

PARERE SULLA PROPOSTA DI AGGIORNAMENTO AL PREVENTIVO E BUDGET DIREZIONALE DELL'ANNO 2021

Come previsto dal D.lgs. n. 123, del 30 giugno 2011, il Collegio dei Revisori ha provveduto ad esaminare la documentazione concernente la proposta sull'aggiornamento del preventivo economico e budget Direzionale dell'anno 2021, approvata con delibera di Giunta Camerale n. 81 del 13 luglio 2021, da sottoporre all'approvazione del Consiglio Camerale, ai sensi del D.P.R. 254/2005 e sulla base degli obblighi di presentazione previsti dal decreto del MEF 27 marzo 2013, nonché delle istruzioni contenute nella nota del MISE n. 148123 del 12 settembre 2013 e della lettera circolare, d'intesa con il MEF, n. 116856, del 25 giugno 2014.

La documentazione ricevuta dal Collegio è così composta:

- Aggiornamento del budget economico pluriennale (art. 1 comma 2 Decreto MEF 27/03/2013);
- Aggiornamento del preventivo Economico anno 2021, ai sensi dell'art. 6 del D.P.R n. 254/2005;
- Budget economico annuale (art. 2, comma 3, Decreto MEF 27/03/2013);
- Relazione Illustrativa;
- Aggiornamento previsione di Entrata e di Spesa – Anno 2021 (Decreto MEF del 27/03/2013);
- Il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio;
- Aggiornamento del Bilancio Preventivo e del Budget Direzionale 2021;
- Parere favorevole in merito alla regolarità tecnico-amministrativa e alla regolarità contabile del Dirigente dell'Area Economico Finanziaria, con riferimento all'aggiornamento al preventivo e budget direzionale dell'anno 2021, per il quale la Giunta con provvedimento n. 81 del 13 luglio 2021, ha approvato la proposta da sottoporre all'approvazione del Consiglio.

ESAME DELLE VARIAZIONI

Le variazioni proposte sono rappresentate nelle seguenti tabelle e descritte nelle note che seguono.

GESTIONE PROVENTI			
CONTO	DESCRIZIONE	PROPOSTA VARIAZIONE IN AUMENTO	PROPOSTA VARIAZIONE IN DIMINUZIONE
	<i>PROVENTI CORRENTI</i>	(valori in Euro)	
3110	DIRITTI DI SEGRETERIA		
311000	Diritti di segreteria	49.000,00	-
	TOTALE DIRITTI DI SEGRETERIA	49.000,00	-
		49.000,00	
3120	CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI ED ALTRE ENTRATE		
312006	Rimborsi vari per attività in convenzione	3.618,00	-
312103	Affitti attivi	10.240,00	-
		13.858,00	-
	TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI ED ALTRE ENTRATE	13.858,00	
3130	PROVENTI GESTIONE SERVIZI		
313004	Ricavi per rimborso spese di trasporto C.O. e firma digitale	-	-14.000,00
313006	Altri ricavi attività commerciale	4.900,00	-
		4.900,00	-14.000,00
	TOTALE PROVENTI GESTIONE SERVIZI	-9.100,00	
		-9.100,00	
	TOTALE VARIAZIONI PROVENTI	67.758,00	-14.000,00
		53.758,00	

Le variazioni dei proventi riguardano:

Proventi correnti

La variazione complessiva dei «Proventi correnti» ammonta a € 53.758,00 e riguarda:

a) maggiori ricavi di € 49.000,00 dei «Diritti di segreteria» per maggiori diritti di firma digitale (€ 55.000,00) e attività ufficio metrico (€ 4.000,00) e minori diritti per brevetti (€ 10.000,00);

b) maggiori ricavi di € 13.858,00 dei «Contributi e trasferimenti ed altre entrate» per affitti attivi per locazione temporanea (€ 10.240,00) e rimborso spese attività di vigilanza prodotti come da convenzioni in essere (€ 3.618,00);

c) minori ricavi di € 9.100,00 dei «Proventi da gestione di beni e servizi» per minori ricavi per gratuità spese trasporto documenti commercio estero (€ 14.000,00) e maggiori ricavi per adesione a corsi arbitrato (€ 4.900,00).

GESTIONE ONERI			
CONTO	DESCRIZIONE	PROPOSTA VARIAZIONE IN AUMENTO	PROPOSTA VARIAZIONE IN DIMINUZIONE
ONERI CORRENTI		(valori in Euro)	
320	PERSONALE		
3210	COMPETENZE AL PERSONALE		
321000	Retribuzione Ordinaria	-	-64.000,00
321014	Retribuzione di posizione dirigenti	1.000,00	0,00
312016	Rateo Ferie	10.000,00	0,00
	TOTALE COMPETENZE AL PERSONALE	11.000,00	-64.000,00
3220	ONERI SOCIALI		
322000	Oneri previdenziali e assistenziali	-	-12.240,00
	TOTALE ONERI SOCIALI	-	-12.240,00
3230	ACCANTONAMENTI T.F.R.		
323000	Accantonamento T.F.R.	11.000,00	-
	TOTALE ACCANTONAMENTI T.F.R.	11.000,00	-
	TOTALE PERSONALE	22.000,00	-76.240,00
		-54.240,00	
325	FUNZIONAMENTO		
3250	PRESTAZIONE DI SERVIZI		
325023	Manutenzione ordinaria immobili	-	-7.000,00
325041	Oneri Incarichi di studi e Consulenze soggetti a vincoli di legge	3.500,00	-
325048	Oneri sportelli arbitrato (comm.le)	6.000,00	-
325050	Oneri automazione Servizi	-	-6.000,00
325061	Oneri di pubblicità	-	-4.000,00
325075	Oneri per prestazioni di servizi in convenzione	4.300,00	-
325077	Oneri per prestazioni di servizi	-	-17.500,00
325083	Oneri per concorsi	25.000,00	-
	TOTALE PRESTAZIONE DI SERVIZI	38.800,00	-34.500,00
		4.300,00	
3270	ONERI DIVERSI DI GESTIONE		
327002	Firma digitale e carte tachigrafiche	80.000,00	-
327003	Token Ufficio Metrico	4.000,00	-
	TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE	84.000,00	-
		84.000,00	
3280	QUOTE ASSOCIATIVE		
328003	Contributo ordinario Unioncamere	3.000,00	-
328004	Quote associative ai centri regionali	10.000,00	-
328008	Quota consortile Infocamere	41.808,00	-
	TOTALE QUOTE ASSOCIATIVE	54.808,00	-
		54.808,00	
	TOTALE FUNZIONAMENTO	177.608,00	-34.500,00
		143.108,00	
3300	INTERVENTI ECONOMICI		
330131	IE: enti collegati e varie	-	-30.000,00
330133	IE: iniziative Camera di Commercio	-	-20.000,00
	TOTALE INTERVENTI ECONOMICI	-	-50.000,00
		-50.000,00	
340	AMMORTAMENTI ED ACCANTONAMENTI		
3400	IMM. IMMATERIALI		
340006	Amm.to diritti d'autore	5.800,00	-
		5.800,00	-
3410	IMM. MATERIALI		
341000	Amm.to fabbricati	-	-90.000,00
		-	-90.000,00
	TOTALE AMMORTAMENTI	5.800,00	-90.000,00
		-84.200,00	
3430	FONDI RISCHI ED ONERI		
343002	Acc. rischi adeguamento nuovi importi CCNL non approvati - retribuzioni	45.000,00	-
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI	45.000,00	-
		45.000,00	

TOTALE AMMORTAMENTI ED ACCANTONAMENTI	50.800,00	-90.000,00
		-39.200,00
TOTALE VARIAZIONI ONERI	250.408,00	-250.740,00
		-332,00

La variazione complessiva in diminuzione negli «Oneri correnti» ammonta a € 332,00 e riguarda:

a) diminuzione di € 54.240,00 negli «Oneri personale» per minori retribuzioni (€ 53.000,00) e oneri sociali (€ 12.240,00) dovuti allo slittamento delle assunzioni previste da luglio 2021 e novembre 2021; maggior accantonamento per Indennità di Anzianità (€ 11.000,00) a seguito recepimento Progressioni Orizzontali anno 2020 erogate a gennaio 2021;

b) aumento di € 143 mila negli «Oneri di funzionamento» per «Prestazioni di servizi» (€ 4.300,00), «Oneri diversi di gestione» (€ 84.000,00) e «Quote associative» (€ 54.808,00), come specificato nella precedente tabella;

c) diminuzione di € 50.000,00 negli «Interventi Economici» riferiti a minor quota contributo annuale all'azienda speciale *Made in Vicenza* (€ 30.000,00) e a iniziative Camera di Commercio per manifestazione premiazione fedeltà al lavoro che non sarà realizzata (€ 20.000,00);

d) diminuzione di € 39.200,00 negli «Ammortamenti ed accantonamenti» per: minori ammortamenti (€ 84.200,00) quale somma algebrica tra maggiori ammortamenti per diritti d'autore (€ 5.800,00) e minori ammortamenti per fabbricati (€ 90.000,00) per futuro acquisto terreno da destinare a mensa università invece di immobile; maggiori accantonamenti a rischi e oneri per adeguamenti rinnovi contrattuali personale non dirigente e dirigente (€ 45.000,00).

Per quanto precede e tenuto conto delle suindicate proposte di aggiornamento e delle variazioni già avvenute, il preventivo economico 2021, in sintesi, presenta le seguenti risultanze:

CCIAA DI VICENZA: AGGIORNAMENTO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2021					
importi in migliaia di €	Previsio- ne origina- ria (a)	Variazioni avvenute (b)	Variazioni proposte (c)	Previsio- ne aggiorn- nata (d) = (a)+(b)+(c)	Differenze (e)=(d)-(a)
Diritto annuale	9.678	641	-	10.319	641
Diritti di segreteria	4.747	-	49	4.796	49
Contributi, trasferimenti e altre entrate	188	143	14	345	157
Proventi da gestione di beni e servizi	269	-	-9	260	-9
Totale proventi correnti (A)	14.882	784	54	15.720	838
Personale	4.329	-	-54	4.275	-54
Funzionamento	4.516	25	143	4.684	168
Interventi economici	4.505	761	-50	5.216	711
Ammortamenti e accantonamenti	3.221	-	-39	3.182	-39
Totale oneri correnti (B)	16.571	786	0	17.357	786
Risultato della gestione corrente (C=A-B)	-1.689	-2	54	-1.637	52
Proventi finanziari	7	-	-	7	-

Oneri finanziari	623	-	-	623	-
Risultato della gestione finanziaria (D)	-616	-	-	-616	-
Proventi straordinari	220	2	-	222	2
Oneri straordinari	20	-	-	20	-
Risultato della gestione straordinaria (E)	200	2	-	202	2
Avanzo/Disavanzo economico d'esercizio	-2.105	-	54	-2.051	54

PIANO DEGLI INVESTIMENTI

La proposta di aggiornamento riguarda anche il piano degli investimenti come riassunto nella seguente tabella:

PIANO DEGLI INVESTIMENTI			
CONTO	DESCRIZIONE	PROPOSTA VARIAZIONE + (valori in Euro)	PROPOSTA VARIAZIONE - (valori in Euro)
1110	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
111000	IMMOBILI		
111000	Terreni	1.500.000,00	-
111003	Fabbricati	-	-1.500.000,00
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.500.000,00	-1.500.000,00
	TOTALE VARIAZIONI PIANO INVESTIMENTI	1.500.000,00	-1.500.000,00

A tal riguardo il Collegio, sentito il dirigente dell'Area Economico Finanziaria, dr. Mauro Sfreddo, raccomanda di acquisire la documentazione da parte della Provincia di Vicenza relativamente all'operazione sopra riportata nella tabella.

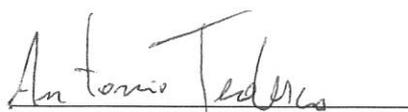
Dai dati contabili esaminati, il Collegio dei Revisori dei Conti, non rileva motivi ostativi, sotto il profilo della legittimità e della regolarità contabile all'approvazione dello stesso.

Il Collegio, sulla base degli atti proposti, acquisito anche il parere favorevole espresso dal Dirigente dell'Area Economico - Finanziaria, dr. Mauro Sfreddo, esprime parere favorevole all'approvazione della proposta di aggiornamento per la variazione del Bilancio di previsione e budget Direzionale dell'anno 2021.

Vicenza, 26 luglio 2021

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott. Antonio Tedesco

 (Presidente)

Dott. Paolo Carnazza _____ (Componente)

Dott. Teddi Cavinato _____ *Assente Giustificato* _____ (Componente)