

**ALLEGATO AL VERBALE N. 2.2023 DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
PARERE SULLA PROPOSTA DI AGGIORNAMENTO AL PREVENTIVO E BUDGET
DIREZIONALE DELL'ANNO 2023**

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 2023, approvata dalla Giunta Camerale nella seduta del 4 luglio 2023, 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 anni 2023 – 2025 (art. 1, comma 2 Decreto MEF 27/03/2013);
- Aggiornamento del preventivo economico anno 2023, ai sensi dell'art. 6, comma 1 del D.P.R n. 254/2005;
- Aggiornamento del budget economico annuale anno 2023 (art. 2, comma 3 del Decreto MEF 27/03/2013);
- Relazione Illustrativa;
- Aggiornamento previsione di Entrata e di Spesa anno 2023 (Decreto MEF del 27/03/2013);
- Il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio;
- Aggiornamento del Bilancio Preventivo e del Budget Direzionale 2023;
- 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 2023, per il quale la Giunta nella seduta del 4 luglio 2023 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 DIMINUIZIONE
(valori in Euro)			
	<i>PROVENTI CORRENTI</i>		
3130	PROVENTI GESTIONE SERVIZI		
313020	Ricavi attività arbitrato	200.000,00	-
		200.000,00	-
	TOTALE PROVENTI GESTIONE SERVIZI	200.000,00	
	TOTALE VARIAZIONI PROVENTI CORRENTI	200.000,00	-
		200.000,00	

Le variazioni dei proventi riguardano:

Proventi correnti

La variazione complessiva dei «Proventi correnti» ammonta a € 200.000,00 e riguarda maggiori ricavi per l'attività di arbitrato.

GESTIONE ONERI			
CONTO	DESCRIZIONE	PROPOSTA VARIAZIONE IN AUMENTO	PROPOSTA VARIAZIONE IN DIMINUZIONE
		(valori in Euro)	
<i>ONERI CORRENTI</i>			
320	PERSONALE		
3210	COMPETENZE DEL PERSONALE		
321000	Retribuzione ordinaria	20.000,00	-
		20.000,00	-
	TOTALE COMPETENZE DEL PERSONALE	20.000,00	
3220	ONERI SOCIALI		
322000	Oneri previdenziali e assistenziali	4.000,00	-
		4.000,00	-
	TOTALE ONERI SOCIALI	4.000,00	
3230	ACCANTONAMENTI T.F.R.		
323000	Accantonamento T.F.R.	-	10.000,00
		-	10.000,00
	TOTALE ACCANTONAMENTI T.F.R.	-10.000,00	
	TOTALE PERSONALE	24.000,00	10.000,00
		14.000,00	
325	FUNZIONAMENTO		
3250	PRESTAZIONE DI SERVIZI		
325000	Oneri telefonici	5.000,00	-
325004	Oneri consumo gas	25.000,00	-
325005	Oneri consumo energia elettrica	42.000,00	-
325010	Oneri pulizie locali	17.200,00	-
325020	Oneri per manutenzione ordinaria	11.550,00	-
325023	Oneri per manutenzione ordinaria immobili	27.570,00	-
325041	Oneri incarichi di studi e consulenze anche soggetti a vincoli di legge	-	5.000,00
325043	Oneri legali	25.000,00	-
325050	Oneri automazione Servizi - ITC Certificati	25.339,00	2.500,00
325051	Oneri di rappresentanza	1.000,00	-
325053	Oneri postali e di recapito	3.000,00	-
325061	Oneri di pubblicità	20.000,00	-
325066	Oneri per facchinaggio	4.000,00	-
325068	Oneri vari di funzionamento	3.000,00	-
325077	Oneri per prestazioni di servizi	23.880,00	-
325078	Oneri per la formazione del personale	30.000,00	-
325083	Oneri per concorsi	27.000,00	-
325084	Oneri per commissioni di gara	2.000,00	-
325086	Oneri per missione personale e varie TIPO A (Sipert)	9.000,00	-
	TOTALE PRESTAZIONE DI SERVIZI	301.539,00	7.500,00
		294.039,00	
3260	GODIMENTO BENI DI TERZI		
326005	Noleggio attrezzature varie	181,00	-
		181,00	-
	TOTALE GODIMENTO BENI DI TERZI	181,00	
3270	ONERI DIVERSI DI GESTIONE		
327005	Oneri per emergenza Covid-19	2.000,00	-
327017	Imposte e tasse	14.585,00	-
327022	Irap attività istituzionale	25.600,00	-
327024	IMU anno in corso	-	4.000,00
	TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE	42.185,00	4.000,00
		38.185,00	
3280	QUOTE ASSOCIATIVE		
328000	Contributo ordinario Unioncamere	29.011,00	-
328008	Quota consortile Infocamere	-	17.116,00
	TOTALE QUOTE ASSOCIATIVE	29.011,00	17.116,00
		11.895,00	
3290	ORGANI ISTITUZIONALI		
329001	Compensi indennità e rimborsi Consiglio	15.700,00	-
329003	Compensi indennità e rimborsi Giunta	56.300,00	-
329006	Compensi indennità e rimborsi Presidente	23.500,00	-
329007	Oneri missioni Presidente e Amministratori	2.000,00	-
329011	Compensi indennità e rimborsi Collegio dei Revisori	5.000,00	-
329021	Oneri previdenziali e assistenziali Co.Co.Co. - organi istituzionali	18.000,00	-

	TOTALE ORGANI ISTITUZIONALI	120.500,00	-
		120.500,00	
	TOTALE FUNZIONAMENTO	493.416,00	28.616,00
		464.800,00	
330	INTERVENTI ECONOMICI		
3300	INTERVENTI ECONOMICI		
330131	IE: enti collegati e varie	163.000,00	-
330133	IE: iniziative Camera di Commercio	200.000,00	213.000,00
330134	IE: risorse attribuite dalla Giunta a iniziative per interventi economici	300.000,00	-
330142	Integrazione bandi progetti aumento 20% D.A.	187.000,00	-
	TOTALE INTERVENTI ECONOMICI	850.000,00	213.000,00
		637.000,00	
340	AMMORTAMENTI ED ACCANTONAMENTI		
3410	IMM. MATERIALI		
341000	Amm.to fabbricati	-	3.500,00
341002	Amm.to impianti generici	7.000,00	-
341016	Amm.to mobili e macchine ordinarie d'ufficio	3.000,00	-
341024	Amm.to autoveicoli, motoveicoli e altri mezzi di trasporto	-	2.000,00
		10.000,00	5.500,00
	TOTALE AMMORTAMENTI	10.000,00	5.500,00
		4.500,00	
	TOTALE AMMORTAMENTI ED ACCANTONAMENTI	10.000,00	5.500,00
		4.500,00	
	TOTALE VARIAZIONI ONERI CORRENTI	1.377.416,00	257.116,00
		1.120.300,00	

La variazione complessiva in aumento negli «Oneri correnti» ammonta a € 1.120.300,00 e riguarda:

a) aumento di € 14.000,00 negli «Oneri personale» quale somma algebrica tra l'aumento delle competenze coi relativi oneri (€ 24.000,00) dovuti all'introduzione dell'emolumento accessorio un tantum con la Legge di Bilancio 2023 e riduzione dell'accantonamento TFR (€ 10.000,00);

b) aumento di € 464.800,00 negli «Oneri di funzionamento» per maggiori «Prestazione di servizi» € 294.039,00, «Godimento beni di terzi» € 181,00, «Oneri diversi di gestione» € 38.185,00, «Quote associative» € 11.895,00 e «Organi istituzionali» € 120.500,00, come specificato nella precedente tabella;

c) aumento di € 637.000,00 negli «Interventi Economici» riferiti a:

- aumento di € 300.000,00 delle risorse attribuite dalla Giunta a iniziative per interventi economici quale incremento dello stanziamento per bando unico iniziative cultura e turismo;

- integrazione di € 187.000,00 delle risorse per bandi relativi ai progetti aumento 20% diritto annuale;

- aumento di € 163.000,00 delle risorse per enti collegati e varie quale incremento del contributo annuale all'azienda speciale "Made in Vicenza";

- diminuzione di € 13.000,00 delle iniziative Camera di Commercio quale somma algebrica per maggiori compensi per attività di arbitrato (€ 200.000,00) e minori risorse per iniziative da destinare (€ 213.000,00);

d) aumento di € 4.500,00 negli «Ammortamenti e accantonamenti» per adeguamento degli stessi a seguito della modifica del Piano degli Investimenti 2023.

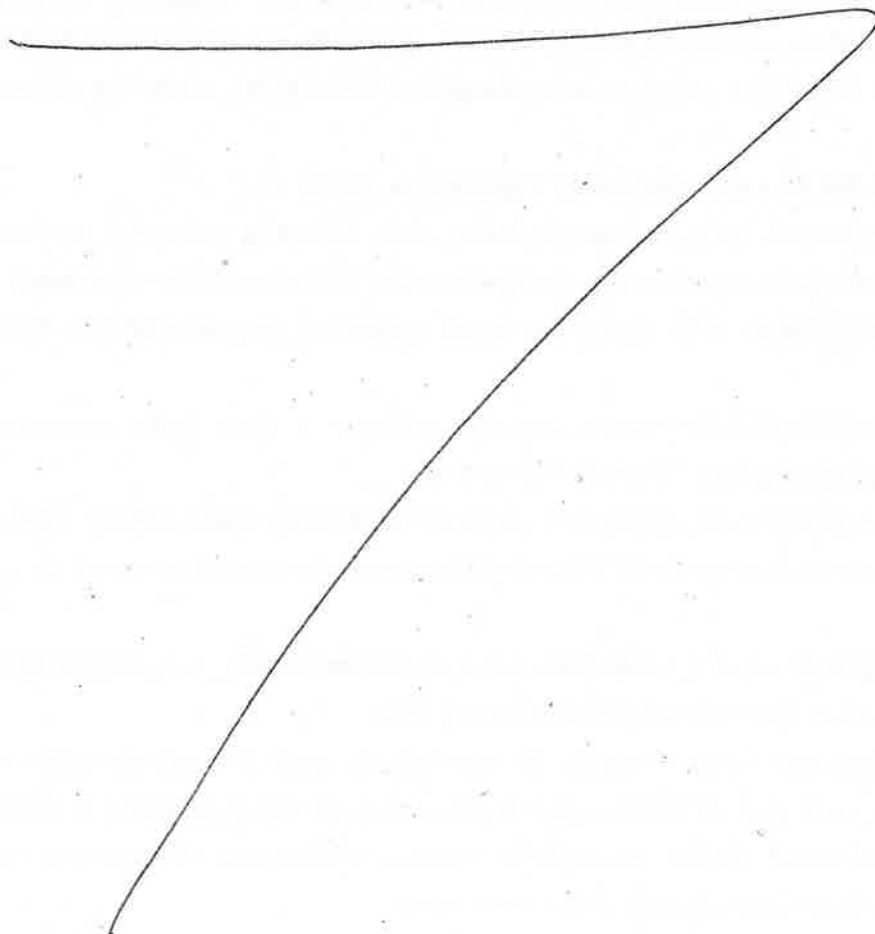
Il Collegio prende atto che l'ente camerale ha stanziato le spese di funzionamento tenendo conto anche dei limiti di spesa previsti dalla Legge di Bilancio 2020 che riguardano la riduzione di spesa per l'acquisizione di beni e servizi, seguendo le indicazioni rilasciate dal Ministero vigilante, dal Ministero dell'Economia e delle Finanze e da Unioncamere.

CONTO	DESCRIZIONE	PROPOSTA VARIAZIONE IN AUMENTO	PROPOSTA VARIAZIONE IN DIMINUIZIONE
		(valori in Euro)	
	GESTIONE STRAORDINARIA		
360	PROVENTI STRAORDINARI		
3600	PROVENTI STRAORDINARI		
360006	Sopravvenienze attive	845.600,00	-
360009	Sopravvenienze attive da iniziative economiche	74.700,00	-
	TOTALE PROVENTI STRAORDINARI	920.300,00	-
		920.300,00	
	TOTALE VARIAZIONI GESTIONE STRAORDINARIA	920.300,00	-
		920.300,00	

La variazione in aumento della gestione straordinaria di € 920.300,00 riguarda:

- per € 780.000,00 maggiori proventi per sopravvenienze attive riferite al parziale incasso dei crediti insinuati al passivo del Fallimento della società partecipata Centro Interscambio Merci e Servizi - CIS SPA, a seguito dell'omologa del Concordato Fallimentare. Con provvedimento n. 88 del 21 luglio 2022 la Giunta camerale ha espresso parere positivo alla proposta concordataria che prevede il rimborso di circa il 66% dei crediti ammessi come chirografi, quindi per l'ente camerale un rimborso di circa € 795 mila. Il concordato è stato omologato ed è in attesa di esecuzione;
- per € 74.700,00 minori rendicontazioni su iniziative economiche per contributi degli anni precedenti;
- per € 65.600,00 sistemazione posizione TFR del personale dipendente.

Per quanto precede e tenuto conto delle suindicate proposte di aggiornamento e delle variazioni già avvenute, il preventivo economico 2023, in sintesi, presenta le seguenti risultanze:



Handwritten signatures and initials in the bottom right corner of the page.

CCIAA DI VICENZA: AGGIORNAMENTO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2023

importi in migliaia di €	Previsione originaria (a)	Variazioni avvenute (b)	Variazioni proposte (c)	Previsione aggiornata (d) = (a)+(b)+ (c)	Differenze (e)=(d)-(a)
Diritto annuale	9.020	1.802	-	10.822	1.802
Diritti di segreteria	5.209	-	-	5.209	-
Contributi, trasferimenti e altre entrate	135	70	-	205	70
Proventi da gestione di beni e servizi	468	-	200	668	200
Totale proventi correnti (A)	14.832	1.872	200	16.904	2.072
Personale	4.351	-	14	4.365	14
Funzionamento	4.536	-	464	5.000	464
Interventi economici	2.558	1.564	637	4.759	2.201
Ammortamenti e accantonamenti	3.018	350	5	3.373	355
Totale oneri correnti (B)	14.463	1.914	1.120	17.497	3.034
Risultato della gestione corrente (C=A-B)	369	-42	-920	-593	-962
Proventi finanziari	7	-	-	7	-
Oneri finanziari	576	-	-	576	-
Risultato della gestione finanziaria (D)	-569	-	-	-569	-
Proventi straordinari	230	42	920	1.192	962
Oneri straordinari	30	-	-	30	-
Risultato della gestione straordinaria (E)	200	42	920	1.162	962
Avanzo/Disavanzo economico d'esercizio	-	-	-	-	-

PIANO DEGLI INVESTIMENTI

La proposta di aggiornamento riguarda anche il piano degli investimenti come di seguito riassunto:

PIANO DEGLI INVESTIMENTI			
CONTO	DESCRIZIONE	PROPOSTA VARIAZIONE IN AUMENTO	PROPOSTA VARIAZIONE IN DIMINUZIONE
		(valori in Euro)	
	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
1110	IMMOBILI		
111003	Fabbricati	294.300,00	521.510,00
	TOTALE IMMOBILI	294.300,00	521.510,00
		-227.210,00	
1111	IMPIANTI		
111100	Impianti generici	120.000,00	-
	TOTALE IMPIANTI	120.000,00	-
		120.000,00	
1114	ARREDI E MOBILI		
111407	Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	58.000,00	-
	TOTALE ARREDI E MOBILI	58.000,00	-
		58.000,00	
1115	AUTOMEZZI		
111500	Autoveicoli, motoveicoli e altri mezzi di trasporto	-	20.000,00
	TOTALE AUTOMEZZI	-	20.000,00
		-20.000,00	
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	472.300,00	541.510,00
		-69.210,00	
	TOTALE VARIAZIONI PIANO INVESTIMENTI	472.300,00	541.510,00
		-69.210,00	

Le proposte di variazione riguardano:

- riduzione complessiva di € 227.210,00 nei fabbricati per ridefinizione e programmazione di vari interventi riferiti, in particolare, a impianto fotovoltaico, schermatura solare, relamping dell'immobile di via Montale a Vicenza, adeguamenti e riqualificazione energetica dei locali uffici di Schio;
- aumento di € 120.000,00 negli impianti per rinnovo impianto antincendio presso immobile di via Montale a Vicenza;
- aumento di € 58.000,00 per mobili da destinare all'ufficio di Schio, rifacimento sedute e varie;
- diminuzione di € 20.000,00 per acquisto automezzi a seguito contratto di noleggio risultato più economico per l'ente.

Per quanto precede e tenuto conto delle suindicate proposte di aggiornamento e delle variazioni già avvenute, il piano degli investimenti 2023, in sintesi, presenta le seguenti risultanze (dati in migliaia di euro):

CCIAA DI VICENZA: AGGIORNAMENTO PIANO DEGLI INVESTIMENTI ESERCIZIO 2023					
importi in migliaia di €	Previsio- ne origina- ria (a)	Variazioni avvenute (b)	Varia- zioni pro- poste (c)	Previsio- ne aggiorn- nata (d) = (a)+(b)+(c)	Differenze (e) = (d) - (a)
Software	9	-	-	9	-
Concessioni e licenze	20	-	-	20	-
Diritti d'autore	-	-	-	-	-
Manutenzioni su beni di terzi	-	-	-	-	-
Totale Immobilizzazioni immateriali	29	-	-	29	-
Terreni	33	-	-	33	-
Fabbricati	0	-	-	0	-
Impianti	5.279	-	-227	5.052	-227
Attrezzature non informatiche	73	-	120	193	120
Attrezzature informatiche	45	-	-	45	-
Arredi e mobili	30	-	-	30	-
Autoveicoli	72	-	58	130	58
	20	-	-20	-	-20
Totale Immobilizzazioni materiali	5.849	-	-69	5.780	-69
Totale piano degli investimenti	5.878	-	-69	5.809	-69

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 da parte del Consiglio camerale e pertanto esprime

parere favorevole

all'approvazione della proposta di aggiornamento per la variazione del Bilancio di Previsione e del budget Direzionale dell'anno 2023.

Vicenza, 4 agosto 2023

Il Collegio dei Revisori dei conti

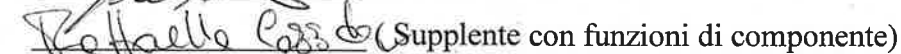
- Dott. Francesco Tulimieri

 (Presidente)

- Dott. Teddi Cavinato

 (Componente)

- Dott.ssa Raffaella Cazzador

 (Supplente con funzioni di componente)