



## CAMERA DI COMMERCIO DELL'UMBRIA

VERBALE N. 11 DEL 29/11/2021 NOVEMBRE 2021

### RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALLA PROPOSTA DI AGGIORNAMENTO DEL PREVENTIVO ECONOMICO 2021

Il giorno 29 novembre 2021, alle ore 10,30 presso i locali della Camera di Commercio dell'Umbria, sede di Perugia, Via Cacciatori delle Alpi, n. 42 si è riunito il Collegio dei Revisori, a seguito di regolare convocazione, per l'esame della proposta di aggiornamento al preventivo economico 2021, predisposta dalla Giunta camerale con deliberazione n. 119 del 26.10.2021 e trasmessa al Collegio dei revisori, con nota Protocollo n. 30332 in data 11.11.2021, per il relativo parere di competenza.

La proposta di aggiornamento, adeguatamente motivata e corredata dalla pertinente documentazione, riguarda i seguenti eventi modificativi delle risultanze del bilancio:

- aggiornamento preventivo economico sulla base delle risultanze del bilancio d'esercizio precedente, tenendo conto dei maggiori proventi;
- provvedimenti di aggiornamento del budget direzionale disposti in corso d'anno alla data del 20.10.2021.

Sulla base della proposta di delibera, il risultato economico dell'esercizio risulta in perdita per Euro 1.540.527,55, con un decremento del disavanzo di Euro 113.918,27, rispetto al dato previsionale. Tale importo è coperto con gli avanzi patrimonializzati risultanti dall'ultimo bilancio approvato che presentano una consistenza adeguata.

Camera Commercio Umbria (PG+TR)	
<b>Totale Patrimonio netto al netto delle riserve al 28.01.2021</b>	<b>13.282.650,75</b>
- Immobilizzazioni immateriali al 28.01.2021	8.442,11
- Immobilizzazioni materiali al 28.01.2021	6.576.027,63
- Partecipazioni e quote al 28.01.2021	966.967,22
<b>Avanzo patrimonializzato disponibile al 28.01.2021</b>	<b>5.731.213,79</b>
- Investimenti previsti dal Piano 2021	662.094,79
- Disavanzo preventivo 2021 (dal 29.01.2021 al 31.12.2021) aggiornato	1.540.527,55
- Disavanzo preventivo 2022 (bilancio pluriennale)	1.231.927,11
- Disavanzo preventivo 2023	-
<b>Avanzo disponibile</b>	<b>2.296.664,34</b>



## GESTIONE CORRENTE

La gestione corrente, per effetto del presente aggiornamento chiude in perdita per € 1.746.545,03 facendo registrare un peggioramento di € 41.502,21.

## ESAME DELLE VARIAZIONI DEI PROVENTI

La variazione proposta viene rappresentata nella seguente tabella:

VOCI DI ONERI/PROVENTI E INVESTIMENTO	Preventivo anno 2021 (dal 29.01.2021 al 31.12.2021)	Variazioni	Aggiornamento	Preventivo anno 2021 aggiornato (dal 29.01.2021 al 31.12.2021)
GESTIONE CORRENTE				
A) PROVENTI CORRENTI				
1) Diritto annuale	9.358.950,00	-	79.372,78	9.438.322,78
2) Diritti di segreteria	3.214.550,00	-	12.200,00	3.226.750,00
3) Contributi trasferimenti e altre entrate	484.500,00	-	318.449,88	802.949,88
4) Proventi gestione servizi	107.660,00	-	17.460,00	125.120,00
5) Variazione delle rimanenze	-	-	11.644,33	11.644,33
<b>Totale proventi correnti (A)</b>	<b>13.165.660,00</b>	<b>-</b>	<b>439.126,99</b>	<b>13.604.786,99</b>

Le variazioni in aumento nei proventi correnti riguardano principalmente:

- 1) il diritto annuale con la rilevazione della chiusura dei risconti passivi al 28/01/2021 riferiti ai progetti finanziati con la maggiorazione del diritto annuale 2020 (Progetto Orientamento al lavoro € 12.887,60 - Progetto turismo € 22.453,70 - Progetto crisi d'impresa € 44.031,48);
- 2) i diritti di segreteria, sulla base dell'andamento degli incassi nella prima parte dell'anno;
- 3) i contributi per trasferimenti ed altre entrate tengono conto dei seguenti progetti ed iniziative deliberati nel corso dell'esercizio:

- Master universitario - Mirabilia Network € 40.000,00. La relativa assegnazione trova riscontro nelle Convenzione stipulata tra "MIRABILIA Network" e Camera di commercio dell'Umbria, Protocollo n. 0019064/U del 20/07/2021.

Con nota Protocollo n. 16912 del 01/07/2021 Unioncamere nazionale ha comunicato l'assegnazione relativa all'approvazione dei seguenti progetti (Fondo perequativo 2019/2020);

- Progetto Fondo Perequativo 19-20 "Sostegno al turismo" € 52.000,00;
- Progetto Fondo Perequativo 19-20 "Giovani e mondo del lavoro" € 65.000,00;
- Progetto Fondo Perequativo 19-20 "Infrastrutture" € 52.000,00;
- Progetto Fondo Perequativo 19-20 "Internazionalizzazione" € 52.000,00;

Con Determinazione n. 211 del 25/06/2021 del Segretario Generale, in applicazione della Delibera n. 13 del 2 marzo 2021, è stato disposto l'utilizzo del finanziamento in compartecipazione di Unioncamere pari a € 2.800,00 per borse di studio universitari e studenti ITS.

Con nota protocollo n. 16532 del 24/06/2021 Unioncamere ha comunicato le seguenti assegnazioni:



- Progetto Fondo Perequativo 17-18 "Sostegno all'export delle PMI" - Premialità TR € 4.124,91;
- Progetto Fondo Perequativo 17-18 "Sostegno all'export delle PMI" - Premialità PG € 2.499,46;
- Progetto Fondo Perequativo 19-20 "Sostenibilità ambientale" € 32.500,00;
- Progetto Fondo Perequativo 17-18 "Orientamento domanda offerta di lavoro" - Premialità Terni € 6.078,28;

Con nota Prot. 26054 del 06/10/2021 risulta attribuito un finanziamento per Progetto IPPI UE per € 9.447,23;

A fronte di tali assegnazioni, il Collegio ha provveduto ad acquisire ed esaminare le relative reversali di incasso.

- 4) proventi gestione servizi fanno riferimento ai maggiori incassi registrati per proventi da manifestazioni per concorsi a premio, rilascio firma digitale, conciliazione.
- 5) le rimanenze riportano le variazioni aggiornate sulla base dei valori registrati a consuntivo alla data del 28.01.2021.

#### ESAME DELLE VARIAZIONI DEGLI ONERI

La variazione proposta viene rappresentata nella seguente tabella:

VOCI DI ONERI/PROVENTI E INVESTIMENTO	Preventivo anno 2021 (dal 29.01.2021 al 31.12.2021)	Variazioni	Aggiornamento	Preventivo anno 2021 aggiornato (dal 29.01.2021 al 31.12.2021)
GESTIONE CORRENTE				
<i>B) ONERI CORRENTI</i>				
6) Personale	3.339.710,82	-	18.100,00	3.357.810,82
7) Funzionamento	3.970.547,00	-10.046,00	76.618,20	4.037.119,20
8) Interventi economici	3.908.250,00	10.046,00	385.911,00	4.304.207,00
9) Ammortamenti ed accantonamenti	3.652.195,00	-	-	3.652.195,00
<i>Totale oneri correnti (B)</i>	<i>14.870.702,82</i>	<i>-</i>	<i>480.629,20</i>	<i>15.351.332,02</i>

Le variazioni in aumento riferite a oneri correnti derivano dai dati stimati con riferimento alle seguenti voci di bilancio e riguardano principalmente:

- 1) costi del personale per la contabilizzazione degli oneri connessi all'incarico del Segretario Generale per l'ultima parte dell'esercizio;
- 2) oneri di funzionamento riferiti ad oneri per servizi: tali incrementi sono stati stimati sulla base delle previsioni riferibili all'automazione dei servizi per le attività di adeguamento ed unificazione tecnologica connesse all'accorpamento delle due camere, alla riscossione delle entrate ed alla gestione da remoto di alcuni servizi camerali, esame mediatori e rilascio certificati firma digitale;
- 3) interventi economici: l'incremento in particolare è correlato alle maggiori entrate per attività e progetti finanziati con il fondo di perequazione 2019-2020; alle risorse derivanti dalla maggiorazione del diritto annuale 2020 rinviate per competenza economica all'esercizio corrente e ad altre contribuzioni da parte di soggetti del sistema camerale.



## GESTIONE FINANZIARIA

La gestione finanziaria non subisce variazioni.

## GESTIONE STRAORDINARIA

Il saldo della gestione straordinaria passa da un avanzo di 2.868,00 euro ad un avanzo di €. **158.288,48** per effetto delle seguenti variazioni.

Nel corso dell'esercizio 2021 sono stati incrementati i proventi straordinari per € 167.316,10 a seguito della rilevazione delle seguenti sopravvenienze attive:

- Liquidazione associazione Agriumbria € 21.564,00
- Conguagli su commesse 2020 società in house € 89.328,08;
- Saldo Fondo Perequativo 17-18 Politiche ambientali ex CCIAA TR € 10.010,54;
- Saldo Fondo Perequativo 17-18 Valorizzazione del territorio ex CCIAA TR € 20.413,48
- Saldo Fondo Perequativo 17-18 Orientamento domanda offerta lavoro ex CCIAA TR € 14.000,00
- Saldo Fondo Perequativo 17-18 Sostegno all'export delle PMI ex CCIAA TR € 12.000,00

Inoltre, nel corso dell'esercizio, sono stati incrementati gli oneri straordinari per € 11.895,62 a seguito della rilevazione delle seguenti sopravvenienze passive:

- Saldo IRES 2020 ex CCIAA TR € 8.196,66
- Liquidazione IFS personale ex UPICA trasferito per mobilità nel 1979 € 3.698,96.

## RIEPILOGO RISULTATI DELLE DIVERSE GESTIONI

	Preventivo anno 2021 (dal 29.01.2021 al 31.12.2021)	Variazioni	Aggiornamento	Preventivo anno 2021 aggiornato (dal 29.01.2021 al 31.12.2021)
GESTIONE CORRENTE	-1.705.042,82	-	-41.502,21	-1.746.545,03
GESTIONE FINANZIARIA	47.729,00	-	-	47.729,00
GESTIONE STRAORDINARIA	2.868,00	-	155.420,48	158.288,48
RETTIFICHE VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-
<b>Avanzo/disavanzo economico d'esercizio</b>	<b>-1.654.445,82</b>	<b>-</b>	<b>113.918,27</b>	<b>-1.540.527,55</b>

Il piano degli investimenti non subisce variazioni.

## RISPETTO NORME DI CONTENIMENTO DELLA SPESA PUBBLICA

In proposito, il collegio evidenzia che le variazioni proposte tengono conto dei limiti delle singole norme di contenimento previste dalla vigente normativa in materia.

Il Collegio rammenta, infine, che la delibera di approvazione dell'Aggiornamento di cui trattasi dovrà essere trasmessa all'Amministrazione vigilante e al Ministero dell'economia e delle finanze.

## CONCLUSIONI

Il Collegio dopo aver acquisito ogni utile notizia ed aver effettuato le opportune verifiche rispetto alla suindicata proposta di aggiornamento, sulla base degli atti proposti e considerato che:



1. sono stati aggiornati il budget economico annuale e pluriennale (previsti dall'art.1 comma 1 e dall'art. 2, comma 3 del DM 27 marzo 2013) ed il budget direzionale;
2. nella redazione delle proposte di variazione risulta rispettato il principio stabilito dall'art.2 comma 2 del DPR 254/2005;

esprime

**parere favorevole** all'approvazione della proposta di aggiornamento al Preventivo Economico per l'anno 2021 predisposta dalla Giunta camerale con delibera n. 119 del 26.10.2021

**Il Collegio dei Revisori dei conti**

Dott. Manca Antonio

Dott. Massimo Anticoli

Dott.ssa Paola Ricci

(Presidente)

(Componente)

(Componente)

IL SEGRETARIO GENERALE  
Dr. Federico Sisti

IL PRESIDENTE  
Ing. Giorgio Mencaroni

Documento informatico sottoscritto con firma digitale ai sensi dell'art. 24 del d.lgs. 7 marzo 2005, n. 82 "Codice dell'amministrazione digitale" e ss.mm.ii.