

GIUNTA CAMERALE

VERBALE N. 4

SEDUTA DEL 12/12/2017

L'anno duemiladiciassette, il giorno 12 del mese di dicem alle ore 15,30 nella sede della Camera di Commercio, Industria, Artigianato e Agricoltura di Messina, Piazza Cavallotti, n. 3, si è riunita la Giunta Camerale, convocata con nota del 30/11/2017 prot. n. 7465 ; Presiede il Presidente Ivo Blandina;

P – PRESENTI A – ASSENTI

	P	A
BLANDINA IVO	X	
PALELLA ALBERTO		X
GENOVESE ANTONINO	X	
NATOLI ROSA	X	
PICCIOTTO CARMELO	X	
SCAFFIDI MILITONE CETTINA	X	X
SIRACUSA VTO	X	

ASSISTE

Il Segretario Generale Dr. Alfio Pagliaro coadiuvato dal Funzionario Direttivo Antonella Casapollo .

Deliberazione n. 9:

Oggetto: Bilancio Preventivo 2018 ed allegati - Approvazione

La Giunta Camerale

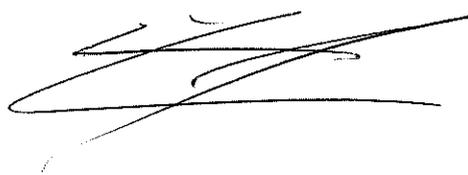
- SENTITA** La relazione del Segretario Generale, sulla scorta del lavoro istruttorio svolto dall'Ufficio Contabilità e Bilancio in collaborazione con il Consulente di Infocamere;
- VISTO** Che lo schema di preventivo presenta un disavanzo di € 2.620.854,00 non colmabile *“mediante l'utilizzo degli avanzi 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”* ai sensi dell'art. 2, comma 2, del D.P.R. n. 254/05;
- CONSIDERATO** Che il valore patrimoniale dell'immobile iscritto nell'attivo patrimoniale dell'ultimo bilancio approvato al 31/12/2016 è di € 3.297.567,77e che la perizia giurata, redatta dal dott. ing. Felice Vitale in data 17 dicembre 2016 su incarico di Unioncamere Sicilia, quantifica **la stima complessiva dell'immobile** in € 10.679.250,00;
- CONSIDERATO** Altresi, che la copertura del disavanzo possa avvenire mediante l'incremento della riserva patrimoniale a seguito della rivalutazione;
- RITENUTA** L'opportunità di sottoporre tale soluzione contabile al Collegio dei revisori e al Consiglio per l'approvazione dello schema di preventivo annuale 2018;
- VISTO** Il D.P.R. 2 novembre 2005, n. 254 recante il “Regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio”;
- VISTA** La Relazione Programmatica e Previsionale 2018, approvata dal Consiglio Camerale nella seduta del 24/10/2018;
- VISTA** La Determinazione n. 2 del 6/12/2018 dell'Amministratore unico dell'Azienda Speciale M. G. e Servizi alle imprese, avente per oggetto “Approvazione schema Bilancio Previsionale 2018”;
- RITENUTO** Infine, l'adozione della presente delibera indifferibile ed urgente;

Delibera

- a – predisporre lo schema di preventivo annuale 2018 nella forma dell'allegato A del DPR n. 254/05 con relativa relazione da sottoporre al Consiglio camerale per l'approvazione con allegato il bilancio di Previsione dell'Azienda Speciale M. G. e Servizi alle imprese ai sensi dell'art. 66 del DPR 254/05.
- b – trasmettere gli atti relativi al Collegio dei Revisori per gli adempimenti di competenza.

Il Segretario Generale
Dott. Alfio Pagliaro

Il Presidente
Ivo Blandina





ALL A
PREVENTIVO
(previsto dall'articolo 6, comma 1)

VOCI DI ONERI/PROVENTI E INVESTIMENTO	VALORI COMPLESSIVI		FUNZIONI ISTITUZIONALI				
	PREVISIONE CONSUNTIVO AL31.12.2017	PREVENTIVO ANNO 2018	ORGANI ISTITUZIONALI E SEGRETERIA	SERVIZI DI SUPPORTO (B)	ANAGRAFE E SERVIZI DI REGOLAZIONE DEL	STUDIO, FORMAZIONE, INFORMAZIONE E	TOTALE (A+B+C+D)
A) Proventi correnti							
1 Diritto Annuale	5.834.156,00	5.840.288,00		5.840.288,00			5.840.288,00
2 Diritti di Segreteria	1.509.319,00	1.569.032,00		6.387,00	1.562.645,00		1.569.032,00
3 Contributi trasferimenti e altre entrate	567.726,00	75.563,00		75.563,00			75.563,00
4 Proventi da gestione di beni e servizi	66.660,00	34.000,00	0,00	24.000,00	7.000,00		34.000,00
5 Variazione delle rimanenze	-1.369,00	0,00		0,00			0,00
Totale proventi correnti A	7.976.492,00	7.518.883,00	0,00	5.946.238,00	1.569.645,00		7.518.883,00
B) Oneri Correnti							
6 Personale	-6.024.900,00	-5.948.266,00	-264.411,55	-5.011.656,73	-672.197,73	0,00	-5.948.266,00
7 Funzionamento	-1.343.966,00	-1.403.289,00	-422.264,09	-582.100,45	-398.924,45	0,00	-1.403.289,00
8 Interventi economici	-345.908,00	-315.375,00			-60.634,00		-315.375,00
9 Ammortamenti e accantonamenti	-2.470.024,00	-2.467.720,00	-7.427,18	-2.424.406,91	-35.885,91		-2.467.720,00
Totale Oneri Correnti B	-10.184.798,00	-10.134.650,00	-694.102,82	-8.018.164,09	-1.167.642,09		-10.134.650,00
Risultato della gestione corrente A-B	-2.208.306,00	-2.615.767,00	-694.102,82	-2.071.926,09	402.002,91		-2.615.767,00
C) GESTIONE FINANZIARIA							
10 Proventi finanziari	5.728,00						
11 Oneri finanziari	-5.087,00	-5.087,00		-5.087,00			-5.087,00
Risultato della gestione finanziaria	641,00	-5.087,00					-5.087,00
D) GESTIONE STRAORDINARIA							
12 Proventi straordinari	76.669,00						
13 Oneri straordinari	76.669,00						
Risultato della gestione straordinaria							
14 Rivalutazioni attivo patrimoniale							
15 Svalutazioni attivo patrimoniale							
Differenza rettifiche attività finanziaria							
Disavanzo/Avanzo economico esercizio A-B-C-D	-2.130.996,00	-2.620.854,00	-694.102,82	-2.077.013,09	402.002,91		-2.620.854,00
PIANO DEGLI INVESTIMENTI							
E Immobilizzazioni Immateriali							
F Immobilizzazioni Materiali							
G Immobilizzazioni Finanziarie							
TOTALE INVESTIMENTI (E+F+G)							
				85.000,00			85.000,00
Preventivo - All. A (Budget)							



Camera di Commercio
Messina

Relazione al preventivo 2018

(art. 7 D.P.R. 254/2005)

Premessa

L'art. 2, comma 2, del D.P.R. n. 254 del 2 Novembre 2005, stabilisce che il preventivo annuale *“è redatto sulla base della programmazione degli oneri e della prudentiale valutazione dei proventi e secondo il principio del pareggio 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”*.

In base alle disposizioni contenute nel predetto regolamento e alla crisi strutturale in cui versa la Camera di commercio di Messina il *“pareggio di bilancio”* non è realizzabile in quanto gli avanzi patrimonializzati non sono sufficienti a coprire il disavanzo economico presunto; le cause sono note ma val la pena qui, brevemente, ricordarle: l'entrata in vigore del D.L. n. 90/2014, ha tagliato del 50% l'introito del Diritto camerale e il costo improprio degli oneri pensionistici sul bilancio continua ad appesantire ormai in maniera irreversibile il bilancio; in assenza degli auspicati interventi da parte del Governo Regionale e di quello Nazionale il *“default”* della Camera di commercio di Messina e di tutte le Camere di commercio Siciliane è segnato; ciò è ribadito con forza dal documento predisposto da Unioncamere Sicilia e firmato da tutti i presidenti delle Camere siciliane, in data 22 novembre 2017 ed inviato ai competenti organi di governo.

Pur tuttavia, in mancanza dei presupposti previsti dal citato art. 2, comma 2, la Camera di commercio di Messina, avvalendosi della perizia giurata redatta dal dott. Ing. Felice Vitale, su incarico dell'Unione regionale, potrebbe procedere ad una rivalutazione dell'immobile che comporterebbe una riserva patrimoniale, da sottoporre alla validazione del Collegio dei revisori, idonea a coprire il disavanzo del Preventivo economico 2018.

Il bilancio di previsione, ai sensi dell'art. 7 del succitato D.P.R. 254/2005, è accompagnato dalla relazione della Giunta che *“reca informazioni sugli importi contenuti nelle voci di provento, di onere e del piano degli investimenti di cui*

all'allegato A e sui criteri di ripartizione delle risorse tra le funzioni istituzionali individuate nello stesso schema"; e tutte le altre informazioni atte a conferire maggiore chiarezza agli stanziamenti di bilancio.

I dati del preventivo economico, che verranno di seguito illustrati, sono stati attribuiti alle quattro funzioni istituzionali previste dal regolamento di contabilità e precisamente:

- A) Organi Istituzionali e Segreteria Generale;
- B) Servizi di Supporto;
- C) Anagrafe e Servizi di Regolazione del Mercato;
- D) Studio, Formazione, Informazione e Promozione Economica.

Per ogni funzione è stata imputata la quota parte di oneri e proventi da ciascuna assorbita direttamente, la quota parte dei costi comuni imputati alle singole funzioni in base alle direttive specifiche (costo del personale, superficie dei locali, personal computer), mentre i restanti oneri sono stati attribuiti alla funzione servizi di supporto.

Prima di passare all'analisi delle voci di proventi e oneri occorre rilevare che i criteri della destinazione delle risorse nelle funzioni istituzionali ha una valenza meramente organizzativa sulla base dei servizi assegnati ad ogni funzione, inoltre come riportato nella parte introduttiva di questa relazione a partire dal bilancio Preventivo 2014, in ottemperanza della Nota MISE 148123 del 12/09/2013, la Camera di commercio deve approvare entro il 31 dicembre il preventivo economico con allegato, tra l'altro, anche un prospetto di entrata e un prospetto di uscita complessiva articolata per missioni e programmi, sulla base della classificazione COFOG di II livello e secondo le direttive riportate nella predetta nota ministeriale. Il prospetto è redatto in termini di sola cassa.

PROVENTI

Diritto Annuale – Rappresenta comunque la posta di ricavo più rilevante, € 5.840.288,00 (ex € 6.241.762,00 pur se se gli effetti dell'art. 28 comma 2, del decreto 90 del 24/06/2014, convertito in Legge n. 114/2014 come già ricordato, ha determinato un taglio netto del 50% del ricavo. Il diritto annuale comprende ricavi per sanzioni per € 720.000,00 e ricavi per interessi per € 1.680,00;

Diritti di Segreteria – La previsione di € 1.569.032,00, (ex 1.553.448,00 è in linea con il passato esercizio;

Contributi e Trasferimenti – La previsione di € 75.563,00 non tiene conto del contributo del Fondo Perequativo per rigidità di bilancio in quanto, allo stato, Unioncamere Roma non ha ancora deliberato; le altre poste si riferiscono ai rimborsi, agli affitti attivi ed altri proventi;

Proventi da Gestione di servizi – la previsione di € 34.000,00 (ex € 54.349), risente della flessione considerevole dei ricavi dell'ufficio metrico per la mutata normativa di riferimento;

ONERI

Personale – Il costo complessivo del *mastro personale* (€ 5.948.266,00) è in flessione, -4.26%, rispetto al 2017 (€ 6.212.653,00).

Il bilancio di previsione 2018 tiene conto dei dati forniti dall'ufficio personale tenendo conto dello stato attuale della pianta organica della Camera. Nel dettaglio, l'incidenza del costo del personale è di € 100.064,00 per l'area dirigente, in considerazione dell'assegnazione, anche per quest'anno in regime di convenzione, di un Segretario generale "a scavalco" da parte di altra Camera; e di € 1.145.859,00 per l'area non dirigente al quale va aggiunto il costo della parte variabile (*contrattazione integrativa*) pari ad € 175.662,00.

Gli oneri pensionistici ammontano ad € 4.376.294,00, ed assorbono il 58.20% del totale dei proventi. Sono in aumento rispetto al passato esercizio per gli effetti della l.r. 17 maggio 2016, n. 8 che ha esteso anche al personale delle Camere l'applicazione delle norme che consentono il "collocamento in quiescenza anticipato". Tali effetti continueranno anche nel 2018 con conseguente riduzione del personale in servizio a livelli di minimi storici.

Nel costo del personale non sono compresi l'incidenza dei rinnovi contrattuali dell'area dirigente e dell'area non dirigente stante il perdurare del blocco dei contratti. L'accantonamento al TFR è di € 53.642,00, mentre gli altri costi del personale e gli oneri previdenziali ammontano rispettivamente ad € 13.477,00 e € 331.517,00.

Funzionamento – La previsione di € 1.415.989,00, in linea rispetto al 2017 ha tenuto conto dell'entrata in vigore del D.lgs. 219/16 che prevede, tra l'altro, la gratuità degli organi collegiali ad esclusione del collegio dei revisori.

Nel dettaglio si evidenziano costi per **prestazione di servizi** di € 791.327,00 **godimento di beni di terzi** di € 16.212,00, **oneri diversi di gestione** di € 253.550,00 (ex € 226.770,00) **quote associative** di € 265.000,00 (ex € 292.700,00) **organi istituzionali** di € 77.200,00 (ex € 57.000,00).-

Interventi economici – La previsione di € 315.376,40,(ex € 250.000,00), tiene conto del contributo previsto ai sensi dell'art. 65 comma 3 per € 90.000,00, e delle iniziative connesse all'incremento delle misure del diritto annuale di cui al Decreto del Ministro dello sviluppo economico del 22 maggio 2017.

Ammortamenti e Accantonamenti

Le quote di ammortamento sono in linea con il grado di utilizzo delle immobilizzazioni e con gli investimenti previsti; la quota di accantonamento al fondo svalutazione crediti di € 2.388.521,00 rappresenta la misura del 80% sul credito complessivo presunto non incassato da diritto annuale (€ 2.985.651,00) per l'anno 2018.

Investimenti

Il perdurare della precaria e preoccupante situazione finanziaria dell'Ente non consente la predisposizione di un piano organico d'investimenti completo; pur tuttavia la Camera necessita di interventi non derogabili ed imposti per legge. Pertanto, sulla scorta della "Programmazione Previsionale" redatta dall'ufficio provveditorato sono stati previsti i seguenti interventi: Progetto videosorveglianza € 30.000,00, Adeguamento impianti elettrici € 30.000,00, Attrezzature e Arredi € 5.000,00, Lavori messa in sicurezza ascensori – Sistema Antincendio € 20.000,00.

A seguire sono riportate le schede riepilogative dei mastri di entrata e di uscita.



Camera di Commercio
Messina



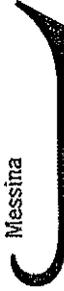
1) DIRITTO ANNUALE

	PREVISIONE 2017	PRECONSUNTIVO 2017	PREVISIONE 2018
DIRITTO ANNUALE	5.411.683,00	5.112.572,00	5.118.608,00
SANZIONI	827.033,00	719.902,00	720.000,00
INTERESSI	3.046,00	1.682,00	1.680,00
VALORE DI BILANCIO	6.241.762,00	5.834.156,00	5.840.288,00

Lavori preparatori Preventivo 2018



Camera di Commercio
Messina



2) DIRITTI DI SEGRETERIA

	PREVISIONE 2017	PRECONSUNTIVO 2017	PREVISIONE 2018
DIRITTI DI SEGRETERIA	1.459.417,00	1.344.853,00	1.459.400,00
RESTITUZIONE DIRITTI E TRIBUTI	1.101,00	295,00	-1.000,00
ALTRI DIRITTI	88.745,00	146.181,00	88.745,00
OBLAZIONI EXTRAGIUDIZIALI	0,00	0,00	0,00
DIRITTI DI CONCILIAZIONE	6.387,00	2.253,00	6.387,00
DIRITTI PER ARBITRATO	0,00	0,00	0
DIRITTI UFFICIO METRICO	0,00	1.527,00	1.500,00
DIRITTI PER SERVIZIO SUAP	0,00	14.800,00	14.000,00
VALORE DI BILANCIO	1.553.448,00	1.509.319,00	1.569.032,00



Camera di Commercio
Messina

3) CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI

	PREVENTIVO 2017	PRECONSUNTIVO 2017	PREVENTIVO 2018
	1.000.000,00	500.000,00	0,00
CONTRIBUTO F.DO PEREQUATIVO			
CONTRIBUTO F.DO PEREQUATIVO PROGETTI	0,00	0,00	0,00
Contributo da progetti MISE	0,00	0,00	0,00
RIMBORSI E RECUPERI DIVERSI	34.781,00	24.000,00	34.781,00
AFFITTI ATTIVI	40.782,00	43.726,00	40.782,00
ALTRI PROVENTI	0,00	0,00	0,00
VALORE DI BILANCIO	1.075.563,00	567.726,00	75.563,00



Camera di Commercio
Messina



4) PROVENTI DA GESTIONE DI SERVIZI

	PREVENTIVO 2017	PRECONSUNTIVO 2017	PREVENTIVO 2018
RICAVI UFF. METRICO	25.349,00	32.143,00	5.000,00
RICAVI PER ATTIVITA' DI CONCILIAZIONE	20.000,00	12.322,00	20.000,00
RICAVI DA MANIFESTAZIONI A PREMIO	2.000,00	15.861,00	2.000,00
RICAVI PER USO SALE CAMERALI	4.000,00	5.513,00	4.000,00
ALTRI RICAVI ATT_COMMERCIALE	3.000,00	821,00	3.000,00
VALORE DI BILANCIO	54.349,00	66.660,00	34.000,00



Camera di Commercio
Messina



5) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE

	PREVENTIVO 2017	PRECONSUNTIVO 2017	PREVENTIVO 2018
RIMANENZE INIZIALI	14.051,00	14.068,00	20.000,00
RIMANENZE FINALI	14.051,00	12.699,00	20.000,00
VALORE DI BILANCIO	0,00	-1.369,00	0,00



Camera di Commercio
Messina



6) PERSONALE

a) competenze al personale

	PREVISIONE 2017	PRECONSUNTIVO 2017	PREVISIONE 2018
AREA DIRIGENTI	104.565,00	44.314,00	100.064,00
AREA NON DIREGENTI	1.371.834,00	1.274.135,00	1.073.272,00
VALORE DI BILANCIO	1.476.399,00	1.318.449,00	1.173.336,00

b) oneri sociali

	PREVISIONE 2017	PRECONSUNTIVO 2017	PREVISIONE 2018
ONERI PREVIDENZIALI	419.193,00	357.867,00	331.517,00
PENSIONATI	4.232.844,00	4.264.367,00	4.376.294,00
VALORE DI BILANCIO	4.652.037,00	4.622.234,00	4.707.811,00

c) accantonamento al Tfr

	PREVISIONE 2017	PRECONSUNTIVO 2017	PREVISIONE 2018
ACCANTONAMENTO TFR	70.740,00	70.740,00	53.642,00
VALORE DI BILANCIO	70.740,00	70.740,00	53.642,00

d) altri costi

	PREVISIONE 2017	PRECONSUNTIVO 2017	PREVISIONE 2018
ALTRE SPESE PERSONALE	1.477,00	1.477,00	1.477,00
INTERVENTI ASSISTENZIALI	12.000,00	12.000,00	12.000,00
VALORE DI BILANCIO	13.477,00	13.477,00	13.477,00



	preventivo 2017	preconsuntivo 2017	preventivo 2018
7) Funzionamento	1.410.789,00	1.343.966,00	1.403.289,00
a) Prestazioni di servizi	791.327,00	792.664,00	791.327,00
Oneri Telefonici	11.234,00	7.986,00	8.000,00
Spese consumo acqua	4.000,00	3.861,00	4.000,00
Spese consumo energia elettrica	21.169,00	26.118,00	24.000,00
Oneri Riscaldamento e Condizionamento	0,00	0,00	0,00
Oneri Pulizie Locali	65.968,00	72.368,00	56.646,00
Oneri per Manutenzione Ordinaria	30.000,00	28.408,00	28.000,00
Oneri per assicurazioni	11.000,00	10.454,00	11.000,00
Oneri Consulenti ed Esperti	0,00	0,00	0,00
Oneri Servizio Metrico	0,00	0,00	0,00
Oneri Conciliatori	12.000,00	6.752,00	10.000,00
Spese Legali e risarcimenti	3.500,00	3.500,00	3.500,00
Oneri per manifestazioni a premio	1.500,00	1.500,00	1.500,00
Oneri Per camera arbitrale	500,00	500,00	500,00
Spese Automazione Servizi	544.856,00	565.621,00	589.681,00
Oneri di Rappresentanza	500,00	500,00	500,00
Oneri postali e di Recapito	5.000,00	3.636,00	4.000,00
Oneri per la Riscossione di Entrate	40.000,00	15.580,00	20.000,00
Oneri vini doc	0,00	0,00	0,00
Oneri per mezzi di trasporto	0,00	0,00	0,00
Oneri per Stampa Pubblicazioni	0,00	0,00	0,00
Oneri di Pubblicità	0,00	0,00	0,00
Oneri vari di funzionamento	15.000,00	6.621,00	12.000,00
Rimborsi spese al personale per missioni	6.000,00	15.417,00	5.000,00
Spese per la formazione del personale	10.000,00	8.744,00	5.000,00
Spese per buoni pasto	9.100,00	7.181,00	8.000,00
Oneri per Servizi in outsourcing	0,00	0,00	0,00
Oneri MISE	0,00	7.917,00	0,00
b) Godimento di beni di terzi	16.212,00	16.212,00	16.212,00
Affitti passivi	0,00	0,00	0,00
Costi per noleggio attrezzature	16.212,00	16.212,00	16.212,00
c) Oneri diversi di gestione	253.550,00	248.825,00	253.550,00
Oneri per Acquisto Libri e Quotidiani	1.500,00	750,00	1.500,00
Oneri per Acquisto Cancelleria	6.000,00	6.000,00	6.000,00
Imposte e tasse	48.770,00	48.770,00	48.770,00
Irap Anno in Corso	116.606,00	123.675,00	116.606,00
Versamento cont. spesa art.61	0,00	69.630,00	80.674,00
Arrotondamenti attivi	0,00	0,00	0,00
Oneri finanziari e fiscali	0,00	0,00	0,00
Adempimenti D.L. 78/2010	80.674,00	0,00	0,00
d) Quote associative	292.700,00	278.390,00	265.000,00
Partecipazione Fondo Perequativo	112.700,00	91.635,00	90.000,00
Quote associative	180.000,00	186.755,00	175.000,00
e) Organi istituzionali	57.000,00	7.875,00	77.200,00
Spese organi istituzionali	0,00	419,00	5.000,00
Compensi Ind. e rimborsi Consiglio	3.000,00	0,00	4.000,00
Compensi Ind. e rimborsi Giunta	2.000,00	0,00	5.000,00
Compensi Ind. e rimborsi Presidente	5.000,00	706,00	6.000,00
Compensi Ind. e rimborsi Collegio dei Revisori	45.000,00	1.000,00	51.200,00
Compensi Ind. e rimborsi Componenti Commissioni	1.000,00	5.000,00	5.000,00
Compensi nucleo di valutazione	1.000,00	750,00	1.000,00



Camera di Commercio
Messina



	preventivo 2017	preconsuntivo 2017	preventivo 2018
8) Interventi economici	250.000,00	345.908,40	315.376,40
iniziative di promozione e informazione economica	250.000,00	345.908,40	315.376,40

Il dato tiene conto dell'importo del contributo Camera esposto nel bilancio preventivo dell'azienda e dell'importo dei progetti Mise



Camera di Commercio
Messina

	preventivo 2017	preconsuntivo 2017	preventivo 2018
9) Ammortamenti e accantonamenti	1.739.120,00	2.470.024,00	2.467.720,00
Amm.to Software	412,00	412,00	229,00
Amm.to Studi e Ricerche	500,00	500,00	250,00
Amm.to Immobili	74.388,00	74.388,00	74.388,00
Amm.to Impianti speciali di comunicazione	425,00	425,00	234,00
Amm.to Impianti generici	4.136,00	4.136,00	2.354,00
Amm.to altre immobilizz. Tecniche	0,00	0,00	0,00
Amm.to Mobili	181,00	181,00	60,00
Amm.to macch. Apparecch. Attrezzatura varia	554,00	554,00	400,00
Amm.to Mach. Ufficio Elettrom.Elettron e Calcolatrici	3.052,00	3.052,00	1.284,00
Accantonamento Fondo Svalutazione Crediti	1.655.472,00	2.386.376,00	2.388.521,00
	<i>svalutazione al 50%</i>	<i>svalutazione al 80%</i>	<i>svalutazione al 80%</i>

Camera di Commercio
MessinaINVESTIMENTI PREVISTI 2018

COMPLETAMENTO MANUTENZIONE STRAORDINARIA	0,00
ARREDI	5.000,00
MACCHINARI ELETTRONICI	0,00
IMPIANTI SPECIALI DI COMUNICAZIONE	30.000,00
IMPIANTI GENERICI	50.000,00
SOFTWARE	0,00
MACCHINARI E APPARECCHIATURA VARIA CONFERIMENTI	0,00
<u>TOTALE</u>	<u>85.000,00</u>



Azienda Speciale
Servizi imprese

Camera di Commercio Messina

DETERMINAZIONE DELL'AMMINISTRATORE UNICO N. 2 del 06.12.2017

Oggetto: schema di bilancio previsionale 2018

L'anno duemiladiciassette, il giorno 6 del mese di dicembre

L'AMMINISTRATORE UNICO

assistito dal Direttore dott. Alfio Pagliaro,

RICHIAMATI gli artt. 65 e ss. del D.P.R. n. 254 del 02.11.2005;

PREMESSO che l'Azienda Speciale al momento è priva del Collegio dei revisori, scaduto a giugno del 2017 ed in attesa della nomina da parte degli Enti competenti;

CONSIDERATO per quanto sopra esposto, che il bilancio previsionale è privo della relazione del superiore Organo di controllo, prevista dall'Art. 73 del DPR 254/2005;

RITENUTO necessario, anche in assenza del Collegio dei revisori, determinare il preventivo economico 2018;

TENUTO conto della Circolare MISE 3612/C del 2007 e 3622/C del 2009 e delle norme sul contenimento delle spese (art.1 comma 58 della Legge. n. 266/05, art 6 comma 3 del d.l. n.78 del 2010 conv in Legge n. 122/2010, art. 76 comma 8 bis del D.L. n.112/2008 conv. in Legge n. 133/2008 introdotto dall'art. 4 comma 103 della legge n.183/2011 e per ultimo della circolare RGS del 01/10/2012 prot. 74006);

PRESO ATTO dello schema di bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2018 predisposto dagli Uffici assistiti dal consulente dottore commercialista di questa Azienda Speciale;

DETERMINA

- il preventivo economico 2018 costituito dallo schema di cui all'allegato 5 del D.P.R. n. 254 del 02.11.2005 e dalla Relazione illustrativa dell'Amministratore Unico, che fanno parte integrante della presente determina.

Il Direttore
Alfio Pagliaro

L'Amministratore Unico
Ivo Blandina

ALL. G - PREVENTIVO ECONOMICO AZIENDE SPECIALI
(previsto dall'art. 67, comma 1 del D.P.R. n. 254 del 02.11.2005 "Regolamento concernente la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio")

	VALORI COMPLESSIVI			QUADRO DI DESTINAZIONE PROGRAMMATICA DELLE RISORSE (PREV. 2018)			
	PREVISIONE CONSUNTIVO 2017	PREVENTIVO 2018	Gestione corrente	Progetto "servizi orientamento al lavoro"	Progetto "Punto impresa digitale"	Progetto Mirabilia	TOTALE 2018
VOCI DI COSTO/RICAVO							
A) RICAVI ORDINARI							
1) proventi da servizi	106.557	123.000		50.000	50.000	23.000	123.000
2) Altri proventi o rimborsi	373	-					-
3) Contributi da organismi comunitari	-	-					-
4) Contributi regionali o da altri enti pubblici	37.000	-					-
5) Altri contributi	-	-					-
6) Contributo della CCI/AA	120.532	90.000	30.000	25.000	25.000	10.000	90.000
TOTALE (A)	264.462	213.000	30.000	75.000	75.000	33.000	213.000
B) COSTI DI STRUTTURA							
7) Organismi istituzionali	6.726	13.452	13.452				13.452
8) personale	89.089	90.942	90.942				90.942
9) Funzionamento	14.118	10.077	10.077				10.077
10) Ammortamenti ed accantonamenti	1.750	1.500	1.500				1.500
TOTALE (B)	111.683	115.971	115.971				115.971
C) COSTI ISTITUZIONALI							
1) Spese per progetti ed iniziative	152.779	97.029	-	41.630	37.200	18.199	97.029
personale	89.329	80.029		35.130	31.200	13.699	80.029
altre spese	63.450	17.000		6.500	6.000	4.500	17.000
TOTALE (B+C)	264.462	213.000	115.971	41.630	37.200	18.199	213.000

L'Amministratore Unico
Ivo Blandina



**Azienda Speciale
Servizi Imprese**

Camera di Commercio Messina

**RELAZIONE ILLUSTRATIVA
SULLA GESTIONE
DEL BILANCIO PREVISIONALE
ANNO 2018**



Il Bilancio di previsione per l'anno 2018, accompagnato dalla presente relazione illustrativa, è stato elaborato secondo i criteri dettati dal regolamento concernente la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio approvato con D.P.R. 2 novembre 2005, n.254, con particolare riferimento alle disposizioni contenute nel Titolo X- Aziende Speciali (*artt. da 65 a 73*) ed alla circolare del Ministero delle attività Produttive n. 3612 C del 26/12/2007 contenete importanti indicazioni di alcuni aspetti dell'attività delle Aziende speciali.

Il quadro normativo relativo al sistema camerale è stato recentemente modificato, infatti dal 10.12.2016 è entrato in vigore il D. Lgs. n. 219 del 25 novembre 2016 "Attuazione della delega di cui all'articolo 10 della legge 7 agosto 2015, n. 124, per il riordino delle funzioni e del finanziamento delle Camere di commercio, industria, artigianato e agricoltura", che prevede la modifica delle competenze, delle funzioni e dei servizi loro assegnati, oltre ad una ulteriore riduzione delle entrate derivanti dal diritto annuale.

Rimane d'altra parte confermato che le Camere di commercio possono attribuire alle Aziende Speciali il compito di realizzare iniziative funzionali al perseguimento delle proprie finalità istituzionali e del proprio programma di attività, assegnando alle stesse le risorse finanziarie e strumentali necessarie.

In coerenza con la sua mission, il programma delle attività 2018 dell'Azienda Speciale comprende progetti e iniziative inclusi nel Piano della Performance della Camera, manifestando sempre più la funzionalità dell'Azienda Speciale quale "organismo strumentale della Camera" che, attraverso la sua struttura specializzata, è chiamata a garantire attività e servizi della Camera. Il programma 2018 dell'Azienda Speciale risulta così manifestamente coerente, complementare ed addizionale alle azioni della Camera.

Nel quadro di destinazione programmatica delle risorse sono state individuate separate aree di attività, a cui imputare il totale dei ricavi e dei costi:

A) RICAVI ORDINARI (euro 213.000)

In questa voce trovano collocazione:

- Proventi da servizi (euro 123.000)

Con Delibera di Giunta camerale n. 7 del 24 ottobre 2017, considerato che da febbraio 2017 il personale dell'Azienda Speciale ha avviato le attività propedeutiche previste per la presentazione di progetti, è stata affidata all'Azienda Speciale la realizzazione dei n. 3 progetti a favore delle imprese del territorio per i quali, con Decreto del Ministero dello Sviluppo Economico del 22 maggio 2017, è stato autorizzato l'incremento del 20% del diritto annuale a carico delle imprese per il triennio 2017- 2019.

I progetti sono i seguenti:

- "Punto impresa digitale";
- "I servizi di orientamento al lavoro e alle professioni";
- "Mirabilia – The European Network of Unesco Sites";

I primi due si inseriscono in un percorso di rilievo nazionale attuato sulla scorta del Piano "Impresa 4.0" e della strategia di sviluppo in ambito di Alternanza scuola-lavoro; il terzo, invece, riguarda più direttamente gli interventi economici attuati dalla Camera "sul territorio" e "per il territorio", lungo le direttrici che hanno contraddistinto in questi ultimi anni le strategie dell'Ente.

Si evidenzia che, così come anche indicato da mail di Unioncamere Nazionale del 24.10.2017 in risposta ad un nostro quesito, la copertura dei costi per la gestione progetti per conto della CCIAA avverrà anche con un contributo erogato a copertura di parte del costo del personale dipendente impiegato;

- **Contributo della CCIAA art. 65 p. 3 e art. 72 p. 6 (euro 90.000)**

in questa voce trovano collocazione le somme erogate a favore dell'Azienda dalla Camera di Commercio a fronte delle iniziative funzionali al perseguimento delle finalità istituzionali e del programma di attività (art. 2 comma 5 D.lvo n.23/2010) e per la copertura dei costi del personale impiegato nella gestione dei progetti, come sopra già indicato.

Per quanto attiene i costi, risultano così suddivisi:

B) COSTI DI STRUTTURA (euro 115.971)

sono evidenziati nel loro ammontare totale e sono poi imputati alle singole aree di attività nel quadro di destinazione programmatica delle risorse. Nello specifico della singola voce:

- organismi istituzionali: in questa voce sono indicati i soli compensi dei componenti il Collegio dei Revisori, essendo privi di remunerazione gli incarichi ricoperti dall'Amministratore Unico e dal Direttore. L'importo indicato nell'anno 2018 è raddoppiato rispetto al preconsuntivo 2017 in quanto il Collegio dei revisori è decaduto nel giugno 2017 (mesi 6 di costo). Per l'anno 2018 si prevede 2018 che venga nominato dagli Enti competenti da gennaio (mesi 12 di costo).
- personale: il personale in forza è costituito da n.4 unità, addetti alla gestione amministrativa dell'azienda, alla gestione dei servizi CCIAA ed allo sviluppo dei progetti. In questa voce viene indicata la parte di costo relativo alla gestione corrente;
- funzionamento: trattasi di spese per la gestione corrente dell'azienda, in linea con il dato dell'anno precedente (ad es. cancelleria, consulenza, manutenzioni locali deposito ed ufficio, imposte e tasse dell'anno, etc.);
- ammortamenti: importi previsti per il 2018, effettuati in base ai coefficienti ministeriali;

C) COSTI ISTITUZIONALI (euro 97.029)

I costi istituzionali sono previsti per l'anno 2018 in euro 97.029 e si riferiscono alle spese preventivate per i progetti ed iniziative deliberati per questo esercizio. La voce comprende anche la quota parte il costo del personale previsto addetto allo svolgimento di progetti ed iniziative.

ATTIVITA' GESTIONE CORRENTE

SUPPORTO ALLE ATTIVITA' ISTITUZIONALI DELLA CCIAA

L'Azienda si propone, in regime di totale collaborazione con la Camera di Commercio di Messina, di intervenire per garantire il corretto espletamento dei servizi camerali amministrativi per le carenze oggettive che si manifesteranno nel corso dell'anno; infatti entro l'anno 2018 i dipendenti camerali risulteranno essere n. 19.

Nello specifico si evidenziano i servizi camerali già assegnati e la cui gestione proseguirà anche per l'anno 2018:

- a) Ufficio Statistica;
- b) Assistenza legale all'ente camerale;
- c) Ufficio marchi e brevetti;
- d) Segreteria esami mediatori immobiliari;
- e) Rilascio smart card, carte tachigrafiche, Sistri, protocollazione MUD;
- f) Supporto Ufficio protesti;
- g) Supporto all'Ufficio Personale.

AZIONI DI INFORMAZIONE E DI ORIENTAMENTO ALL'AVVIO DELL'ATTIVITÀ DI IMPRESA

- Implementazione di un servizio di informazione, formazione e assistenza sulle innovazioni introdotte dalla riforma del mercato del lavoro ai giovani, alle scuole, alle imprese.
- Erogazione di informazione ed assistenza alle imprese sull'avvio d'impresa, sulle agevolazioni per fare impresa, per le assunzioni di personale previste da normative nazionali e locali, al fine di fornire agli aspiranti imprenditori e alle imprese della provincia un supporto operativo.

SVILUPPARE IL CICLO DI GESTIONE DELLA PERFORMANCE LINEARE

Il D.lgs 150/2009 pone l'obbligo alle pubbliche amministrazioni di dotarsi di un sistema di programmazione, misurazione e valutazione delle performance organizzative ed individuali – dando indicazioni precise in merito a procedure, azioni, atti e loro tempistiche - che incida sul funzionamento dell'ente e lo supporti nel raggiungere standard più elevati di prestazioni.

La novità più importante che emerge dal disposto normativo è che il sistema di pianificazione e controllo deve essere finalizzato prioritariamente a migliorare la qualità dei servizi resi all'utenza: è questo scopo che si richiede alla programmazione, alla definizione multidimensionale di obiettivi e indicatori

misurabili, alla definizione di target sfidanti, desunti da dati di benchmarking, risultanti da indagini sulla soddisfazione del cliente o su parametri standard, alla valutazione delle prestazioni individuali basata sui risultati raggiunti e alla rendicontazione all'esterno delle prestazioni dell'ente in relazione ai risultati attesi: promuovere e rappresentare il miglioramento delle prestazioni dell'organizzazione.

Il personale dell'Azienda Speciale, formato e specializzato in materia, fornirà supporto all'Ente camerale per la redazione del Ciclo triennale della performance, per i suoi aggiornamenti annuali e per le relazioni conclusive; verrà, altresì, fornito supporto per il monitoraggio e la rilevazione dei dati sulla performance e sui costi standard che la CCIAA deve fornire annualmente ad UNIONCAMERE Nazionale.

LA TUTELA DELLA PROPRIETÀ INTELLETTUALE

L'Azienda speciale continuerà a supportare l'Ufficio Marchi e Brevetti della Camera di Commercio per la registrazione delle domande ed istanze all'Ufficio Italiano Brevetti e Marchi. Si erogheranno, altresì consulenza e supporto tecnico personalizzato ad un'utenza composta generalmente da imprese, operatori economici, ricercatori e professionisti del settore, attraverso attività di assistenza tecnica e amministrativa per la brevettazione (procedure per il deposito di brevetti e la registrazione di marchi e disegni, ricerche di anteriorità).

PROMOZIONE ED INTERNAZIONALIZZAZIONE PER LE IMPRESE

Per raggiungere gli obiettivi proposti con questa linea programmatica, in considerazione delle risorse economiche disponibili, si prevede di attuare interventi di promozione e di disporre un programma di work-shop, di mostre e fiere a cui partecipare sia con stand istituzionali che con l'acquisizione di spazi da mettere a disposizione delle imprese che vi accedono secondo le modalità previste dai bandi pubblicati.

Inoltre, l'adesione ad iniziative del sistema camerale potrà contribuire a realizzare azioni particolarmente efficaci nel campo dell'internazionalizzazione.

Messina, 06 dicembre 2017

L'Amministratore Unico

Ivo Blandina