

**RELAZIONE AGGIORNAMENTO PREVENTIVO ECONOMICO 2017 DELLA CAMERA DI
COMMERCIO DELLA MAREMMA E DEL TIRRENO AI SENSI DELL'ART. 30 DEL
DPR 2 NOVEMBRE 2005 N. 254**

VOCI DI ONERE PROVENTO E INVESTIMENTO	VALORI COMPLESSIVI				
	PREVISIONE INIZIALE	VARIAZIONI DIRIGENZIALI E STORNI	PREVISIONI ATTUALI	AGGIORNA- MENTO	PREVISIONE AGGIORNATA
GESTIONE CORRENTE					
A) Proventi correnti					
1 Diritto Annuale	5.393.110,00	0,00	5.393.110,00	0,00	5.393.110,00
2 Diritti di Segreteria	2.257.500,00	0,00	2.257.500,00	74.500,00	2.332.000,00
3 Contributi trasferimenti e altre entrate	452.000,00	0,00	452.000,00	-114.196,00	337.804,00
4 Proventi da gestione di beni e servizi	202.100,00	0,00	202.100,00	11.000,00	213.100,00
5 Variazione delle rimanenze	8.000,00	0,00	8.000,00	-7.346,00	654,00
Totale proventi correnti A	8.312.710,00	0,00	8.312.710,00	-36.042,00	8.276.668,00
B) Oneri Correnti					
6 Personale	4.046.777,00	0,00	4.046.777,00	63.289,00	4.110.066,00
7 Funzionamento	3.312.750,00	38.052,00	3.350.802,00	-86.933,00	3.263.869,00
8 Interventi economici	847.503,00	0,00	847.503,00	-57.000,00	790.503,00
9 Ammortamenti e accantonamenti	1.800.935,00	-38.052,00	1.762.883,00	38.052,00	1.800.935,00
Totale Oneri Correnti B	10.007.965,00	0,00	10.007.965,00	-42.592,00	9.965.373,00
Risultato della gestione corrente A-B	-1.695.255,00	0,00	-1.695.255,00	6.550,00	-1.688.705,00
C) GESTIONE FINANZIARIA					
10 Proventi finanziari	132.482,00	0,00	132.482,00	13.000,00	145.482,00
11 Oneri finanziari	0,00				
Risultato della gestione finanziaria	132.482,00	0,00	132.482,00	13.000,00	145.482,00
D) GESTIONE STRAORDINARIA					
12 Proventi straordinari	403.700,00	0,00	403.700,00	4.700,00	408.400,00
13 Oneri straordinari	39.050,00	0,00	39.050,00	24.250,00	63.300,00
Risultato della gestione straordinaria	364.650,00	0,00	364.650,00	-19.550,00	345.100,00
DisavanzoAvanzo economico esercizio A-B -C -D	-1.198.123,00	0,00	-1.198.123,00	0,00	-1.198.123,00
PIANO DEGLI INVESTIMENTI					
E Immobilizzazioni Immateriali	15.000,00	0,00	15.000,00	10.000,00	25.000,00
F Immobilizzazioni Materiali	882.528,00	0,00	882.528,00	-10.000,00	872.528,00
G Immobilizzazioni Finanziarie	0,00		0,00		
TOTALE INVESTIMENTI	897.528,00	0,00	897.528,00	0,00	897.528,00

VOCI DI ONERE PROVENTO E	VALORI COMPLESSIVI				
	PREVISIONE	VARIAZIONI	PREVISIONI	AGGIORNA-	PREVISIONE
(E+F+G)					

Le variazioni, come evidenziato dalla documentazione trasmessa, riguardano:

GESTIONE ORDINARIA:

Proventi

- maggiori importi per diritti di segreteria (+74.500) calcolati proporzionalmente ai proventi realizzati nel primo semestre dell'anno. In particolare, si attendono maggiori proventi da CNS per 20.000 euro, da rilascio carte tachigrafiche per 10.000 euro, maggiori proventi dal servizio tutela del mercato e consumatore per diritti Mud, protesti e gestione marchi e brevetti per complessivi 24.200 euro e maggiori proventi per attività sanzionatoria per circa 3.500 euro;
- minori ricavi per contributi e trasferimenti riferibili in particolari all'adeguamento delle previsioni sui progetti europei avviati dall'ente (-153.000 euro) compensata in parte dai maggiori introiti relativi alla gestione dei ruoli esattoriali, alla distribuzione di carte tachigrafiche nonché ai rimborsi per distacco di un'ulteriore unità di personale per 4 mesi (+35.100 euro);
- proventi da gestione di servizi per maggiori 11.000 euro relativi in particolare alla concessione in uso di sale (5.000 euro), alla gestione dei vini (3.000 euro) e all'attività di conciliazione (3.000 euro);
- la variazione delle rimanenze iniziali, per adeguamento al valore registrato al 31/12/2016 fa registrare minori proventi per 7.346 euro.

Oneri

- maggiori oneri per il personale dipendente connessi alla ricostituzione del fondo per i rinnovi contrattuali, in parte utilizzato in sede di rideterminazione dei fondi per le risorse decentrate del personale non dirigenziale (deliberazione n. 24 adottata dalla Giunta camerale nella seduta del 21 febbraio 2017) e del fondo per la retribuzione di posizione e di risultato del personale dirigente (deliberazione n. 25 adottata dalla Giunta camerale nella seduta del 21 febbraio 2017). Riguardo all'entità dei fondi per il trattamento accessorio del personale di qualifica non dirigenziale sono stati previsti ulteriori 38.000 euro in considerazione che le disposizioni dell'articolo 23 del D.lgs 25 maggio 2017, n. 75 prevede che l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale non superi quello dell'anno 2016 oltre

che l'abrogazione delle disposizioni del comma 236 della legge n. 208/2015 circa la quantificazione del fondo relativamente alla riduzione in misura proporzionale alla diminuzione del personale in servizio tenendo conto di quello assumibile. Tale nuova previsione dovrebbe comportare un importo del fondo superiore a quanto attualmente previsto.

- maggiori oneri relativi alle visite medico legali per il personale (+4.000,00 euro);
- minori oneri di funzionamento per -86.933 relativi in particolare a: minori oneri telefonici (-4.000,00), minori spese certificazione settore vitivinicolo e olivicolo (-5.000,00), minori spese per acqua e energia elettrica (-5.000,00), minori spese per servizi di vigilanza (-10.000,00)
- minore quota di partecipazione al fondo perequativo 2017 (-76.000,00 euro) a seguito della riduzione delle aliquote applicate alle entrate da diritto annuale così come previsto dal comma 2 dell'art. 7 del decreto interministeriale 21 aprile 2011 e del comma 1 dell'art. 28 del decreto legge 24 giugno 2014 n. 90, convertito con modificazioni nella legge 11 agosto 2014 n. 114;
- minori oneri per interventi economici (-57.000,00 euro) connessi all'aggiornamento della previsione della misura e dei tempi di realizzazione dei proventi da progetti europei;
- negli accantonamenti si evidenzia una variazione di euro 38.052,00 per ripristino valore del fondo svalutazione crediti, utilizzato in sede di adozione, da parte della Giunta camerale, dei provvedimenti di rideterminazione dei fondi del trattamento accessorio del personale dipendente.

GESTIONE FINANZIARIA:

Proventi

- complessiva variazione di + 13.000 euro determinata da minori introiti per interessi attivi (-8.000 euro) e da maggiori proventi mobiliari (21.000 euro) relativi ai dividendi 2016 distribuiti da Toscana Aeroporti e che distribuirà la società Porto di Livorno 2000 srl.

GESTIONE STRAORDINARIA:

Proventi

- registrata una sopravvenienza attiva di euro 4.700,00 a fronte di una nota di credito relativa ad un onere di competenza dell'esercizio 2016:

Oneri

- maggiori sopravvenienze passive relative ad oneri di competenza di esercizi precedenti per euro 24.250 tra le quali si segnala il costo di 18.700 per servizio gestione smart card anno 2016 ex Cciaa di Grosseto.

Le variazioni proposte non modificano il risultato d'esercizio così come definito in sede di approvazione del preventivo economico 2017.

Anche relativamente al piano degli investimenti la variazione è neutra: a fronte di maggiori acquisizioni di software per 10.000 euro e di hardware per 12.000 euro, si prevedono minori oneri per complessivi 22.000 euro relativamente alle manutenzioni straordinarie sui fabbricati.

Preso atto di quanto sopra e tenuto conto che le variazioni proposte non impattano sull'applicazione delle norme di contenimento della spesa, il Collegio esprime il proprio **parere favorevole** all'approvazione da parte del Consiglio delle variazioni proposte.

Alle ore 19,00 il Collegio conclude i lavori.

IL PRESIDENTE DEL COLLEGIO

F.to Enrico Lamanna

IL COMPONENTE DEL COLLEGIO

F.to Francesco Puliti
