

**Del. N. 4/C - 13/07/2018 - Approvazione aggiornamento del Bilancio Preventivo dell'esercizio 2018**

Il Presidente riferisce:

Il Preventivo economico per l'esercizio 2018, predisposto dalla Giunta camerale in conformità agli artt. 6, 7 e 9 del Regolamento concernente la gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di commercio di cui al D.P.R. 2 novembre 2005, n. 254, e al D.M. 27/03/2013, è stato approvato con la deliberazione del Consiglio n. 12/C del 01/12/2017.

In relazione alle risultanze contabili dell'esercizio 2017, all'andamento della gestione nei primi mesi del 2018 e alle nuove iniziative previste per la seconda metà del presente esercizio, si deve procedere entro il 31/07/18 ad aggiornare i proventi, gli oneri e il piano degli investimenti.

Il Bilancio è così composto:

- Preventivo Economico e Piano degli investimenti aggiornati
- Budget Economico Annuale Aggiornato
- Budget economico Pluriennale Aggiornato
- Previsione Aggiornata delle Entrate e delle Uscite
- Piano degli Indicatori e dei Risultati Attesi Aggiornato.

- **Preventivo economico Aggiornato**

Relativamente alle entrate correnti, a seguito dell'approvazione da parte del MSE, con decreto del 22/05/2017, dell'incremento della misura unitaria del diritto annuale del 20% per tre esercizi, l'importo complessivo del diritto annuale viene incrementato di € 100.000,00, passando da € 7.200.000,00 a € 7.300.000,00.

Tale incremento triennale (2017/2018/2019) è vincolato alla realizzazione di tre progetti concordati con il MSE e con la Regione Piemonte.

E' ancora opportuno ricordare che il gettito previsto per il 2018 tiene anche conto, oltre al dato definitivo dei ricavi da diritto annuale del 2017 e all'andamento dell'anagrafe delle imprese e del relativo gettito del 2018, anche del risconto passivo di oltre € 200.000,00 con il quale si sono stornati i proventi del diritto annuale del 2017 a seguito di oneri non sostenuti sui

progetti finanziati con l'aumento del 20% della misura unitaria del diritto annuale.

I diritti di segreteria vengono ridotti di € 50.000,00, visto l'andamento del passato esercizio e tenuto conto dell'andamento del presente esercizio, mentre i contributi ed i trasferimenti vengono incrementati di € 1.370.000,00, in considerazione della partenza dei progetti europei (Alpimed Innov., Alpimed Patrim, Terres Monviso Eco, Terre Monviso Tour, Pays Ecoetiques e Pays Aimables) che si aggiungono al progetto Eco-Bati che è già stato approvato ed è in fase di realizzazione.

A tale proposito, su invito del Presidente, prende la parola la Dr.ssa Patrizia Mellano, dirigente dell'area di regolazione del mercato della CCIAA di Cuneo, che illustra i progetti per i quali si è presentata la richiesta di approvazione e quindi di erogazione del contributo comunitario.

All'Ente Camerale è giunta in modo informale la comunicazione che tali progetti sono stati approvati e pertanto si potrà procedere con la realizzazione degli stessi e con la presentazione della rendicontazione per l'acquisizione delle risorse comunitarie.

I proventi commerciali vengono ridotti di € 50.000,00, mentre non si ritiene opportuno intervenire in variazione delle rimanenze.

L'incremento complessivo delle entrate correnti, a seguito di tali modifiche, è quindi di + € 1.370.000,00.

Dal lato degli oneri correnti, che complessivamente sono previsti in crescita per € 2.270.000,00, si prevedono incrementi di spesa per il personale, a seguito dell'approvazione del contratto, per € 50.000,00, compensati da riduzioni di spesa per gli oneri di funzionamento per € 100.000,00, in considerazione delle risultanze del bilancio d'esercizio 2017 e dell'andamento del 2018.

Relativamente agli accantonamenti, si ritiene opportuno prevedere un incremento di € 420.000,00, per dare copertura ai bandi finalizzati all'erogazione di contributi alle imprese, per i quali verranno individuati i beneficiari entro il presente esercizio.

Variazioni di rilievo si registrano, quindi, nelle spese promozionali, che in sede di preventivo erano state quantificate in € 5.100.000,00 e che in questa sede si

propone di incrementare ulteriormente di € 1.900.000,00; in tal modo il complesso delle spese promozionali salirebbe a € 7.000.000,00, quasi uguagliando il gettito previsto del diritto annuale.

Il dettaglio delle nuove iniziative promozionali è il seguente:

<b>330054 - Beni e servizi a favore dell'economia</b>		<b>+ € 224.500,00</b>
Intersectoriale	Iniziative da definire e da attivare nel corso dell'esercizio	€ 224.500,00
<b>330056 - Istruzione Professionale e Occupazione</b>		<b>+ € 80.000,00</b>
Intersectoriale	<b>Progetto SERVIZI DI ORIENTAMENTO AL LAVORO E ALLE PROFESSIONI</b>	€ 80.000,00
<b>330060 - Internazionalizzazione e Progetti Europei</b>		<b>€ 1.510.000,00</b>
Intersectoriale	Progetto EIMA:Fiera della Meccanizzazione agricola internazionale di bologna	€ 10.000,00
Intersectoriale	Nuovi progetti Europei (2014/2020)	€ 1.500.000,00
<b>330062 - Crescita economica e innovazione agroalimentare</b>		<b>- € 2.000,00</b>
Agricoltura	Progetto la scuola in campagna	€ 5.000,00
Agricoltura	Azione di sensibilizzazione sulla sicurezza nelle aziende agricole	- € 10.000,00
Agricoltura	Sicurezza, Privacy e Fatturazione elettronica per le aziende agricole	+ € 10.000,00
Agricoltura	Costituzione rete di imprese "Cascine Piemontesi"	+ € 3.000,00
Agricoltura	Produttori e Buyer in piazza	- € 10.000,00
<b>330063 - Crescita economica e innovazione manifatturiero</b>		<b>+ € 45.000,00</b>
Artigianato	Progetto Anno della moda e del benessere	+ € 30.000,00
Industria	Il Welfare: strumento di competitività per le PMI cuneesi	+ € 15.000,00
<b>330064 - Crescita economica e innovazione tur. Com. e serv</b>		<b>+ € 17.500,00</b>
Commercio e Turismo	Progetto MADE in BRA	+ € 10.000,00
Commercio e Turismo	Progetto Crescita della consapevolezza delle microimprese	+ € 7.500,00
Commercio e Turismo	Progetto Cuneo Illuminata	Turismo in Piemonte
<b>330065 - Crescita economica e innovazione altri settori</b>		<b>+ € 25.000,00</b>
Intersectoriale	Progetto PMI 2018/2020	+ € 25.000,00

Non si prevedono variazioni di rilievo, rispetto al preventivo, relativamente ai proventi finanziari e alle rettifiche di attività finanziarie.

Relativamente alla gestione straordinaria, si ritiene opportuno ridurre i proventi ed il saldo di € 100.000,00; conseguentemente il saldo da € 1.000.000,00 viene ridotto a € 900.000,00, nettamente inferiore a quanto registrato nel 2017 ma in linea con le probabili risultanze del presente esercizio.

A seguito delle variazioni proposte in questo aggiornamento il risultato economico dell'esercizio passerebbe da - € 1.115.000,00 a - € 2.115.000,00, incidendo di pari misura sul patrimonio netto camerale che da € 12.614.954,07 si ridurrebbe a € 10.499.954,07.

• **Piano degli Investimenti**

Relativamente al piano degli investimenti, si prevedono in questo esercizio variazioni per i mobili e gli arredi per € 80.000,00, a seguito della necessità di riorganizzare gli spazi per il programmato spostamento di tutto il personale, attualmente dislocato nella dipendenza di Tetto Sottile, nella sede camerale e dalla necessità di rivedere il layout del salone dello sportello pulifunzionale.

La dipendenza di Tetto Sottile, infatti, a seguito dell'approvazione del progetto ECO-BATI, sarà interessata da lavori finalizzati al risparmio energetico, i cui oneri saranno finanziati da risorse comunitarie. Nello specifico si tratterebbe della realizzazione di un cappotto e della sostituzione degli infissi.

Tale intervento non si realizzerà prima del prossimo esercizio e, per le spese di progettazione che potrebbero in parte ricadere sul presente esercizio, l'attuale stanziamento è più che sufficiente.

Non erano, invece, state previste spese per l'acquisto di mobili e di arredamento necessari per attrezzare i locali e rivedere il layout del salone che ospita l'ufficio di sportello di Cuneo, che conseguentemente vengono ora quantificate.

Sinteticamente lo schema di Preventivo 2018 revisionato è il seguente:

GESTIONE CORRENTE	Preventivo 2018	Variazioni (+/-)	Preventivo Aggiornato 2018
<b>A) Proventi correnti</b>			
DIRITTO ANNUALE	7.200.000,00	+ 100.000,00	7.300.000,00
DIRITTI DI SEGRETERIA	2.500.000,00	- 50.000,00	2.450.000,00
CONTRIBUTI TRASFERIMENTI ED ALTRE	850.000,00	+ 1.370.000,00	2.220.000,00
ENTRATE			
PROVENTI GESTIONE SERVIZI	200.000,00	- 50.000,00	150.000,00
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE PROVENTI CORRENTI</b>	<b>10.750.000,00</b>	<b>+ 1.370.000,00</b>	<b>12.120.000,00</b>
<b>B) Oneri Correnti</b>			
PERSONALE	3.615.000,00	+ 50.000,00	3.665.000,00
FUNZIONAMENTO	2.500.000,00	- 100.000,00	2.400.000,00
INTERVENTI ECONOMICI	5.100.000,00	+ 1.900.000,00	7.000.000,00
AMMORTAMENTI ED ACCANTONAMENTI	1.575.000,00	+ 420.000,00	1.995.000,00
<b>TOTALE ONERI CORRENTI</b>	<b>12.790.000,00</b>	<b>- 2.270.000,00</b>	<b>15.060.000,00</b>
<b>RISULTATO GESTIONE CORRENTE</b>	<b>- 2.040.000,00</b>	<b>- 900.000,00</b>	<b>- 2.940.000,00</b>
<b>C) GESTIONE FINANZIARIA</b>			
PROVENTI FINANZIARI	25.000,00	0,00	25.000,00

ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE GESTIONE FINANZIARIA</b>	<b>25.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>25.000,00</b>
<b>C) GESTIONE STRAORDINARIA</b>			
PROVENTI STRAORDINARI	1.200.000,00	- 100.000,00	1.100.000,00
ONERI STRAORDINARI	(200.000,00)	0,00	(200.000,00)
<b>TOTALE GESTIONE STRAORDINARIA</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>- 100.000,00</b>	<b>900.000,00</b>
RIVALUTAZIONE ATTIVO PATRIMONIALE	0,00	0,00	0,00
SVALUTAZIONE ATTIVO PATRIMONIALE	(100.000,00)	0,00	(100.000,00)
<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE ATT. FINANZIARIA</b>	<b>-100.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>- 100.000,00</b>
<b>AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO</b>	<b>- 1.115.000,00</b>	<b>- 1.000.000,00</b>	<b>- 2.115.000,00</b>
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	5.000,00	0,00	5.000,00
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	315.000,00	80.000,00	395.000,00
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>3.320.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.400.000,00</b>

- **Budget Economico aggiornato**

Il budget economico aggiornato confronta i valori del budget aggiornato del 2018 con i dati del Budget iniziale del 2018, riclassificati in accordo al DM 27/03/2013.

- **Budget Economico Pluriennale Aggiornato**

Il budget economico pluriennale è aggiornato per i valori del 2018, mentre rimangono invariati quelli degli esercizi 2019 e 2020.

- **Previsione Aggiornata delle Entrate e delle Uscite**

Il budget delle entrate e delle uscite è un budget di cassa e in esso sono riportate le entrate di cassa, suddivise per codice Siope, e le spese, suddivise per missioni e programmi e per codici Siope, che si ritiene rispettivamente di incassare e di pagare nel 2018.

Per il presente esercizio e a seguito delle variazioni proposte, si prevede che le entrate siano pari a € 11.994.875,26 e le uscite siano pari a € 13.245.059,36; pertanto le disponibilità liquide, al netto dei depositi postali, dovrebbero scendere di € 1.250.184,10, passando da € 15.357.004,11 a € 14.106.820,01.

- **Piano degli Indicatori e dei Risultati Attesi Aggiornato**

Rimangono invariati i target di riferimento della performance; pertanto non cambiano gli obiettivi già fissati in sede di preventivo cui si rimanda.

Il Presidente chiede al Consiglio se ci sono delle considerazioni in merito allo schema di aggiornamento ma il Consiglio esprime soddisfazione per i dati dell'Aggiornamento senza chiedere ulteriori delucidazioni.

Il Presidente invita quindi il Collegio dei Revisori a comunicare al Consiglio il Parere che sulla base dell'art. 30 del DPR 254/05 deve rilasciare e prende quindi la parola il Dr. Sergio Tavella il quale sottolinea che i maggiori proventi derivanti dall'incremento dei trasferimenti di terzi sono contributi comunitari veicolati dalla Regione Piemonte e condizionati dall'approvazione e realizzazione di progetti sui quali è previsto il finanziamento europeo.

Pertanto in caso di non approvazione o di non realizzazione tali contributi non verranno erogati, tuttavia ciò non comporterebbe un disequilibrio economico in quanto anche le spese per la realizzazione di tali progetti non verrebbero affrontate.

Il Presidente invita quindi il Consiglio a deliberare sulle proposte di variazione illustrate.

Il Consiglio camerale

- udita la relazione del Presidente;
- vista l'ipotesi di aggiornamento del preventivo economico per l'esercizio in corso il cui schema è stato predisposto dalla Giunta camerale con deliberazione n. 71 del 22/06/2018;
- visti il DPR 254/05 e il D.M. 27/03/2013;
- visto il parere del collegio dei Revisori dei Conti
- all'unanimità dei presenti

delibera

- di approvare l'aggiornamento al preventivo economico per l'esercizio 2018, allegato alla presente deliberazione, che è così composto:
  1. Preventivo revisionato all. A del DPR 254/05;
  2. Budget economico revisionato, ex art. 2 c. 3 del D.M. 27/03/2013;
  3. Budget economico pluriennale, revisionato ex art. 1 c. 2 del D.M. 27/03/2013;
  4. Aggiornamento delle previsioni di entrata, ex art. 2 c. 4 del D.M. 27/03/2013;
  5. Aggiornamento delle previsioni di spesa, ex art. 2 c. 4 del D.M. 27/03/2013;
  6. Piano degli indicatori e dei risultati attesi aggiornato.