



Camera di Commercio
Roma



AGGIORNAMENTO
DEL PREVENTIVO ECONOMICO
ANNO 2022
RELAZIONE

Delibera del Consiglio n.11 dell'8 giugno 2022



Camera di Commercio
Roma



AGGIORNAMENTO

DEL PREVENTIVO ECONOMICO

ANNO 2022

RELAZIONE

AGGIORNAMENTO 2022

- Relazione -

Il presente Aggiornamento di bilancio, che fa registrare **un miglioramento del risultato economico d'esercizio per € 513.900,00**, passando da circa -19,79 mln di euro a circa -19,27 mln di euro, riporta le movimentazioni che hanno prodotto tale scostamento esclusivamente negli Oneri correnti, in particolare:

- nelle Quote Associative, con l'azzeramento della Quota destinata all'Unione Regionale (-2,43 mln);
- negli Interventi Economici, con maggiori costi per iniziative (+1,92 mln)

L'aggiornamento, oltre che a recepire le risultanze del Consuntivo 2021, si è reso necessario al fine di adeguarne le poste a quanto stabilito con la Deliberazione di Giunta n. 8 del 31 Gennaio 2022. Con essa la Camera ha deliberato il non mantenimento di Unioncamere Lazio, ai sensi dell'art. 6 della L. n. 580 del 1993, come modificata ed integrata ad opera del D. Lgs. n. 219 del 2016. Analoghe Deliberazioni sono state assunte dalle altre due Camere di Commercio del Lazio e sulla scorta di esse, il Consiglio dell'Unione, con Deliberazione n. 1 del 20 Aprile 2022, ha disposto la messa in liquidazione della stessa.

A seguito di ciò, la Camera di Commercio di Roma, intende attuare, già a partire dal presente esercizio, il ruolo configurato dal Legislatore nel comma 1 ter del citato art. 6, agendo sia in modo diretto, che attraverso le proprie Aziende Speciali, nonché tramite accordi di collaborazione ex art. 15 della L. 241 del 1990, per rafforzare le potenzialità del sistema camerale della Regione.

Il presente aggiornamento è redatto secondo quanto stabilito dall'art. 12 del D.P.R. 254/05 e dal Decreto MEF del 27 marzo 2013, successivamente declinato dalle Circolari MiSE: n.148123/2013, n.116856/2014, n.50114/2015 e n.87080/2015.

Le norme citate, che vanno inquadrare nel processo di armonizzazione della contabilità pubblica, avviato con la L. 196/2009 e non ancora concluso, hanno comportato l'elaborazione di ulteriori documenti contabili affiancati a quelli già previsti dal D.P.R. 254/05.

La documentazione complessivamente considerata è, pertanto, composta come di seguito indicato:

- **Aggiornamento del Preventivo Economico anno 2022**, ai sensi dell'art. 6 del D.P.R. n. 254/2005, redatto in conformità all'allegato A) al D.P.R. medesimo;
- **Relazione illustrativa**, ai sensi dell'art. 7 del D.P.R. n. 254/2005;
- **Processo di pianificazione, programmazione e budget delle amministrazioni pubbliche in regime di contabilità civilistica** (D.M. 27.03.2013 del MEF) contenente i seguenti prospetti:
 - **Budget Economico annuale riclassificato**, deliberato in termini di competenza economica, redatto secondo lo schema allegato 1 al decreto 27 marzo 2013;
 - **Budget Economico pluriennale**, sulla base dello stesso modello previsto per il Budget annuale, definito su base triennale, in relazione alle strategie delineate nei documenti di programmazione degli organi di vertice;
 - **Prospetto delle previsioni di entrata e delle previsioni di spesa complessiva articolato secondo le missioni e i programmi**, individuati dal Ministero dell'Economia e delle Finanze con il D.P.C.M. del 12 dicembre 2012, redatto in termini di cassa ai sensi dell'art. 9, comma 3, del decreto 27 marzo 2013;
 - **Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio** di cui all'art.2, comma 4, lettera d) del decreto 27 marzo 2013 e all'art. 19 del D.lgs. 91/2011, redatto in conformità alle linee guida generali definite con D.P.C.M. del 18 settembre 2012.

Come innanzi ricordato, con riferimento al Preventivo economico l'Aggiornamento viene disposto:

- per recepire la situazione risultante dal consuntivo 2021;
- per allineare le poste di bilancio alla messa in liquidazione dell'Unione Regionale.

Analoghe considerazioni devono essere fatte per quanto concerne il documento **Budget economico annuale** che, peraltro, viene ottenuto come riclassificazione delle voci contenute nel preventivo economico.

Per quanto concerne il documento **Budget economico pluriennale** che, redatto su base triennale a scorrimento, proietta le previsioni nel biennio successivo a quello del bilancio in esame, con il presente documento si è proceduto ad aggiornare la sola annualità 2022 in armonia con quanto previsto dalla circolare MiSE 116856 del 25/06/2014. Le restanti previsioni saranno aggiornate, come fisiologicamente previsto, nell'ambito dell'elaborazione del Preventivo 2023.

Infine, il **Piano degli indicatori e dei risultati attesi** recepisce le variazioni effettuate con il presente Aggiornamento.

Giova ricordare che per fronteggiare le esigenze di flessibilità infra-annuale degli stanziamenti fissati a preventivo, sono state effettuate delle variazioni compensative, autorizzate dai competenti dirigenti, dal Segretario Generale o deliberate dalla Giunta, ai sensi dell'art. 12 del D.P.R. 254/2005 e della circolare MiSE 3612/C del 2007. Tali variazioni sono contenute nella colonna del pre-aggiornamento.

Ulteriori variazioni che si rendessero necessarie, formeranno oggetto di successivi provvedimenti di Aggiornamento cui si darà corso nella parte restante dell'anno.

Stante quanto sopra detto e considerate le variazioni che verranno di seguito esposte, il risultato economico d'esercizio passa da -€ 19.788.174,00 a -€ 19.274.274,00 con un miglioramento di € 513.900,00.

Nel successivo prospetto si evidenzia la situazione scaturente dal presente Aggiornamento:

		AGGIORNAMENTO DEL PREVENTIVO ECONOMICO 2022		
Mastro / Conto	VOCI DI ONERI/PROVENTI E INVESTIMENTO	Preventivo pre- aggiornamento	Variazioni di aggiornamento	Preventivo aggiornato
	<i>Proventi complessivi</i>	88.095.587,00	-	88.095.587,00
	<i>Oneri complessivi</i>	107.883.761,00	- 513.900,00	107.369.861,00
	Avanzo/Disavanzo Economico d'Esercizio	- 19.788.174,00	513.900,00	- 19.274.274,00
	Dettaglio			
	GESTIONE CORRENTE			
	<u>A) PROVENTI CORRENTI</u>			
310	1) Diritto annuale	55.813.020,00	-	55.813.020,00
311	2) Diritti di segreteria	22.458.400,00	-	22.458.400,00
312	3) Contributi trasferimenti e altre entrate	2.312.567,00	-	2.312.567,00
313	4) Proventi da gestione di beni e servizi	615.000,00	-	615.000,00
314	5) Variazioni delle rimanenze	-	-	-
	Totale Proventi Correnti (A)	81.198.987,00	-	81.198.987,00
	<u>B) ONERI CORRENTI</u>			
320	6) Personale	20.600.000,00	-	20.600.000,00
325	7) Funzionamento	20.990.000,00	- 2.433.900,00	18.556.100,00
	-Spese di funzionamento derivanti dall'attività gestione dell'Ente	10.630.500,00	-	10.630.500,00
	-Spese di funzionamento non derivanti dall'attività gestione dell'Ente:	10.359.500,00	- 2.433.900,00	7.925.600,00
	a) Imposte e tasse	2.777.400,00	-	2.777.400,00
	b) Oneri da versare al Bilancio dello Stato	2.645.000,00	-	2.645.000,00
	c) Quote associative	4.937.100,00	- 2.433.900,00	2.503.200,00
330	8) Interventi economici	33.039.250,00	1.920.000,00	34.959.250,00
340	9) Ammortamenti ed accantonamenti	29.558.311,00	-	29.558.311,00
	Totale Oneri Correnti (B)	104.187.561,00	- 513.900,00	103.673.661,00
	RISULTATO GESTIONE CORRENTE (A-B)	-22.988.574,00	513.900,00	-22.474.674,00
	C) GESTIONE FINANZIARIA			
350	10) Proventi finanziari	256.600,00	-	256.600,00
351	11) Oneri finanziari	1.000,00	-	1.000,00
	RISULTATO GESTIONE FINANZIARIA	255.600,00	-	255.600,00
	D) GESTIONE STRAORDINARIA			
360	12) Proventi straordinari	6.640.000,00	-	6.640.000,00
361	13) Oneri straordinari	3.695.200,00	-	3.695.200,00
	RISULTATO GESTIONE STRAORDINARIA	2.944.800,00	-	2.944.800,00
	AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO D'ESERCIZIO (A - B +/- C +/- D)	-19.788.174,00	513.900,00	-19.274.274,00
	PIANO DEGLI INVESTIMENTI			
110	E) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	80.000,00	-	80.000,00
111	F) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	3.205.000,00	-	3.205.000,00
112	G) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	21.000.000,00	-	21.000.000,00
	TOTALE INVESTIMENTI (E + F + G)	24.285.000,00	-	24.285.000,00

Gestione corrente

Le variazioni in parola, come più volte ricordato, si originano dalla messa in liquidazione dell'Unione regionale del Lazio, ai sensi dell'art. 6, comma 1 *ter* della L. 580 del 1993, come successivamente integrata ad opera del D. Lgs. n. 219 del 2016. Lo scostamento nella gestione corrente, per complessivi € 513.900,00, è generato dalle variazioni registrate nei seguenti mastri e conti.

Oneri correnti

Mastro 328	"Quote associative"
-------------------	----------------------------

Stanziamiento preventivo 2022	Variazioni pre-aggiornamento	Stanziamiento pre-aggiornamento	Variazioni da aggiornamento	Stanziamiento aggiornato
4.937.100,00	-	4.937.100,00	-2.433.900,00	2.503.200,00

Conto 328002	"Quota associativa Unione Regionale"
---------------------	---

Stanziamiento preventivo 2022	Variazioni pre-aggiornamento	Stanziamiento pre-aggiornamento	Variazioni da aggiornamento	Stanziamiento aggiornato
2.433.900,00	-	2.433.900,00	-2.433.900,00	-

A seguito della messa in liquidazione dell'Unione regionale del Lazio, secondo quanto previsto dalla deliberazione del Consiglio n. 1 del 20 Aprile 2022 della stessa, è stato azzerato il conto 328002 denominato "**Quota associative Unione Regionale**" il cui importo iniziale ammontava ad € 2.433.900,00.

Mastro 330	"Interventi economici"
-------------------	-------------------------------

Stanziamiento preventivo 2022	Variazioni pre-aggiornamento	Stanziamiento pre-aggiornamento	Variazioni da aggiornamento	Stanziamiento aggiornato
33.039.250,00	-	33.039.250,00	1.920.000,00	34.959.250,00

Nell'ambito degli interventi, inseriti o modificati con il presente aggiornamento a favore delle imprese, si rilevano 2 linee di azione:

1. Nuove iniziative o modifiche di quelle esistenti nell'ambito del programma operativo C.2.1 denominato "Preparazione ai mercati internazionali, marketing territoriale e grandi eventi", già presente a Preventivo.
2. Ulteriori iniziative collocate nel nuovo programma operativo C.2.6 denominato "Interventi per lo sviluppo economico e la competitività del sistema produttivo del Lazio"

Il primo gruppo si riferisce a manifestazioni fieristiche realizzate in collaborazione con la Regione Lazio, ai sensi della Convenzione approvata con deliberazione di Giunta n.31 del 28 febbraio 2022. In relazione ad esse sono stati disposti sia azzeramenti o incrementi di stanziamento su iniziative già esistenti sia la definizione di nuovi interventi.

Le variazioni apportate vengono di seguito elencate:

Conto 330010 "Moa Casa"

Stanziamiento preventivo 2022	Variazioni pre-aggiornamento	Stanziamiento pre-aggiornamento	Variazioni da aggiornamento	Stanziamiento aggiornato
-	90.000,00	90.000,00	-40.000,00	50.000,00

(Rimodulazione della partecipazione della Camera all'iniziativa)

Conto 330675 "Iniziative per l'internazionalizzazione e il marketing territoriale"

Stanziamiento preventivo 2022	Variazioni pre-aggiornamento	Stanziamiento pre-aggiornamento	Variazioni da aggiornamento	Stanziamiento aggiornato
1.200.000,00	-150.000,00	1.050.000,00	500.000,00	1.550.000,00

(Ulteriori iniziative per la preparazione dell'impresa ai mercati internazionali, anche attraverso attività di informazione, formazione, supporto organizzativo e assistenza alle imprese)

Conto 330840 "Rome Museum Exhibition"

Stanziamiento preventivo 2022	Variazioni pre-aggiornamento	Stanziamiento pre-aggiornamento	Variazioni da aggiornamento	Stanziamiento aggiornato
-	40.000,00	40.000,00	30.000,00	70.000,00

Conto 331180 "NSE - New Space Economy"

Stanziamiento preventivo 2022	Variazioni pre-aggiornamento	Stanziamiento pre-aggiornamento	Variazioni da aggiornamento	Stanziamiento aggiornato
-	10.000,00	10.000,00	20.000,00	30.000,00

Conto 331265 "Arti & Mestieri"

Stanziamiento preventivo 2022	Variazioni pre-aggiornamento	Stanziamiento pre-aggiornamento	Variazioni da aggiornamento	Stanziamiento aggiornato
-	70.000,00	70.000,00	25.000,00	95.000,00

Conto 331357 "Roma Sposa"

Stanziamiento preventivo 2022	Variazioni pre-aggiornamento	Stanziamiento pre-aggiornamento	Variazioni da aggiornamento	Stanziamiento aggiornato
-	30.000,00	30.000,00	15.000,00	45.000,00

Conto 331695 "Rome Bridal Week"

Stanziamiento preventivo 2022	Variazioni pre-aggiornamento	Stanziamiento pre-aggiornamento	Variazioni da aggiornamento	Stanziamiento aggiornato
-	30.000,00	30.000,00	-30.000,00	-

Conto 332247 "Evoo Trends"

Stanziamiento preventivo 2022	Variazioni pre-aggiornamento	Stanziamiento pre-aggiornamento	Variazioni da aggiornamento	Stanziamiento aggiornato
-	50.000,00	50.000,00	20.000,00	70.000,00

Conto 332305 "Rome Fashion Week"

Stanziamiento preventivo 2022	Variazioni pre-aggiornamento	Stanziamiento pre-aggiornamento	Variazioni da aggiornamento	Stanziamiento aggiornato
-	-	-	45.000,00	45.000,00

Conto 332306 "Vino per Roma"

Stanziamiento preventivo 2022	Variazioni pre-aggiornamento	Stanziamiento pre-aggiornamento	Variazioni da aggiornamento	Stanziamiento aggiornato
-	-	-	40.000,00	40.000,00

Conto 332307 "Blue Planet Economy"

Stanziamiento preventivo 2022	Variazioni pre-aggiornamento	Stanziamiento pre-aggiornamento	Variazioni da aggiornamento	Stanziamiento aggiornato
-	50.000,00	50.000,00	20.000,00	70.000,00

Il secondo gruppo si riferisce ai nuovi interventi economici che verranno attuati a favore dello sviluppo delle imprese del territorio regionale, anche grazie alle iniziative congiunte con la Camera di Commercio Rieti-Viterbo. Queste ultime sono state approvate con deliberazione di Giunta n.30 del 28 febbraio 2022 e si riferiscono alla Convenzione attuativa dell'Accordo di Collaborazione interistituzionale del 18 febbraio 2022, sottoscritta in data 29 marzo 2022. Inoltre, verranno convogliate sul programma operativo in parola due iniziative già previste nei programmi operativi "Preparazione ai mercati internazionali, marketing territoriale e grandi eventi " e "Opportunità di crescita", con incremento delle risorse ad esse relative.

Il dettaglio dei relativi movimenti è di seguito specificato:

Conto 330852 "Concorso regionale delle Camera di Commercio per le migliori birre del Lazio "Birre Preziose""

Stanziamiento preventivo 2022	Variazioni pre-aggiornamento	Stanziamiento pre-aggiornamento	Variazioni da aggiornamento	Stanziamiento aggiornato
25.000,00	-	25.000,00	20.000,00	45.000,00

Conto 331337 "Buy Lazio"

Stanziamiento preventivo 2022	Variazioni pre-aggiornamento	Stanziamiento pre-aggiornamento	Variazioni da aggiornamento	Stanziamiento aggiornato
80.000,00	-	80.000,00	120.000,00	200.000,00

Conto 332301 "Iniziative per lo sviluppo economico e produttivo del sistema imprenditoriale del Lazio"

Stanziamiento preventivo 2022	Variazioni pre-aggiornamento	Stanziamiento pre-aggiornamento	Variazioni da aggiornamento	Stanziamiento aggiornato
-	-	-	400.000,00	400.000,00

Conto 332302 "Iniziativa congiunta con la Camera Rieti-Viterbo - Bando per le imprese"

Stanziamiento preventivo 2022	Variazioni pre-aggiornamento	Stanziamiento pre-aggiornamento	Variazioni da aggiornamento	Stanziamiento aggiornato
-	-	-	500.000,00	500.000,00

(Iniziativa congiunta con la CCIAA Rieti-Viterbo)

Conto 332303 "Iniziativa congiunta con la Camera Rieti-Viterbo - Salone espositivo agroalimentare"

Stanziamiento preventivo 2022	Variazioni pre-aggiornamento	Stanziamiento pre-aggiornamento	Variazioni da aggiornamento	Stanziamiento aggiornato
-	-	-	200.000,00	200.000,00

(Iniziativa congiunta con la CCIAA Rieti-Viterbo)

Conto 332304 "TTG Travel Experience"

Stanziamiento preventivo 2022	Variazioni pre-aggiornamento	Stanziamiento pre-aggiornamento	Variazioni da aggiornamento	Stanziamiento aggiornato
-	-	-	35.000,00	35.000,00

(In collaborazione con la Regione Lazio)

	ALL.A PREVENTIVO								
	(previsto dall'art6 - comma 1 del D.P.R. 254 del 2005)								
VOCI DI ONERI / PROVENTI E INVESTIMENTO	Consuntivo al 31/12/2021	Preventivo preaggiornamento	Variazioni di aggiornamento	Preventivo Aggiornato	ORGANI ISTITUZIONALI E SEGRETERIA GENERALE (A)	SERVIZI DI SUPPORTO (B)	ANAGRAFE E SERVIZI DI REGOLAZIONE DEL MERCATO (C)	STUDIO, FORMAZIONE, INFORMAZIONE E PROMOZIONE ECONOMICA (D)	TOTALE (A+B+C+D)
A) PROVENTI CORRENTI									
1) DIRITTO ANNUALE	63.865.490,03	55.813.020,00		55.813.020,00		55.813.020,00			55.813.020,00
2) DIRITTI DI SEGRETERIA	23.809.484,28	22.458.400,00		22.458.400,00		266.000,00	22.184.400,00	8.000,00	22.458.400,00
3) CONTRIBUTI TRASFERIMENTI ED ALTRE ENTRATE	7.863.984,79	2.312.567,00		2.312.567,00		807.000,00	1.405.000,00	100.567,00	2.312.567,00
4) PROVENTI GESTIONE SERVIZI	587.947,00	615.000,00		615.000,00		51.600,00	563.200,00	200,00	615.000,00
5) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	- 25.004,50								
TOTALE PROVENTI CORRENTI (A)	96.101.901,60	81.198.987,00		81.198.987,00		56.937.620,00	24.152.600,00	108.767,00	81.198.987,00
B) ONERI CORRENTI									
6) PERSONALE	18.466.114,35	20.600.000,00		20.600.000,00	1.372.197,50	7.678.803,49	9.158.801,56	2.390.197,45	20.600.000,00
7) FUNZIONAMENTO	18.962.481,88	20.990.000,00	- 2.433.900,00	18.556.100,00	443.639,77	12.828.429,51	4.568.102,54	715.928,18	18.556.100,00
8) INTERVENTI ECONOMICI	25.730.425,39	33.039.250,00	1.920.000,00	34.959.250,00				34.959.250,00	34.959.250,00
9) AMMORTAMENTI ED ACCANTONAMENTI	39.366.547,79	29.558.311,00		29.558.311,00	138.627,41	27.733.906,34	1.465.896,91	219.880,34	29.558.311,00
TOTALE ONERI CORRENTI (B)	102.525.569,41	104.187.561,00	- 513.900,00	103.673.661,00	1.954.464,68	48.241.139,34	15.192.801,02	38.285.255,97	103.673.661,00
RISULTATO GESTIONE CORRENTE (A - B)	- 6.423.667,81	- 22.988.574,00	513.900,00	- 22.474.674,00	- 1.954.464,68	8.696.480,66	8.959.798,98	- 38.176.488,97	- 22.474.674,00
C) GESTIONE FINANZIARIA									
10) PROVENTI FINANZIARI	4.596.672,01	256.600,00		256.600,00	1.500,00	11.300,00	29.100,00	214.700,00	256.600,00
11) ONERI FINANZIARI	7,27	1.000,00		1.000,00		1.000,00			1.000,00
RISULTATO GEST. FINANZIARIA (C)	4.596.664,74	255.600,00		255.600,00	1.500,00	10.300,00	29.100,00	214.700,00	255.600,00
D) GESTIONE STRAORDINARIA									
12) PROVENTI STRAORDINARI	9.749.414,65	6.640.000,00		6.640.000,00		6.640.000,00			6.640.000,00
13) ONERI STRAORDINARI	5.032.397,06	3.695.200,00		3.695.200,00		3.695.200,00			3.695.200,00
RISULTATO GESTIONE STRAORDINARIA (D)	4.717.017,59	2.944.800,00		2.944.800,00		2.944.800,00			2.944.800,00
AVANZO /DISAVANZO ECONOMICO D'ESERCIZIO (A-B +/- C +/- D)	2.890.014,52	- 19.788.174,00	513.900,00	- 19.274.274,00	- 1.952.964,68	11.651.580,66	8.988.898,98	- 37.961.788,97	- 19.274.274,00
*** Il risultato economico a Consuntivo 2021 indicato nel presente prospetto (€ 2.890.014,52) differisce da quello riportato nel Conto Economico - All.C (€ - 330.455,78) in quanto lo stesso non include la sezione E "Rettifiche di valore attivita' finanziaria" (€ - 3.190.470,30), cosi' come previsto dal D.P.R. 254/05. Il raccordo tra i due totali puo' essere cosi' riassunto: € 2.890.014,52 - € 3.190.470,30 = € - 330.455,78.									
PIANO DEGLI INVESTIMENTI									
E) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	6.014,63	80.000,00		80.000,00		80.000,00			80.000,00
F) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	2.297.110,14	3.205.000,00		3.205.000,00		3.135.000,00	70.000,00		3.205.000,00
G) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	48.086,10	21.000.000,00		21.000.000,00				21.000.000,00	21.000.000,00
TOTALE INVESTIMENTI (E + F + G)	2.351.210,87	24.285.000,00	-	24.285.000,00	-	3.215.000,00	70.000,00	21.000.000,00	24.285.000,00



ALL.B BUDGET DIREZIONALE

(previsto dall'art.8 - comma 1 del D.P.R. 254 del 2005)

VOCI DI ONERI/PROVENTI E INVESTIMENTO	Preventivo aggiornato 2022	FUNZIONE A ORGANI ISTITUZIONALI E SEGRETARIA GENERALE	FUNZIONE B SERVIZI DI SUPPORTO				FUNZIONE C ANAGRAFE E SERVIZI DI REGOLAZIONE DEL MERCATO			FUNZIONE D STUDIO, FORMAZIONE, INFORMAZIONE e PROMOZIONE ECONOMICA		
		Area organizzativa 1	Area organizzativa 3	Area organizzativa 4	Area organizzativa 5	Area organizzativa 8	Area organizzativa 9	Area organizzativa 10	Area organizzativa 12	Area organizzativa 14	Area organizzativa 21	
GESTIONE CORRENTE												
A) PROVENTI CORRENTI												
1) DIRITTO ANNUALE	55.813.020,00	-	-	-	55.813.020,00	-	-	-	-	-	-	
2) DIRITTI DI SEGRETERIA	22.458.400,00		1.000,00	-	265.000,00	21.124.950,00	-	1.059.450,00	-	8.000,00	-	
3) CONTRIBUTI TRASFERIMENTI ED ALTRE ENTRATE	2.312.567,00	-	104.000,00	703.000,00	-	850.000,00	-	555.000,00	100.000,00	567,00	-	
4) PROVENTI GESTIONE SERVIZI	615.000,00	-	-	51.600,00	-	3.200,00	45.000,00	515.000,00	-	200,00	-	
5) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
TOTALE PROVENTI CORRENTI (A)	81.198.987,00	-	105.000,00	754.600,00	56.078.020,00	21.978.150,00	45.000,00	2.129.450,00	100.000,00	8.767,00	-	
B) ONERI CORRENTI												
6) PERSONALE	20.600.000,00	1.372.197,50	3.635.314,79	3.319.444,47	724.044,23	5.632.466,42	975.452,45	2.550.882,69	1.394.846,45	678.053,48	317.297,52	
a) competenze al personale	15.647.672,35	919.643,25	2.762.021,94	2.519.715,77	564.677,83	4.333.707,47	757.251,00	1.956.168,02	1.074.922,75	518.037,83	241.526,49	
b) oneri sociali	3.567.080,00	184.854,25	566.745,20	597.628,70	134.366,40	1.032.258,95	170.201,45	444.814,67	254.923,70	124.015,65	57.271,03	
c) accantonamento al T.F.R.	952.700,00	77.700,00	99.000,00	167.100,00	25.000,00	266.500,00	48.000,00	149.900,00	65.000,00	36.000,00	18.500,00	
d) altri costi	432.547,65	190.000,00	207.547,65	35.000,00	-	-	-	-	-	-	-	
7) FUNZIONAMENTO	18.556.100,00	150.583,00	902.042,00	14.489.162,00	1.294.159,00	628.243,00	140.049,00	718.979,00	95.944,00	70.500,00	66.439,00	
a) prestazione di servizi	9.684.033,00	45.083,00	814.042,00	6.130.062,00	1.294.159,00	607.176,00	99.949,00	485.679,00	95.944,00	60.500,00	51.439,00	
b) godimento di beni di terzi	168.000,00	-	-	168.000,00	-	-	-	-	-	-	-	
c) oneri diversi di gestione	6.035.727,00	-	75.000,00	5.671.900,00	-	427,00	40.100,00	233.300,00	-	-	15.000,00	
d) quote associative	2.503.200,00	-	-	2.503.200,00	-	-	-	-	-	-	-	
e) organi istituzionali	165.140,00	105.500,00	13.000,00	16.000,00	-	20.640,00	-	-	-	10.000,00	-	
8) INTERVENTI ECONOMICI	34.959.250,00	-	-	-	-	-	-	-	34.959.250,00	-	-	
9) AMMORTAMENTI ED ACCANTONAMENTI	29.558.311,00	-	490.000,00	2.327.260,00	26.741.051,00	-	-	-	-	-	-	
a) immob. Immateriali	10.700,00	-	-	10.700,00	-	-	-	-	-	-	-	
b) immob. Materiali	2.316.560,00	-	-	2.316.560,00	-	-	-	-	-	-	-	
c) svalutazione crediti	26.741.051,00	-	-	-	26.741.051,00	-	-	-	-	-	-	
d) fondi spese future	490.000,00	-	490.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	
TOTALE ONERI CORRENTI (B)	103.673.661,00	1.522.780,50	5.027.356,79	20.135.866,47	28.759.254,23	6.260.709,42	1.115.501,45	3.269.861,69	36.450.040,45	748.553,48	383.736,52	
RISULTATO GESTIONE CORRENTE (A - B)	- 22.474.674,00	- 1.522.780,50	- 4.922.356,79	- 19.381.266,47	27.318.765,77	15.717.440,58	- 1.070.501,45	- 1.140.411,69	- 36.350.040,45	- 739.786,48	- 383.736,52	
C) GESTIONE FINANZIARIA												
a) PROVENTI FINANZIARI	256.600,00	1.500,00	3.100,00	6.700,00	1.500,00	16.300,00	3.000,00	9.800,00	213.100,00	1.300,00	300,00	
b) ONERI FINANZIARI	1.000,00	-	-	1.000,00	-	-	-	-	-	-	-	
RISULTATO GESTIONE FINANZIARIA	255.600,00	1.500,00	3.100,00	5.700,00	1.500,00	16.300,00	3.000,00	9.800,00	213.100,00	1.300,00	300,00	
D) GESTIONE STRAORDINARIA												
a) PROVENTI STRAORDINARI	6.640.000,00	-	-	1.300.000,00	5.340.000,00	-	-	-	-	-	-	
b) ONERI STRAORDINARI	3.695.200,00	-	-	95.000,00	3.600.200,00	-	-	-	-	-	-	
RISULTATO GESTIONE STRAORDINARIA	2.944.800,00	-	-	1.205.000,00	1.739.800,00	-	-	-	-	-	-	
AVANZO /DISAVANZO ECONOMICO D'ESERCIZIO (A-B +/- C +/- D)	- 19.274.274,00	- 1.521.280,50	- 4.919.256,79	- 18.170.566,47	29.060.065,77	15.733.740,58	- 1.067.501,45	- 1.130.611,69	- 36.136.940,45	- 738.486,48	- 383.436,52	

VOCI DI ONERI/PROVENTI E INVESTIMENTO	Preventivo aggiornato 2022	FUNZIONE A ORGANI ISTITUZIONALI E SEGRETERIA GENERALE	FUNZIONE B SERVIZI DI SUPPORTO				FUNZIONE C ANAGRAFE E SERVIZI DI REGOLAZIONE DEL MERCATO			FUNZIONE D STUDIO, FORMAZIONE, INFORMAZIONE e PROMOZIONE ECONOMICA		
		Area organizzativa 1	Area organizzativa 3	Area organizzativa 4	Area organizzativa 5	Area organizzativa 8	Area organizzativa 9	Area organizzativa 10	Area organizzativa 12	Area organizzativa 14	Area organizzativa 21	
PIANO DEGLI INVESTIMENTI												
E) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI												
1) Software	80.000,00	-	-	80.000,00	-	-	-	-	-	-	-	
2) Licenze d'uso												
3) Diritti d'autore												
4) Altre												
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	80.000,00	-	-	80.000,00	-	-	-	-	-	-	-	
F) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI												
5) Immobili	-											
6) Opere di manutenzione straordinaria	1.350.000,00	-	-	1.350.000,00	-	-	-	-	-	-	-	
7) Impianti	530.000,00	-	-	530.000,00	-	-	-	-	-	-	-	
8) Attrezzature informatiche	200.000,00	-	-	200.000,00	-	-	-	-	-	-	-	
9) Attrezzature non informatiche	925.000,00	-	-	855.000,00	-	-	70.000,00	-	-	-	-	
10) Arredi e mobili	200.000,00	-	-	200.000,00	-	-	-	-	-	-	-	
11) Automezzi	-											
12) Biblioteca	-											
13) Altre	-											
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	3.205.000,00	-	-	3.135.000,00	-	-	70.000,00	-	-	-	-	
G) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE												
14) Partecipazioni e quote	21.000.000,00	-	-	-	-	-	-	-	21.000.000,00	-	-	
15) Altri investimenti mobiliari	-											
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	21.000.000,00	-	-	-	-	-	-	-	21.000.000,00	-	-	
TOTALE INVESTIMENTI (E + F + G)	24.285.000,00	-	-	3.215.000,00	-	-	70.000,00	-	21.000.000,00	-	-	

Dettaglio del patrimonio netto risultante al 31 / 12 / 2021

Descrizione	Importi
Patrimonio netto esercizi precedenti al 31 / 12 / 2020 (*)	229.396.138,41
Disavanzo economico dell'esercizio 2021	-300.455,78
Patrimonio netto esercizi precedenti al 31 / 12 / 2021 (*)	229.095.682,63
Riserve:	9.318.636,78
- <i>Riserva di rivalutazione ex art.. 25 Dm 287</i>	3.324.630,62
- <i>Riserva da partecipazioni</i>	5.777.197,22
- <i>Riserva acquisizione Aziende speciali liquidate ed assorbite</i>	216.805,71
- <i>Riserva da traduzione Lira/Euro</i>	3,23
Totale Patrimonio Netto	238.414.319,41

Comma 2 dell'art. 2 del D.P.R. 254/05 " [...] il principio del pareggio del bilancio 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. "

Circolare Mi.S.E. 3612/C del 2007 [...] il concetto di "**avanzo patrimonializzato**", va inteso come richiamo al valore del "**Patrimonio netto degli esercizi precedenti**" risultante dall'ultimo bilancio d'esercizio approvato dalla camera di commercio al momento della redazione del preventivo economico; valore che trova rappresentazione nel modello di cui all'allegato D) dello stesso bilancio, all'interno della categoria "Patrimonio netto".

(*) Importo utilizzabile per la copertura dei disavanzi

Contenimenti di spesa 2022

Per quanto concerne le misure di contenimento della spesa ridelineate dalla legge 160/2019 (legge di bilancio 2020), il Preventivo 2022 era stato elaborato in maniera tale da mantenere il totale delle spese oggetto di contenimento al di sotto del limite stabilito dalla norma. Tuttavia, nell'ambito del Mastro 3250 "Prestazione di servizi", era stato creato uno specifico conto destinato a ulteriori eventuali utilizzi laddove si fossero verificate le condizioni previste dalla normativa per il superamento del limite in esame. Tale conto ammontava ad € 1.550.000,00 e nel Bilancio riclassificato, trovava allocazione nella voce B14b).

Considerato che dalle risultanze del Consuntivo 2021 l'ammontare delle entrate risulta essersi attestato ad € 93.162.989 e che quindi, dal confronto con le entrate del 2018, pari a € 91.291.878 si evidenzia un surplus di € 1.871.111, si è proceduto a ripartire la somma di € 1.510.000,00 tra le spese di funzionamento, con ciò determinando un superamento del limite di spesa per € 1.485.737. La parte restante, pari a € 385.374, rilevabile quale differenza tra il surplus di entrate (€ 1.871.111) e l'attuale splafonamento (€ 1.485.737), potrà essere utilizzata a copertura di ulteriori fabbisogni.

Voci b6), b7) e b)8 del conto economico del bilancio d'esercizio redatto secondo lo schema di cui all'Allegato 1 del Decreto MEF del 27 marzo 2013	2016	2017	2018	MEDIA TRIENNIO 2016/2018	PREVENTIVO AGGIORNATO 2022
B) COSTI DELLA PRODUZIONE					
B) 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo	-	-	-	-	-
B) 7) per servizi b) acquisizione di servizi	8.655.298,89	7.916.988,18	7.676.688,34	8.082.991,80	9.523.033,00
B) 7) per servizi c) consulenze collaborazioni altre prestazioni lavoro	15.629,95	99.012,91	48.937,31	54.526,72	121.000,00
B) 7) per servizi d) compensi ad organi amministrazione e controllo	297.975,22	123.382,38	127.120,99	182.826,20	165.140,00
B) 8) per godimento beni di terzi	230.844,00	171.016,46	111.412,20	171.090,89	168.000,00
Totale Voci b6), b7) e b8)	9.199.748,06	8.310.399,93	7.964.158,84	8.491.435,61	9.977.173,00
Ammontare spendibile nel 2022				8.491.435,61	
Totale stanziato 2022					9.977.173,00
Differenza					- 1.485.737,39
Costi indiretti di funzionamento legati ai progetti DA 20%	-	191.039,63	257.786,46	149.608,70	149.608,70
Costi legati alla convenzione sulla Vigilanza sul Mercato	16.238,69	42.037,95	17.105,18	25.127,27	25.127,27
Costi per Albo Smaltitori	163.227,12	145.919,56	98.644,56	135.930,41	135.930,41
Costi per Albo Imprese Artigiane (senza fitto figurativo)	156.607,28	113.228,71	97.387,73	122.407,91	122.407,91
Costi per iniziative promozionali finanziate con contributi	-	-	-	-	-
Totale Costi relativi ad attività finanziate	336.073,09	492.225,85	470.923,93	433.074,29	433.074,29
Totale Voci b6), b7) e b8) depurate di spese rimborsate				8.058.361,32	9.544.098,71
Ammontare spendibile nel 2022				8.058.361,32	
Totale stanziamenti del 2022					9.544.098,71
Differenza					- 1.485.737,39

Nella colonna "Preventivo Aggiornato 2022" sono esposti gli stanziamenti risultanti dal primo aggiornamento di Bilancio. In corrispondenza dei costi relativi alle attività con vincolo di destinazione viene evidenziata la media del triennio 2016/2018. A Consuntivo 2022 l'intera colonna riporterà i dati risultanti dalla chiusura di Bilancio.

CONFRONTO PROVENTI 2018 / 2021

BUDGET ECONOMICO ANNUALE 2018 CON CONSUNTIVO 2021 (previsto dall'art. 2 comma 3 del decreto del MEF 27 marzo 2013)			
	Dati da Consuntivo 2018	Consuntivo 2021	Differenza 2021-2018
	Totali	Totali	
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
Totale valore della produzione (A)	90.251.201	96.101.901,60	
C) PROVENTI FINANZIARI			
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate	1.542.528	1.535.194	
16) altri proventi finanziari	237.473	3.061.478	
E) PROVENTI STRAORDINARI			
20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)	11.823.518	9.749.415	
Totale proventi	103.854.720	110.447.988	6.593.268
Diritto Annuale incremento 20% anno 2017	-112.689		
Sanzioni D.A. incremento 20% anno 2017	-15.448		
Interessi D.A. incremento 20% anno 2017	-30		
Diritto Annuale incremento 20% - anno 2018	-9.287.103		
Sanzioni D. A. incremento 20% - anno 2018	-1.276.383		
Interessi D. A. incremento 20% - anno 2018	-8.708		
Diritto Annuale incremento 20% anno 2021	-	9.328.585	
Sanzioni D. A. incremento 20% anno 2021	-	1.313.811	
Interessi D.A. incremento 20% anno 2021	-	1.951	
Subtotale 1	93.154.358	99.803.641	6.649.283
- Conto 312023 "Trasferimenti Convenzione Vigilanza sul mercato"	-51.639	-	
- Conto 312019 "Recuperi da Albo Gestori Ambientali"	-662.432	434.454	
- Conto 312022 "Rimborsi da regione per funzionamento albi"	-763.309	714.540	
- Conto 312031 "Rimborso Unioncamere Progetto Latte nelle Scuole"	-35.000	75.640	
- Conto 312032 "Contributo Progetto SISPRINT"	-34.717	24.180	
- Conto 312034 "Rimborso Unioncamere Imprese migranti"	-	55.122	
- Conto 312036 "Bando borse studio studenti disagiati Covid19"	-	21.333	
- Conto 312027 "Recupero tratt.accessorio personale"	-315.384	315.384	
- Conto 312036 "Bando Voucher Digitali Impresa 4.0 Risorse Regione Lazio"	-	5.000.000	
Subtotale 2	91.291.878	93.162.989	1.871.111