

DELIBERAZIONE N. 90 DEL 12.7.2013

OGGETTO: aggiornamento Preventivo 2013

Il Presidente, Dott. Alessandro Ambrosi, riferisce che ai sensi dell'articolo 12, comma 1, del DPR 2.11.2005, n. 254, l'Ente deve procedere all'aggiornamento del Preventivo 2013 approvato dal Consiglio Camerale con Deliberazione n. 9 del 21.12.2012. Le variazioni che si rendono necessarie alla luce delle esigenze e delle evidenze contabili sopravvenute nella prima parte dell'esercizio in corso sono sinteticamente illustrate nel prospetto "A". In dettaglio, per l'aggiornamento del Preventivo 2013, si rendono necessarie le seguenti variazioni, in aumento e in diminuzione, alle voci dei proventi e degli oneri.

GESTIONE CORRENTE

PROVENTI (AUMENTI)

Per quanto riguarda i proventi si è reso necessario aumentare i seguenti stanziamenti:

3) Contributi trasferimenti ed altre entrate + € 177.898,94

€ 176.756,94 per contributo a valere sul fondo di perequazione Unioncamere 2011 -2012 con riferimento alle risorse previste dall'accordo di programma MISE e Unioncamere, per i progetti "Fareimpresa - Servizi integrati per la nuova imprenditorialità" - "I choose technology" - "Net setting", giusta determinazione del Segretario Generale n. 218 del 26.6.2013;

€ 1.142,00 per riversamento al bilancio camerale dell'avanzo economico dell'Azienda speciale IFOC disposto dal Consiglio Camerale con Deliberazione n. 3 del 24.04.2013.

5) Variazione delle rimanenze + € 267,17

€ 267,17 per adeguamento delle rimanenze iniziali all' 1.1.2013 alle rimanenze finali effettive al 31.12.2012 quantificate in sede di chiusura del Bilancio d'esercizio 2012, che vanno ad aumentare la previsione della variazione negativa delle rimanenze di magazzino.

ONERI (AUMENTI)

Per quanto riguarda gli oneri si è reso necessario aumentare i seguenti stanziamenti:

Camera di Commercio, Industria, Artigianato e Agricoltura

B A R I

6) Personale

+ € 1.145,43

€ 1.145,43 per rideterminazione dell'indennità di anzianità a ex dipendente effettuata con Determinazione del Segretario Generale n. 132/2013, giusta comunicazione del Settore Gestione delle Risorse umane, Studi e Rapporti Enti Istituzionali n. 34202 del 09/07/2013.

7) Funzionamento

+ € 64.234,32

€ 13.390,85 per rideterminazione della previsione degli oneri telefonici fino alla fine dell'esercizio effettuata anche in considerazione del dato storico;

€ 500,00 per acquisto di materiale necessario alle attività di controllo sui metalli preziosi, giusta comunicazione del Settore Legale, fede Pubblica, Statistica e Agricoltura n. 21721 del 28/06/2013;

€ 20.500,00 per rideterminazione della previsione degli oneri per i consulenti DOP, giusta comunicazione del Servizio Attività promozionali n. 33706 del 05/07/2013;

€ 1.000,00 per rideterminazione della previsione degli oneri per consulenze obbligatorie afferenti i piani di controllo vini, giusta comunicazione del Servizio Attività promozionali n. 33706 del 05/07/2013;

€ 3.000,00 per rideterminazione della previsione degli oneri per i piani di controllo vini, giusta comunicazione del Servizio Attività promozionali n. 33706 del 05/07/2013;

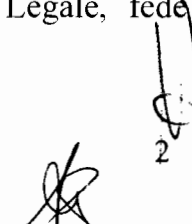
€ 1.127,00 per differenza sul contributo consortile anno 2013 da corrispondere alla Società "INFOCAMERE S.c.p.a.", determinato in via definitiva giusta comunicazione della società prot. n. 25610/12 DAF/GB del 12.12.2012;

€ 480,00 per contributi Inps sui predetti oneri per i piani di controllo vini;

€ 3.062,09 per oneri relativi al noleggio *hosting* remoto giusta determinazioni dirigenziali n. 194/2012 e n. 106/2013;

€ 3.684,85 per oneri per vestiario di servizio, giusta determinazione dirigenziale n. 170 del 23/05/2013;

€ 2.000,00 per acquisto carnet TIR/ATA, giusta comunicazione del Settore Legale, fede Pubblica, Statistica e Agricoltura n.21721 del 28/06/2013;



Camera di Commercio, Industria, Artigianato e Agricoltura

B A R I

€ 594,29 per riliquidazione dell'Irap sui predetti oneri per piani di controllo vini;

€ 14.895,24 per differenza quota associativa per l'esercizio 2013 all'Unione Regionale Camere di Commercio Puglia determinata in via definitiva giusta comunicazione dell'ente n. 147/18.01.2013.

8) Interventi economici **+ € 2.136.051,47**

€ 2.079.920,21 per interventi promozionali correnti da utilizzare entro il termine dell'esercizio. L'incremento della previsione in parola è coperto in parte con l'utilizzo dell'avanzo patrimoniale dell'esercizio 2012 ed in parte utilizzando il saldo positivo delle risorse della gestione corrente movimentate con il presente aggiornamento.

€ 56.131,26 riguardano la somma dei disavanzi di esercizio 2012 delle Aziende Speciali Camerali AICAI (€ 43.999,00) e SAMER (€ 12.132,26) la cui copertura è stata disposta dal Consiglio Camerale con Deliberazione n. 3 del 24.04.2013.

ONERI (DIMINUZIONI)

Per quanto riguarda gli oneri è stato possibile ridurre i seguenti stanziamenti:

6) Personale **- € 650.504,94**

€ 401.792,33 a titolo di retribuzione fondamentale, retribuzione straordinaria e relativi oneri riflessi a seguito di aggiornamento del costo del personale dipendente e dirigenziale in servizio per cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso del 2013, delle assunzioni e delle procedure concorsuali in corso - giusta comunicazioni prot. n. 33908 del 08.07.2013 e n. 34202 del 09.07.2013 del Settore Gestione delle Risorse umane, Studi e Rapporti Enti Istituzionali;

€ 220.510,83 per rideterminazione delle risorse da destinare a future assunzioni in rapporto ai piani occupazionali in corso, in considerazione del piano occupazionale 2011 e 2012 - giusta comunicazione prot. n. 34908 del 08.07.2013 del Settore Gestione delle Risorse umane, Studi e Rapporti Enti Istituzionali;

€ 28.201,78 per rideterminazione della previsione per accantonamento annuale dell'indennità di anzianità a seguito del predetto aggiornamento del costo del personale, giusta comunicazione prot. n. 33908 del 08.07.2013 del Settore Gestione delle Risorse umane, Studi e Rapporti Enti Istituzionali.



Camera di Commercio, Industria, Artigianato e Agricoltura B A R I

7) funzionamento

- € 70.509,88

€ 20.137,79 per il servizio di supporto alla segreteria generale e agli organi istituzionali fornito dalla società consortile "CSA Scpa";

€ 27.477,43 per riduzione consequenziale oneri IRAP su retribuzione fondamentale e straordinaria a seguito aggiornamento del costo del personale dipendente e dirigenziale in servizio per cessazione del rapporto di lavoro intervenute nel corso del 2013, delle assunzioni e delle procedure concorsuali in corso, giusta comunicazioni prot. n. 33908 del 08.07.2013 e n. 34202 del 09.07.2013 del Settore Gestione delle Risorse umane, Studi e Rapporti Enti Istituzionali;

€ 22.894,66 per la definitiva quantificazione della quota di partecipazione al Fondo Perequativo istituito presso Unioncamere - giusta nota Mi.S.E. prot. n. 0089017 del 28.05.2013.

9) Ammortamenti e Accantonamenti

- € 102.784,63

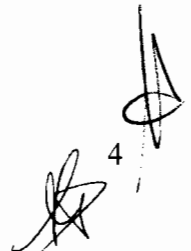
€ 102.784,63 diventati disponibili in seguito al calcolo definitivo delle quote di ammortamento dei beni mobili ed immobili effettuata in occasione della chiusura del Bilancio di esercizio 2012.

Si precisa che il limite di cui al D.L. n. 95/2012 convertito nella Legge n. 135/2012 relativo agli oneri per consumi intermedi è stato rispettato nell'ammontare complessivo, essendo le variazioni afferenti le relative voci di spesa di natura compensativa.

GESTIONE FINANZIARIA

La gestione finanziaria non viene interessata dal provvedimento di aggiornamento. Tuttavia, va annotato che il risultato effettivo dell'esercizio 2013 sarà verosimilmente influenzato, con segno positivo, dagli interessi attivi sulle somme giacenti sul conto corrente aperto presso l'Istituto Cassiere. Infatti, con determinazione dirigenziale n. 206 del 20.6.2013, è stato aggiudicato in via provvisoria alla Banca Popolare di Bari S.c.p.a. il servizio di cassa dell'Ente, per un triennio. Il tasso creditore - indicato come spread rispetto al tasso vigente Euribor a tre mesi (base 360) riferito alla media del mese precedente all'inizio di ciascun trimestre e da applicarsi per l'intero trimestre - che l'Istituto di Credito concessionario si è impegnato ad applicare sulle giacenze di conto corrente è pari al 3,216%, rispetto ad una previsione effettuata al tasso creditore medio del 0,90%. Conseguentemente, in caso di aggiudicazione definitiva del servizio di cassa allo stesso Istituto di Credito, prevista entro luglio del corrente anno, i proventi finanziari definitivi conseguiti fino al termine dell'esercizio 2013 potrebbero essere superiori a quelli previsti.

4



Camera di Commercio, Industria, Artigianato e Agricoltura B A R I

GESTIONE STRAORDINARIA

La gestione straordinaria non viene interessata dal provvedimento di aggiornamento.

AVANZO ECONOMICO PREVISTO ESERCIZIO 2013

In esito alle suddette modifiche il risultato economico previsto per l'esercizio 2013 passa da un disavanzo (programmato) di € 2.657.017,06 ad un disavanzo (programmato) di € 3.857.017,06.

Tale risultato deriva dalla somma algebrica del risultato previsto della gestione corrente (disavanzo € 4.200.000,00) e della gestione finanziaria (avanzo € 342.981,94), il risultato della gestione straordinaria essendo neutrale in quanto pari a zero.

Il principio del pareggio - conformemente al disposto dell'articolo 2, comma 2, del DPR 254/2005 - è rispettato mediante l'utilizzo di parte (€ 1.200.000,00) dell'avanzo economico patrimonializzato dell'esercizio 2012 che, com'è noto, è stato complessivamente pari a € 1.256.942,78.

In proposito, si rammenta che, al fine di restituire al territorio parte dell'avanzo economico conseguito nell'esercizio 2011 (€ 5.531.161,66), in occasione dell'aggiornamento del Preventivo 2012 e dell'approvazione del Preventivo 2013 l'Ente Camerale aveva deliberato di chiudere i succitati documenti in disavanzo programmato, con le modalità riepilogate nel seguente prospetto:

RISULTATI PREVISTI	AGGIORNAMENTO PREVENTIVO 2012	PREVENTIVO 2013
Gestione corrente	(€ 2.000.000,00)	(€ 3.000.000,00)
Gestione finanziaria	€ 575.122,39	€ 342.982,94
Gestione straordinaria	0	0
Disavanzo programmato	(€ 1.424.877,61)	(€ 2.657.017,06)

Dal momento che il bilancio di esercizio 2012, approvato con Deliberazione del Consiglio Camerale n. 3 del 24.4.2013, si è chiuso con un avanzo di esercizio di € 1.256.942,78, diventa possibile, oltre che logico e coerente con gli impegni presi con l'approvazione dei sopra citati documenti contabili, utilizzare quest'ultimo al fine di rispettare il principio di pareggio previsto dall'articolo 2, comma 2, del DPR 254/2005. Così operando, parte delle risorse economiche divenute economie di bilancio nel corso degli esercizi 2011 e 2012 viene restituita al territorio

Camera di Commercio, Industria, Artigianato e Agricoltura

B A R I

di riferimento attraverso interventi di natura promozionale, in attuazione di una scelta strategica sostanzialmente obbligata in un contesto di crisi del sistema economico e finanziario.

Va tuttavia segnalato come l'applicazione del principio del pareggio ai bilanci camerali, come previsto dall'articolo 2, comma 2, del DPR 254/2005, a decorrere dal 1 gennaio 2014 dovrà necessariamente conformarsi ai principi della Legge 24.12.2012, n. 243 contenente "Disposizioni per l'attuazione del principio del pareggio del bilancio ai sensi dell'articolo 81, sesto comma, della Costituzione", la quale, all'articolo 3, tra l'altro, prevede che le amministrazioni pubbliche concorrono ad assicurare l'equilibrio dei bilanci ai sensi dell'articolo 97, primo comma, della Costituzione. Conseguentemente, dovendo raggiungere l'equilibrio di bilancio con le sole entrate di competenza, per l'esercizio 2014 è ragionevole prevedere una minore disponibilità di risorse da destinare agli interventi promozionali correnti.

Il presente aggiornamento recepisce la variazione del Budget Direzionale effettuata ai sensi dell'articolo 12, comma 3, del DPR 254 / 2005 dalla Giunta Camerale con Deliberazione n. 6 del 29.1.2013 avente ad oggetto "Progetto Borsa Telematica Transfrontaliera dei turismo alberghiero nell'ambito del programma di cooperazione Italia -- Grecia 2007 / 2013".

Le variazioni del Budget Direzionale effettuate dal Segretario Generale ai sensi dell'articolo 12, comma 4, del DPR 254 / 2005 non risultano evidenziate nel prospetto "A" in quanto hanno interessato centri di costo o conti appartenenti allo stesso mastro.

NUOVA PROGRAMMAZIONE EVENTI DI PROMOZIONE ECONOMICA

Le variazioni che si ritiene opportuno apportare all'elenco delle iniziative promozionali definite nella Relazione al Preventivo 2013 - ex articolo 13, comma 3, del DPR 254/2005 - sono di seguito indicate.

DETTAGLIO INIZIATIVE PROMOZIONALI DEL PREVENTIVO 2013 RIPROGRAMMATE - definite ex art. 13, comma 3, del DPR 254/2005

DESCRIZIONE INIZIATIVA	IMPORTO DEFINITO NEL PREVENTIVO 2013	IMPORTO RIDETERMINATO	VARIAZIONE
Consorzio Camerale per il credito e la finanza - Sezione speciale del fondo centrale di garanzia a supporto	€ 100.000,00	€ 80.000,00	(€ 20.000,00)



Camera di Commercio, Industria, Artigianato e Agricoltura

B A R I

dell'internazionalizzazione delle PMI (Deliberazione Giunta Camerale n 195 / 2012) – contributo			
Retecamere srl – contributo consortile	€ 2.078,40	€ 1.924,88	(€ 153,52)
UNIONTRASPORTI ROMA - contributo consortile	€ 1.000,00	€ 500,00	(€ 500,00)
Consorzio Camerale per il credito e la finanza – contributo consortile	€ 11.651,00	€ 11.923,00	€ 272,00
BARI ECONOMIA E CULTURA (periodico trimestrale CCIAA Bari) – intervento “istituzionale” di informazione economica del territorio (oneri comitato di presidenza, redazione, collaboratori, stampa e traduzione) e relativi oneri riflessi obbligatori di legge	€ 180.000,00	€ 130.000,00	(€ 50.000,00)
TOTALE			(€ 70.381,52)

Inoltre, viene integrato l'elenco degli interventi di promozione economica del territorio, già espressamente definiti nella Relazione al Preventivo 2013, ed in parte sopra revisionati, con le seguenti ulteriori iniziative, alcune delle quali strettamente consequenziali alle decisioni già adottate dagli Organi di governo dell'Ente:

**DETTAGLIO INIZIATIVE PROMOZIONALI –
INTEGRAZIONE RISPETTO AL PREVENTIVO 2013**

DESCRIZIONE INIZIATIVA	TIPOLOGIA INIZIATIVA	IMPORTO
AICAI – copertura disavanzo economico 2012 (Deliberazione del Consiglio Camerale n. 3 del 24.4.2013)	Definita articolo 13, comma 3, DPR 254/2005	€ 43.999,00
SAMER – copertura disavanzo economico 2012 (Deliberazione del	Definita articolo 13, comma 3, DPR	€ 12.132,26

Camera di Commercio, Industria, Artigianato e Agricoltura

B A R I

Consiglio Camerale n. 3 del 24.4.2013)	254/2005	
UNIONCAMERE PUGLIA - implementazione ufficio studi dell'ente camerale per il 2013	Definita articolo 13, comma 3, DPR 254/2005	€ 6.666,67
Interventi per favorire la nascita di nuove imprese e il processo di consolidamento delle imprese già esistenti	Definita articolo 13, comma 3, DPR 254/2005	€ 1.200.000,00
TOTALE		€ 1.262.797,93

PIANO DEGLI INVESTIMENTI AGGIORNATO

Il Piano degli investimenti viene aggiornato per € 140.248,41 nella parte relativa alle immobilizzazioni materiali per mobili ed arredi, in riduzione rispettivamente per l'importo di € 62.235,81 ed € 78.012,60, in applicazione della Legge 24 dicembre 2012, n. 228 la quale, all'articolo 1, comma 141, dispone che le amministrazioni pubbliche inserite nel conto economico consolidato non possono effettuare spese di ammontare superiore al 20% della spesa sostenuta in media negli anni 2010 e 2011 per l'acquisto di mobili ed arredi, salvo che l'acquisto sia funzionale alla riduzione delle spese connesse alla conduzione degli immobili; il successivo comma 142 dispone che le somme derivanti dalle riduzioni di spesa di cui al comma 141 sono versate annualmente al bilancio dello Stato.

Il provvedimento di aggiornamento del Preventivo 2013, nei contenuti appena illustrati, sarà sottoposto all'approvazione del Consiglio Camerale previa acquisizione della prescritta Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti.

Il Presidente, Dott. Alessandro Ambrosi, ultimata la relazione, al termine di un approfondito dibattito, invita la Giunta Camerale alle decisioni consequenziali.

L A G I U N T A

- Visto l'art.12 del D.P.R. 2.11.2005, n. 254;
- Sentita la relazione Presidente;
- Esaminato il prospetto contabile contrassegnato con la lettera "A" che costituisce parte integrante del presente provvedimento;

Camera di Commercio, Industria, Artigianato e Agricoltura

B A R I

- Visto il parere favorevole del Dirigente del Settore Gestione delle Risorse e del Patrimonio;
- Visto il parere di legittimità espresso dal Segretario Generale f.f. Dott.ssa Angela Patrizia Partipilo;
- A voti unanimi espressi a termini di legge;

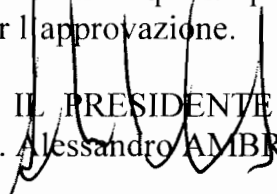
DELIBERA

- 1) di predisporre l'aggiornamento al Preventivo 2013 apportando allo stesso le variazioni indicate in narrativa della presente delibera e sintetizzate per voci nel prospetto contrassegnato con la lettera "A" che costituisce parte integrante del presente provvedimento;
- 2) di trasmettere la documentazione inerente l'aggiornamento al Preventivo 2013 al Collegio dei Revisori dei Conti per acquisire il prescritto parere ai sensi dell'art. 30 del D.P.R. 254/2005;
- 3) di sottoporre il documento contabile in argomento, unitamente all'acquisito prescritto parere del Collegio dei Revisori dei Conti, al Consiglio Camerale per l'approvazione.

IL SEGRETARIO GENERALE f.f.
(Dott.ssa Angela Patrizia PARTIPILO)



IL PRESIDENTE
(Dr. Alessandro AMBROSI)



Camera di Commercio, Industria, Artigianato e Agricoltura

B A R I

PROSPETTO " A "

AGGIORNAMENTO PREVENTIVO 2013							
	Previsione al 01/01/2013	Variazioni della Giunta Camerale ex art.12,3 - DPR 254/2005	Variazioni del Segretario Generale ex art. 12,4 - DPR 254/2005	Previsione anteriore l'aggiornamento	Aumento	Diminuzione	Previsione successiva all'aggiornamento
GESTIONE CORRENTE							
A) Proventi correnti	24.016.327,00			24.016.327,00			24.016.327,00
1) DIRITTO ANNUALE	5.724.100,00			5.724.100,00			5.724.100,00
2) DIRITTI DI SEGRETERIA							
3) CONTRIBUTI TRASFERIMENTI ED ALTRE ENTRATE	1.078.678,73	455.000,00		1.533.678,73	177.898,94		1.711.577,67
4) PROVENTI GESTIONE DI BENI E SERVIZI	666.974,80			666.974,80			666.974,80
5) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	(5.296,94)			(5.296,94)	(267,17)		(5.564,11)
TOTALE PROVENTI CORRENTI (A)	31.480.783,59			31.935.783,59	177.631,77	0,00	32.113.415,36
B) Oneri Correnti	(9.650.727,16)			(9.650.727,16)	1.145,43	650.504,94	(9.001.367,65)
6) PERSONALE	(9.713.878,12)			(9.713.878,12)	64.234,32	70.509,88	(9.707.602,56)
7) FUNZIONAMENTO	(7.163.653,99)	(455.000,00)		(7.618.653,99)	2.136.051,47		(9.754.705,46)
8) INTERVENTI ECONOMICI	(7.952.524,32)			(7.952.524,32)		102.784,63	(7.849.739,69)
9) AMMORTAMENTI ED ACCANTONAMENTI	(34.480.783,59)			(34.935.783,59)	2.201.431,22	823.799,45	(36.313.415,36)
TOTALE ONERI CORRENTI (B)	(34.480.783,59)			(34.935.783,59)	2.201.431,22	823.799,45	(4.200.000,00)
RISULTATO GESTIONE CORRENTE (A-B)	(3.000.000,00)						
C) GESTIONE FINANZIARIA	347.982,94			347.982,94			347.982,94
10) PROVENTI FINANZIARI	(5.000,00)			(5.000,00)			(5.000,00)
11) ONERI FINANZIARI	342.982,94			342.982,94	0,00		342.982,94
RISULTATO GESTIONE FINANZIARIA							
D) GESTIONE STRAORDINARIA	255.000,00			255.000,00			255.000,00
12) PROVENTI STRAORDINARI	(255.000,00)			(255.000,00)			(255.000,00)
13) ONERI STRAORDINARI	0,00			0,00	0,00		0,00
RISULTATO GESTIONE STRAORDINARIA							
AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO DI ESERCIZIO (A-B + C + D)	(2.657.017,06)			(2.657.017,06)			(3.857.017,06)
PIANO DEGLI INVESTIMENTI							
E IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	93.000,00			93.000,00			93.000,00
F IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	2.197.922,00			2.197.922,00		140.248,41	2.057.673,59
G IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	14.756.229,00			14.756.229,00			14.756.229,00
TOTALE INVESTIMENTI (E + F + G)	17.047.151,00			17.047.151,00			16.906.902,59