).

D.M. 23/3/2013

Il Collegio esamina anche il Budget economico riclassificato, previsto dall'art. 2, comma 3, del D.M. 27 marzo 2013 nonché gli altri modelli previsti dallo stesso Decreto ministeriale, tenendo conto delle istruzioni impartite dal MISE con le circolari nn. 148123 del 20/09/2013 come modificate con circolare n. 87080 del 9/7/2015 e con nota 105995 del 5/12/2017 (ALLEGATI 3,4,5,6) ovvero:

- Il budget economico pluriennale ed annuale;
- Il prospetto delle previsioni di entrata con i relativi codici SIOPE;
- Il prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi di cui all'art. 9 comma 3 con i relativi codici SIOPE.

BUDGET ANNUALE

Il Collegio dà atto, altresì, che il Budget economico annuale in esame, raffrontato con i valori di previsione consuntivo al 31/12/2018, è stato redatto seguendo lo schema di cui all'allegato 1) del D.M. 27 marzo 2013 ed è sintetizzabile nella tabella che segue:

VOCI	PREVISIONE CONSUNTIVO 2018	BUDGET 2019	DIFFERENZA
Conto Economico			
Valore della Produzione	5.897.537,62	5.614.931,10	-282.606,52
Costi della Produzione	6.083.106,60	6.091.521,82	8.415,22
Diff.za tra valore e costi della produzione	-185.568,98	-476.590,72	-291.021,74
Proventi e Oneri finanziari	6.889,44	4.256,64	-2.632,80
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
Proventi e Oneri straordinari	7.414,69	0,00	-7.414,69
Risultato prima delle imposte	-171.264,85	-472.334,08	-301.069,23
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate			0,00
Disavanzo economico dell'esercizio	-171.264,85	-472.334,08	-301.069,23

Il Valore della Produzione al 31 dicembre 2019 è di euro 5.614.931,10 ed è così composto:

VALORE DELLA PRODUZIONE	BUDGET anno 2019	PRECONSUNTIVO BUDGET 2018	DIFFERENZA
-------------------------	------------------	---------------------------	------------

1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale	5.405.761,10	5.656.405,95	-250.644,85
2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti;	0,00	-16.283,97	16.283,97
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione;	0,00	0,00	0,00
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0,00
5) Altri ricavi e proventi con separata indicazione dei contributi in conto esercizio	209.170,00	257.415,64	-48.245,64
Totale	5.614.931,10	5.897.537,62	-282.606,52

I Costi della produzione ammontano ad euro 6.091.521,82 e riguardano:

COSTI DELLA PRODUZIONE	BUDGET anno 2019	PRECONSUNTIVO BUDGET 2018	DIFFERENZA
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci;	0,00	0,00	0,00
2) Costi per servizi	1.475.373,98	1.365.314,99	110.058,99
3) Costi per godimento di beni di terzi	18.000,00	17.324,00	676,00
4) Spese per il personale	2.246.108,25	2.340.452,74	-94.344,49
5) Ammortamenti e svalutazioni	1.600.935,66	1.652.983,19	-52.047,53
6) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			0,00
7) Accantonamenti per rischi	200,00	200,00	0,00
8) Altri accantonamenti	40.000,00	10.000,00	30.000,00
9) Oneri diversi di gestione	710.903,93	696.831,68	14.072,25
Totale	6.091.521,82	6.083.106,60	8.415,22

Proventi finanziari

DESCRIZIONE	BUDGET anno 2019	PRECONSUNTIVO BUDGET 2018	DIFFERENZA
Proventi da partecipazioni			
Altri proventi finanziari:	7.256,64	7.389,44	-132,80
Totale	7.256,64	7.389,44	-132,80

Oneri finanziari

DESCRIZIONE	BUDGET anno 2019	PRECONSUNTIVO BUDGET 2018	DIFFERENZA
Interessi passivi:			
interessi passivi da fornitori			
interessi passivi su mutui			
interessi passivi diversi	3.000,00	5.500,00	-2.500,00
Totale interessi passivi	3.000,00	5.500,00	-2.500,00
Altri oneri finanziari:			
differenze cambio passive			
Totale	3.000,00	5.500,00	-2.500,00

Rettifiche di valore di attività finanziarie: non sono presenti rettifiche.



PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

DESCRIZIONE	BUDGET anno 2019	PRECONSUNTIVO BUDGET 2018	DIFFERENZA
Proventi straordinari:			
Plusvalenze			
sopravvenienze attive	10.100,00	21.824,69	-11.724,69
Totale proventi straordinari	10.100,00	21.824,69	-11.724,69
Oneri straordinari			
Minusvalenze			
Sopravvenienze passive	10.100,00	14.410,00	4.310,00
Totale oneri straordinari	10.100,00	14.410,00	4.310,00

Proventi ed oneri straordinari.

La previsione è relativa alle sopravvenienze attive e passive inserite soltanto a titolo cautelativo.

BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE (ALLEGATO 3)

In relazione al Budget Economico Pluriennale, il Collegio evidenzia che lo stesso, copre un periodo di tre anni e tiene conto delle strategie delineate nei documenti di programmazione pluriennale approvati dall'organo di vertice. Inoltre, tale documento è stato predisposto in termini di competenza economica e presenta un'articolazione delle poste, per il primo anno, coincidente con quella del budget economico annuale.

SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (ALLEGATO 6)

L'attività di spesa è stata classificata secondo la struttura per missioni e programmi e secondo la classificazione COFOG e precisamente:

Missione	Programma	Divisione	Gruppo	Previsione 2019
11 - competitività e sviluppo delle imprese	5 - Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo	4 - Affari economici	1 Affari generali economici, commerciali e del lavoro	1.332.003,47
12 - Regolazione dei mercati	4 Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	1 - Servizi generali delle pubbliche amministrazioni	3 - Servizi Generali	688.414,56
12 - Regolazione dei mercati	4 Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	4 Affari economici	1 Affari generali economici, commerciali e del lavoro	445.929,64
16 Commercio Internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo	5 Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del Made in Italy	4 Affari economici	1 Affari generali economici, commerciali e del lavoro	48.088,81
32 Servizi Istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	2 Indirizzo Politico	1 - Servizi generali delle pubbliche amministrazioni	1 Organi esecutivi e legislativi attività finanziari e	279.011,66



			fiscali e affari esteri	
32 Servizi Istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	3 Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	1 - Servizi generali delle pubbliche amministrazioni	3 - Servizi Generali	2.513.215,66
33 Fondi da ripartire	1 Fondi da assegnare	1 - Servizi generali delle pubbliche amministrazioni	1 Organi esecutivi e legislativi attività finanziari e fiscali e affari esteri	546.461,51
33 Fondi da ripartire	fondi di riserva e speciali	1 - Servizi generali delle pubbliche amministrazioni	1 Organi esecutivi e legislativi attività finanziari e fiscali e affari esteri	150.100,00
90 Servizi per conto terzi e partite di giro	1 Servizi per conto terzi e partite di giro	1 - Servizi generali delle pubbliche amministrazioni	3 - Servizi Generali	524.000,00
Totale				6.527.225,31

PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO (ALLEGATO 7)

In relazione al Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio il Collegio dà atto che il medesimo è coerente con le attività svolte dall'Ente facendo in particolare riferimento agli obiettivi strategici ed operativi individuati nella relazione pluriennale varata con atto del consiglio 97/219 del 1/12/2014 e nella relazione previsionale e programmatica per il 2019 varata con atto del Consiglio n. 116/363 del 9/11/2018).

Lo stesso è articolato in missioni e programmi.

CONCLUSIONI

Il Collegio, considerato che:

- il bilancio è stato redatto in conformità alla normativa vigente;
- in base alla documentazione e agli elementi conoscitivi forniti dall'Ente le entrate previste risultano essere attendibili;
- le spese previste sono da ritenersi congrue in relazione all'ammontare delle risorse consumate negli esercizi precedenti e ai programmi che l'Ente intende svolgere;
- sono state rispettate le norme di contenimento della spesa pubblica;
- risulta essere salvaguardato l'equilibrio di bilancio in quanto la copertura della perdita, pari ad €472.334,08, avviene attraverso l'utilizzo dell'avanzo patrimonializzato. In merito si invita, comunque per il futuro, ad effettuare attente valutazioni per il miglioramento dell'equilibrio di bilancio considerata l'incidenza ormai strutturale della perdita.

esprime parere favorevole

in ordine all'approvazione della proposta del Bilancio di previsione per l'anno 2019 da parte dell'Organo di vertice.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott. sa Patrizia Pellegrini

Dott. Andrea Maria Felici

Rag. Emilio Bianchini

(Presidente)

(Componente)

(Componente)

CCIAA di VITERBO

30 settembre 2018

Preventivo esercizio 2019/Preconsuntivo esercizio 2018

Incassi 2018 con esclusione di imprese Inibite, Fallite, Cessate, Regolarizzate

IMPRESE INDIVIDUALI E IMPRESE IN SEZIONE SPECIALE

	Sedi	Sedi Neiscritte	U.L.	U.L. Neiscritte	U.L. Fuori Prov	Tot. Importo Pagato
TOTALE	15.099	728	946	79	105	866.713,64

SOCIETA' SEMPLICI NON AGRICOLE

	Sedi	Sedi Neiscritte	U.L.	U.L. Neiscritte	U.L. Fuori Prov	Tot. Importo Pagato
TOTALE	40	11	2	1	2	5.133,79

SOCIETA' IN SEZIONE SPECIALE EX ART. 16 DL 96/2001

	Sedi	Sedi Neiscritte	U.L.	U.L. Neiscritte	U.L. Fuori Prov	Tot. Importo Pagato
TOTALE	1	0	2	0	0	168,00

UNITA' LOCALI ESTERE

	Sedi	Sedi Neiscritte	U.L.	U.L. Neiscritte	U.L. Fuori Prov	Tot. Importo Pagato
--	------	--------------------	------	--------------------	--------------------	---------------------

Rel. 2018

[Signature]

ALL. A

[Signature]

TOTALE		0	0	4	0	0	0	312,18
SOCIETA' SEMPLICI AGRICOLE								
Classe Fatturato	Sedi	Sedi Neiscritte	U.L.	U.L.	U.L. Neiscritte	U.L. Fuori Prov	Tot. Importo Pagato	
TOTALE	823	46	88	10	24	56.590,01	/	
IMPRESE INDIVIDUALI IN SEZIONE ORDINARIA								
	Sedi	Sedi Neiscritte	U.L.	U.L.	U.L. Neiscritte	U.L. Fuori Prov	Tot. Importo Pagato	
TOTALE	149	2	23	1	0	16.211,58	✓	
SOGGETTI REA								
	Sedi	Sedi Neiscritte	U.L.	U.L.	U.L. Neiscritte	U.L. Fuori Prov	Tot. Importo Pagato	
TOTALE	81	10	7	1	2	2.248,81		
SOCIETA' IN SEZIONE ORDINARIA								
	Sedi	Sedi Neiscritte	U.L.	U.L.	U.L. Neiscritte	U.L. Fuori Prov	Tot. Importo Pagato	
0 - 100000	3.323	462	731	195	337	499.869,30	✓	
> 100000 - 250000	1.402	0	467	33	126	191.366,38	✓	
> 250000 - 500000	743	0	407	21	121	119.338,38	✓	
> 500000 - 1000000	413	0	276	14	109	81.030,50	✓	
> 1000000 - 10000000	521	0	645	48	358	187.822,38	✓	

> 10000000 - 350000000	32	0	141	13	90	46.235,94
> 350000000 - 500000000	3	0	29	1	24	8.182,44
OLTRE 500000000	9	0	476	31	448	70.552,36
Totale	6.446	462	3.172	356	1.613	1.204.397,68

RISCOSSIONI ALLA DATA 30/9/2018
 TABULATO RISCOSSIONE SU
 DATA 30/9/2018






Dati preconsuntivo 2018 diritto annuale - dati forniti da Infocamere - situazione al 30/09/2018 (situazione consistente con es. DATI PER PREVISIONE 2019)

dati presentando 2018 attività annuale - dato fornito su incarico - situazione al 29/09/2018 (dati non consolidati con dati di bilancio 2017)																				
Tipologia Impresa	Sedi iscritte	UL	Numero			Importo pagato	Credito					Incremento 20% non considerato nei tabulati Infocamere	Totale	Totale previsione 2019	sanzioni su importo base 20%	sanzioni su incremento base (0,3% annuo)	Interessi dal 27/9 al 31/12/2019 su importo incremento 20% (0,3% annuo)	% morosità 2018		
			UL	UL non iscritte	UL		UL fuori provincia	Importo credito	UL fuori provincia	Importo credito										
Imprese individuali e imprese in sezione speciale	15.099	728	946	79	105	864.713,64	7.107	237	322	12	117	392.142,00	78.428,40	470.570,40	1.317.284,04	117.642,60	23.528,52	664,63	117,96	35,19
Società semplici non agricole	40	11	2	1	2	5.333,79	22	4	1	1	2	3.168,00	633,60	3.801,60	8.935,39	950,40	190,08	5,78	0,95	42,55
Società Invest. Speciale ex art. 16 DL 96/2001	1	0	2	0	0	168,00	0	0	0	0	0	1.584,00	316,80	1.900,80	2.212,98	475,20	95,04	2,63	0,48	85,89
Ul. Estere	0	0	0	0	0	312,18	0	0	0	0	0	1.544,00	316,80	1.900,80	2.212,98	475,20	95,04	2,63	0,48	85,89
Società semplici Agricole	833	46	88	10	24	56.590,01	174	8	24	0	10	11.112,00	2.272,40	13.384,40	69.974,41	3.313,60	666,72	18,57	3,34	19,07
Imprese individuali in sezione ordinaria	149	2	23	1	0	16.211,58	121	2	16	0	5	15.144,00	3.028,80	18.172,80	34.384,38	4.543,20	908,64	25,23	4,56	52,85
Soggetti Rea	81	10	7	1	2	2.248,81	179	4	40	4	28	3.294,00	659,80	3.953,80	6.201,61	988,30	197,64	5,49	0,99	63,74
Società in sezione ordinaria	6.446	462	3.172	356	1.613	1.204.398	5.173	39	1.078	55	933	682.565	136.513,02	819.078,12	2.073.475,80	204.769,53	40.951,91	1.136	205,33	40,48
classi di fatturato																				
0-100000	3.323	462	731	195	337	499.869,30	4.333	39	1.377	45	631	575.028,00	115.005,60	690.033,60	1.189.902,90	172.508,40	34.501,68	958,38	172,98	57,99
100000-250000	1.402	0	467	33	126	191.366,38	303	0	148	4	78	39.940,00	7.992,00	47.932,00	239.318,38	11.988,00	2.397,60	66,60	12,02	20,04
250000-500000	743	0	407	21	121	219.338,38	156	0	105	1	53	23.641,50	4.728,30	28.369,80	147.708,18	7.092,45	1.418,49	36,54	7,11	19,21
500000-1000000	413	0	276	14	109	81.030,50	99	0	77	2	40	17.543,80	3.509,16	21.054,96	102.085,46	5.263,74	1.052,75	28,67	5,28	20,62
1000000-2000000	521	0	645	48	358	187.822,38	78	0	133	2	95	19.153,80	3.830,76	22.984,56	210.806,94	5.746,14	1.149,23	31,40	5,76	10,90
2000000-5000000	32	0	141	13	90	46.235,94	4	0	13	1	11	4.236,00	847,20	5.083,20	51.319,14	1.270,80	254,16	6,96	1,27	9,91
5000000-10000000	3	0	29	2	24	8.182,44	0	0	2	0	2	240,00	48,00	288,00	8.470,44	72,00	14,40	9,40	0,07	3,40
oltre 5000000	1.359	1	476	31	448	70.552,36	0	0	23	0	23	2.760,00	452,00	3.212,00	73.864,36	828,00	165,60	4,60	0,83	4,48
Totale	22.639	1.359	4.244	448	1.746	2.351.775,69	12.776,80	284,00	2.097,00	72,00	1.095,00	1.109.009,10	231.801,82	1.340.810,92	3.482.586,61	332.702,73	66.540,55	1.857,33	333,61	34,21

LA SOCIETA' INFOCAMERE (COMUNICATO DEL 12/10/2018) HA INFORMATO CHE IL CREDITO COMUNICATO RISULTA GIU' RIDOTTO DEL 50% PREVISTO DALLA NORMA IVA. PER EFFETTO DELL'INCREMENTO PREVISTO DAL DM DEL 22/6/2017 TALE VALORE DEVE ESSERE INCREMENTATO DEL 20%

Previsione 2019

Diritto annuale - misura base

	Progetto MID	Progetto Alterr	Progetto Turismo
2.902.155,51	2.902.155,51	145.107,78	145.107,78
previsione corretta alla maggiorazione 20%	580.431,10 di cui		
Totale	3.482.586,61		

Previsione bilancio 2019 sanzioni - misura base
Sanzioni incremento 20%

332.702,73	31.270,27	16.635,14	16.635,14
66.540,55 di cui			
Totale	399.243,28		

Previsione bilancio 2019 interessi

Sima 2019 su credito presunto 2019 misura base
Interessi su credito d.a. 2015 (importo credito presunto alla data 31/12/2018 C. 950000 tasso legale 0,30%)

1.857,33	1.425,00
----------	----------

Interessi su credito d.a. 2016 (importo credito alla data 31/12/2018 C. 930000 tasso legale 0,30%)
Interessi su credito da 2017 misura base C. 880000 tasso legale 0,3%

2.790,00	2.640,00
----------	----------

Interessi su credito d.a. 2018 misura base C. 700000
Totale interessi su misura base

2.100,00	10.812,33
----------	-----------

Interessi su maggiorazione 20% competenza 2019
Interessi su maggiorazione 20% anno 2018

333,61	346,00
--------	--------

Interessi su maggiorazione 20% anno 2017 e 2018
Totale interessi maggiorazione 20%

900,00	1.579,61 di cui	789,81	394,90	394,90
Totale interessi	12.391,94			

27/12/2018

Valia Filaveri

Relly

ALL. B

ALL. C

CAMERA DI COMMERCIO INDUSTRIA ARTIGIANATO E AGRICOLTURA DI VITERBO

DELIBERA N. 5.29 DEL 24/05/2018

OGGETTO: Approvazione progetti a valere sul fondo di perequazione-Variazione Budget ai sensi dell'art. 12 comma 3 DPR 254 del 2005.

Il Presidente informa i presenti che con nota del 10/5/2018 Unioncamere ha comunicato l'approvazione, da parte dell'Ufficio di Presidenza, delle adesioni presentate dall'Ente camerale ai programmi finanziati con il Fondo Perequativo 2015-2016 e relativi budget. Il Presidente ricorda che tali adesioni sono state deliberate dalla Giunta camerale nella seduta del 26 marzo scorso con Delibera n. 3/18.

Passa quindi la parola al Segretario per i dettagli.

Il Segretario ricorda che i programmi varati per le annualità 2015/2016 sono quattro:

- Il primo programma, sul tema "*E-government*", è finalizzato alla divulgazione alle imprese degli strumenti amministrativi digitali offerti dalle Camere di commercio (cassetto digitale, SPID, pago PA, fatturazione elettronica, ecc.), la valorizzazione del fascicolo elettronico di impresa (seminari, laboratori per imprese, scuole e forze dell'ordine), lo sviluppo delle competenze digitali del personale delle Camere di commercio, al fine di offrire assistenza qualificata alle imprese per gli adempimenti amministrativi digitali.
- Il secondo programma, riguardante il tema "*Orientamento al lavoro e alle professioni*", punta alla realizzazione di un Catalogo del sistema camerale di percorsi di qualità per l'alternanza scuola lavoro all'interno di specifici ambiti o filiere professionali (digitale, sostenibilità ambientale, cultura, innovazione sociale, internazionalizzazione) e ad incrementare il numero di imprese presenti sul RAL.
- Il terzo programma, la "*Valorizzazione del patrimonio culturale e del turismo*", verte invece sull'analisi delle destinazioni turistiche per predisporre una "mappa delle opportunità" (attrattori turistici) per valorizzare il ruolo delle imprese nel «ciò che manca». Viene inoltre specializzata l'osservazione economica, per individuare le linee di sviluppo delle destinazioni turistiche, dei prodotti turistici e delle migliori pratiche d'impresa per fornire strumenti operativi per migliorare il posizionamento competitivo delle imprese. Questo programma è gestito e realizzato in una dimensione regionale, con il coordinamento dell'Unione Regionale e la partecipazione delle Camere di Commercio.
- Il quarto programma, infine, per il "*Sostegno all'export delle PMI*" è finalizzato a garantire una crescita consistente del numero delle imprese che esportano e una maggior esposizione internazionale delle aziende, con un risultato atteso di individuare, formare ed avviare all'export almeno 10.000 nuove imprese nel prossimo triennio, anche sfruttando la leva del digitale.

Il Relatore prosegue informando i presenti che l'ufficio di presidenza ha approvato i massimali di spesa per ciascun programma: a causa della esigua capienza delle risorse disponibili ha limitato la ammissione dei soli costi esterni. Di seguito il dettaglio dei massimali di spesa approvati per ciascun progetto:

- Potenziamento e diffusione presso le imprese delle attività di EGovernment delle Camere di Commercio: € 30.000,00
- Alternanza scuola-lavoro, Orientamento al lavoro e placement: € 30.000,00
- Sostegno all'export delle PMI: € 20.000,00



Per quanto riguarda il programma “Valorizzazione del patrimonio culturale e del turismo” la spesa ammessa complessivamente a favore della Camera di Commercio ammonta ad € 36.000.

La scadenza per la realizzazione dei progetti è stata fissata al 31 luglio 2019, con rendicontazione da trasmettere entro il 30 settembre.

Al fine di beneficiare dell'erogazione dell'anticipazione del 50% sui contributi assegnati, prosegue il Relatore, le attività progettuali dovranno essere avviate entro il 10 luglio con conseguente trasmissione del piano esecutivo.

Viene, quindi, sottoposta al Consesso la proposta di aggiornamento del budget ai sensi dell'art. 12 del DPR 254/2005 il quale prevede che compete alla Giunta l'approvazione di aggiornamenti del budget direzionale, a seguito di variazioni comportanti maggiori oneri complessivi nella gestione corrente, la cui copertura sia assicurata dalla previsione di proventi di pari importo.

Nel caso specifico, si rende necessario approvare una variazione di budget in uscita per l'importo complessivo di € 58.000,00 corrispondente alla spesa ammessa per i progetti a valere sul fondo perequativo stimata come competenza 2018 ed una corrispondente variazione in entrata di pari importo corrispondente all'anticipazione del 50% del contributo complessivo assegnato.

Considerato che i programmi a valere sul Fondo Perequativo ricalcano in parte le linee strategiche già oggetto dei progetti finanziati dall'incremento del 20% del diritto annuale, prevedendo però attività diverse, si rende opportuno anche a livello di budget ed ai fini della rendicontazione una gestione contabile distinta; per tale ragione, verranno istituite, nell'ambito del conto in uscita 330000 “Interventi economici” specifiche voci corrispondenti ai progetti a valere sul Fondo Perequativo.

Riprende la parola il presidente che invita i presenti a formulare le proprie osservazioni.
Al termine,

LA GIUNTA

UDITO quanto riferito dal Presidente;

Ascoltati i riferimenti del Segretario Generale;

VISTO il decreto legislativo n. 219 del 25 novembre 2016 di riordino del funzionamento e del finanziamento delle Camere di commercio;

VISTA la Delibera della Giunta camerale n. 3/18 del 26/3/2018 con la quale è stata disposta l'adesione ai programmi a valere sul fondo perequativo 2015-2016 ;

PRESO ATTO che il programma “ Valorizzazione del patrimonio culturale e del turismo” sarà gestito dall'Unione regionale con il coinvolgimento delle singole Camere;

preso atto della necessità di procedere ad un aggiornamento del budget direzionale ai sensi del DPR. 254/2005 “Regolamento sulla gestione patrimoniale e finanziaria delle camere di Commercio”;

All'unanimità;



DELIBERA

- Di prendere atto dell'approvazione, da parte dell'Ufficio di Presidenza di Unioncamere, dell'adesione dell'Ente camerale ai seguenti programmi finanziati con il Fondo Perequativo 2015-2016 da realizzarsi entro il 31/7/2019 per un contributo complessivo di € 116.000,00:
 - Potenziamento e diffusione presso le imprese delle attività di E-Government delle Camere di Commercio: € 30.000,00
 - Alternanza scuola-lavoro, Orientamento al lavoro e placement: € 30.000,00
 - Sostegno all'export delle PMI: € 20.000,00
 - Valorizzazione del patrimonio culturale e del turismo 36.000.
- Di procedere, ad una variazione di budget prevedendo un incremento dei proventi di €58.000,00 a valere sul conto 312003 "Contributi Fondo Perequativo" ed un corrispondente incremento delle voci di spesa secondo il seguente dettaglio:
 - Conto 330000 cdc "A001" progetto "FP EGovernment": € 10.000,00
 - Conto 330000 cdc C009 progetto "FP Alternanza scuola lavoro": € 15.000,00
 - Conto 330000 cdc D006 progetto "FP Sostegno all'export PMI": € 15.000,00
 - Conto 330000 cdc D006 progetto "FP Valorizzazione del patrimonio culturale e del turismo": € 18.000,00

IL SEGRETARIO
(Francesco MONZILLO)



Firmato digitalmente da:
MONZILLO FRANCESCO
Segretario Generale
Firmato il 05/06/2018 09:35
Serie Certificato:
8128190966058494260034225192688764212
Valido dal 12/04/2018 al 11/04/2021
ArubaPEC S.p.A. NG CA 3

IL PRESIDENTE
(Domenico MERLANI)

Firmato digitalmente da
DOMENICO MERLANI

CN = MERLANI DOMENICO
O = non presente
C = IT

Loop 24 1008-1

Budget

[illegible]

scrittivi

Istituzionale

Economia da versare allo stato

Servizi generali**Sede centrale**

Non definito

Note