



AGGIORNAMENTO

DEL PREVENTIVO ECONOMICO

ANNO 2020

RELAZIONE

Delibera di Giunta n.43 del 16 Aprile 2020



Camera di Commercio
Roma



AGGIORNAMENTO
DEL PREVENTIVO ECONOMICO
ANNO 2020
RELAZIONE

AGGIORNAMENTO 2020

- Relazione -

Il presente Aggiornamento di bilancio che, per effetto delle variazioni apportate determina un maggior disavanzo di esercizio per 19,5 mln di euro, trae origine dalla necessità di fronteggiare la situazione emergenziale determinatasi in conseguenza della diffusione pandemica del virus Covid-19. Le iniziative proposte si articolano in una duplice tipologia di intervento:

- a sostegno degli operatori sanitari, tenuto conto della diffusione del virus e della difficoltà a fronteggiare la richiesta di assistenza ed attrezzature;

- a sostegno del tessuto economico, stante la necessità di fornire alle imprese strumenti necessari ad affrontare la fase di ristrettezze finanziario-patrimoniali in cui molte di esse versano per effetto della situazione contingente.

Tale Aggiornamento viene predisposto ed approvato dalla Giunta ai sensi dell'art. 14 comma 7 della L. 580/93 e dell'art. 21 comma 3 dello Statuto della Camera, che prevedono la possibilità per la stessa di deliberare in casi di urgenza in tale materia, nonché dell'art. 12 del D.P.R. 254/2005 che regola gli aggiornamenti di bilancio e sarà sottoposto a ratifica del Consiglio nella prima riunione utile.

Lo stesso 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.

La documentazione complessivamente considerata è composta come di seguito indicato:

- **Aggiornamento del Preventivo Economico anno 2020**, 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.

Con riferimento al Preventivo economico l'Aggiornamento viene disposto unicamente per dar corso alle iniziative legate all'emergenza Covid-19.

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 2020 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 2021.

Il **Prospetto delle previsioni di entrata e delle previsioni di spesa complessiva** ed il **Piano degli indicatori e dei risultati attesi** recepiscono 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.

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

		AGGIORNAMENTO DEL PREVENTIVO ECONOMICO 2020		
Mastro / Conto	VOCI DI ONERI/PROVENTI E INVESTIMENTO	Preventivo pre-aggiornamento	Variazioni di aggiornamento	Preventivo aggiornato
	GESTIONE CORRENTE			
	<u>A) PROVENTI CORRENTI</u>			
310	1) Diritto annuale	51.218.000,00	-	51.218.000,00
311	2) Diritti di segreteria	22.169.000,00	-	22.169.000,00
312	3) Contributi trasferimenti e altre entrate	2.853.000,00	1.000.000,00	3.853.000,00
	di cui:			
312033	Erogazione liberale Tecnoholding S.p.A.	-	1.000.000,00	1.000.000,00
313	4) Proventi da gestione di beni e servizi	1.100.000,00	-	1.100.000,00
314	5) Variazioni delle rimanenze	-	-	-
	Totale Proventi Correnti (A)	77.340.000,00	1.000.000,00	78.340.000,00
	<u>B) ONERI CORRENTI</u>			
320	6) Personale	20.180.000,00	-	20.180.000,00
325	7) Funzionamento	20.693.000,00	-	20.693.000,00
330	8) Interventi economici	19.241.000,00	20.500.000,00	39.741.000,00
	di cui:			
330849	Regione Lazio – Fondo Centrale di Garanzia	-	4.000.000,00	4.000.000,00
330850	Contributo straordinario INMI Spallanzani	-	1.000.000,00	1.000.000,00
330851	Iniziative per le imprese per fronteggiare l'emergenza COVID-19	-	10.000.000,00	10.000.000,00
331425	Contributi per il sostegno alla competitività delle imprese e per lo sviluppo economico del territorio	3.000.000,00	2.000.000,00	5.000.000,00
332231	Bando Sviluppo Impresa	2.500.000,00	3.500.000,00	6.000.000,00
340	9) Ammortamenti ed accantonamenti	30.610.000,00	-	30.610.000,00
	Totale Oneri Correnti (B)	90.724.000,00	20.500.000,00	111.224.000,00
	RISULTATO GESTIONE CORRENTE (A-B)	-13.384.000,00	- 19.500.000,00	-32.884.000,00
	C) GESTIONE FINANZIARIA			
350	10) Proventi finanziari	229.000,00	-	229.000,00
351	11) Oneri finanziari	1.000,00	-	1.000,00
	RISULTATO GESTIONE FINANZIARIA	228.000,00	-	228.000,00
	D) GESTIONE STRAORDINARIA			
360	12) Proventi straordinari	8.000.000,00	-	8.000.000,00
361	13) Oneri straordinari	4.300.000,00	-	4.300.000,00
	RISULTATO GESTIONE STRAORDINARIA	3.700.000,00	-	3.700.000,00
	AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO D'ESERCIZIO (A - B +/- C +/- D)	-9.456.000,00	- 19.500.000,00	-28.956.000,00
	PIANO DEGLI INVESTIMENTI			
110	E) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	90.000,00	-	90.000,00
111	F) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	2.541.000,00	-	2.541.000,00
112	G) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	20.018.000,00	-	20.018.000,00
	TOTALE INVESTIMENTI (E + F + G)	22.649.000,00	-	22.649.000,00

Gestione corrente

La gestione corrente fa registrare una variazione complessiva pari a (- € 19.500.000,00) quale saldo tra l'incremento dei Proventi correnti e l'incremento degli Oneri correnti. La stessa ha interessato i seguenti mastri e conti:

Proventi correnti (+ € 1.000.000,00)

Mastro 3120 "Contributi trasferimenti ed altre entrate"

Stanziamiento preventivo 2020	Variazioni pre-aggiornamento	Stanziamiento pre-aggiornamento	Variazioni da aggiornamento	Stanziamiento aggiornato
2.853.000,00	-	2.853.000,00	1.000.000,00	3.853.000,00

Si evidenziano, di seguito, le variazioni intervenute nel Mastro:

Conto 312033 "Erogazione liberale Tecnoholding S.p.A."

Stanziamiento preventivo 2020	Variazioni pre-aggiornamento	Stanziamiento pre-aggiornamento	Variazioni da aggiornamento	Stanziamiento aggiornato
-	-	-	1.000.000,00	1.000.000,00

Viene creato un nuovo conto destinato a registrare l'erogazione liberale, ai sensi dell'art. 1, lett. d) del DPCM 20 giugno 2000, di Tecnoholding S.p.A., di cui la Camera è socia. La stessa è finalizzata a veicolare le somme verso iniziative per il superamento della crisi sanitaria connessa al COVID-19, secondo quanto stabilito nella nota del 6 aprile 2020 della Società.

Oneri correnti (+ € 20.500.000,00)

Mastro 330 "Interventi economici"

Stanziamiento preventivo 2020	Variazioni pre-aggiornamento	Stanziamiento pre-aggiornamento	Variazioni da aggiornamento	Stanziamiento aggiornato
19.241.000,00	-	19.241.000,00	20.500.000,00	39.741.000,00

- il mastro Interventi economici viene così movimentato:

- istituzione di un nuovo conto per favorire la liquidità delle imprese di Roma e provincia a valere sulla sezione speciale regionale del Lazio attiva presso il Fondo Centrale di Garanzia:

CDC	n. conto	Descrizione conto	Obiettivo	Importo
C126	330849	Regione Lazio – Fondo Centrale di Garanzia	OSC3PC31 – Iniziative per l'accesso al credito delle PMI	€ 4.000.000,00

- istituzione di un nuovo conto per assicurare, ai sensi dell'art. 1, lett. d) del DPCM 20 giugno 2000, un contributo straordinario a favore dell'INMI Spallanzani per superare l'emergenza sanitaria del COVID-19 sostenendo la ricerca, la sperimentazione di nuove terapie, l'acquisto di attrezzature e di presidi medico-sanitari:

CDC	n. conto	Descrizione conto	Obiettivo	Importo
C126	330850	Contributo straordinario INMI Spallanzani	OSC2PC22 – Eventi a rilevante impatto territoriale	€ 1.000.000,00

L'iniziativa è finanziata con l'erogazione liberale della Tecnoholding S.p.A. di cui si è detto come variazione dell'entrata.

- istituzione di un nuovo conto per ulteriori iniziative a favore delle imprese del territorio per contrastare gli effetti economici dell'emergenza connessa al COVID-19:

CDC	n. conto	Descrizione conto	Obiettivo	Importo
C126	330851	Iniziative per le imprese per fronteggiare l'emergenza COVID-19	OSC2PC22 – Eventi a rilevante impatto territoriale	€ 10.000.000,00

- incremento del conto 331425 per iniziative di assistenza e di supporto a favore delle imprese del territorio per fronteggiare l'impatto dell'emergenza connessa al COVID-19:

CDC	n. conto	Descrizione conto	Obiettivo	Importo
C126	331425	Contributi per il sostegno alla competitività delle imprese e per lo sviluppo economico del territorio	OSC2PC21 – Competitività delle imprese e sviluppo del territorio	€ 2.000.000,00

* l'importo aggiornato del conto è di € 5.000.000,00

- incremento del conto 332231 per sostenere la liquidità delle imprese di Roma e provincia per finanziamenti contratti nell'ambito del "Bando Sviluppo Impresa" abbattendo ulteriormente il tasso di interesse dell'affidamento rispetto a quanto già previsto:

CDC	n. conto	Descrizione conto	Obiettivo	Importo
C126	332231	Bando Sviluppo Impresa	OSC3PC31 – Iniziative per l'accesso al credito delle PMI	€ 3.500.000,00

* l'importo aggiornato del conto è di € 6.000.000,00

Riepilogando le variazioni elencate aumentano le entrate correnti per 1 mln di euro e le spese correnti per 20,5 mln di euro, determinando un incremento del disavanzo complessivo di 19,5 mln di euro; lo stesso passa infatti da € -9.456.000,00 ad € -28.956.000,00.

L'ulteriore disavanzo viene coperto mediante un maggior utilizzo degli avanzi patrimonializzati degli esercizi precedenti ai sensi dell'art. 2 comma 2 del D.P.R. 254/2005.

Piano degli Investimenti

Nessuna variazione ha interessato il piano degli investimenti che, pertanto, rimane attestato ad € 22.649.000,00.

	ALL.A PREVENTIVO								
	(previsto dall'art.6 - comma 1 del D.P.R. 254 del 2005)								
VOCI DI ONERI / PROVENTI E INVESTIMENTO	Pre-Consuntivo al 31/12/2019	Preventivo preaggiornamento	Variazioni di aggiornamento	Preventivo Aggiornato	ORGANI ISTITUZIONALI E SEGRETARIA 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	63.148.000,00	51.218.000,00	-	51.218.000,00	-	51.218.000,00	-	-	51.218.000,00
2) DIRITTI DI SEGRETERIA	23.165.000,00	22.169.000,00	-	22.169.000,00	-	1.000,00	22.168.000,00	-	22.169.000,00
3) CONTRIBUTI TRASFERIMENTI ED ALTRE ENTRATE	3.021.000,00	2.853.000,00	1.000.000,00	3.853.000,00	-	1.125.384,10	1.627.615,90	1.100.000,00	3.853.000,00
4) PROVENTI GESTIONE SERVIZI	970.000,00	1.100.000,00	-	1.100.000,00	-	115.000,00	972.999,00	12.001,00	1.100.000,00
5) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE PROVENTI CORRENTI (A)	90.304.000,00	77.340.000,00	1.000.000,00	78.340.000,00	-	52.459.384,10	24.768.614,90	1.112.001,00	78.340.000,00
B) ONERI CORRENTI									
6) PERSONALE	19.179.000,00	20.180.000,00	-	20.180.000,00	1.404.291,91	6.742.678,19	9.915.966,24	2.117.063,66	20.180.000,00
7) FUNZIONAMENTO	19.101.000,00	20.693.000,00	0,00	20.693.000,00	605.416,96	14.521.320,54	4.972.402,43	593.860,07	20.693.000,00
8) INTERVENTI ECONOMICI	20.031.000,00	19.241.000,00	20.500.000,00	39.741.000,00	-	-	0,00	39.741.000,00	39.741.000,00
9) AMMORTAMENTI ED ACCANTONAMENTI	38.062.000,00	30.610.000,00	0,00	30.610.000,00	238.812,99	28.866.490,10	1.320.721,33	183.975,57	30.610.000,00
TOTALE ONERI CORRENTI (B)	96.373.000,00	90.724.000,00	20.500.000,00	111.224.000,00	2.248.521,86	50.130.488,83	16.209.090,00	42.635.899,30	111.224.000,00
RISULTATO GESTIONE CORRENTE (A - B)	- 6.069.000,00	- 13.384.000,00	- 19.500.000,00	- 32.884.000,00	- 2.248.521,86	2.328.895,27	8.559.524,90	- 41.523.898,30	- 32.884.000,00
C) GESTIONE FINANZIARIA									
10) PROVENTI FINANZIARI	7.150.000,00	229.000,00	-	229.000,00	1.853,76	9.604,00	29.530,36	188.011,88	229.000,00
11) ONERI FINANZIARI	0,00	1.000,00	-	1.000,00	-	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
RISULTATO GEST. FINANZIARIA (C)	7.150.000,00	228.000,00	-	228.000,00	1.853,76	8.604,00	29.530,36	188.011,88	228.000,00
D) GESTIONE STRAORDINARIA									
12) PROVENTI STRAORDINARI	9.020.000,00	8.000.000,00	-	8.000.000,00	-	8.000.000,00	-	-	8.000.000,00
13) ONERI STRAORDINARI	4.820.000,00	4.300.000,00	0,00	4.300.000,00	0,00	4.300.000,00	0,00	0,00	4.300.000,00
RISULTATO GESTIONE STRAORDINARIA (D)	4.200.000,00	3.700.000,00	-	3.700.000,00	-	3.700.000,00	-	-	3.700.000,00
AVANZO /DISAVANZO ECONOMICO D'ESERCIZIO (A-B +/- C +/- D)	5.281.000,00	- 9.456.000,00	- 19.500.000,00	- 28.956.000,00	- 2.246.668,10	6.037.499,27	8.589.055,26	- 41.335.886,42	- 28.956.000,00
PIANO DEGLI INVESTIMENTI									
E) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	12.000,00	90.000,00	-	90.000,00	-	90.000,00	-	-	90.000,00
F) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.345.000,00	2.541.000,00	-	2.541.000,00	-	2.390.000,00	142.000,00	9.000,00	2.541.000,00
G) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-	20.018.000,00	-	20.018.000,00	-	-	-	20.018.000,00	20.018.000,00
TOTALE INVESTIMENTI (E + F + G)	1.357.000,00	22.649.000,00	-	22.649.000,00	-	2.480.000,00	142.000,00	20.027.000,00	22.649.000,00

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 2020	FUNZIONE A ORGANI ISTITUZIONALI E SEGRETERIA GENERALE	FUNZIONE B SERVIZI DI SUPPORTO				FUNZIONE C ANAGRAFE E SERVIZI DI REGOLAZIONE DEL MERCATO			FUNZIONED 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	51.218.000,00	-	-	-	51.218.000,00	-	-	-	-	-	-	
2) DIRITTI DI SEGRETERIA	22.169.000,00	-	1.000,00	-	-	21.460.200,00	-	706.000,00	-	1.800,00	-	
3) CONTRIBUTI TRASFERIMENTI ED ALTRE ENTRATE	3.853.000,00	-	385.384,10	740.000,00	-	770.000,00	-	857.000,00	1.100.000,00	615,90	-	
4) PROVENTI GESTIONE SERVIZI	1.100.000,00	-	-	115.000,00	-	304.999,00	375.400,00	292.000,00	12.001,00	600,00	-	
5) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
TOTALE PROVENTI CORRENTI (A)	78.340.000,00	-	386.384,10	855.000,00	51.218.000,00	22.535.199,00	375.400,00	1.855.000,00	1.112.001,00	3.015,90	-	
B) ONERI CORRENTI												
6) PERSONALE	20.180.000,00	1.404.291,91	2.833.231,17	3.157.845,89	751.601,13	6.618.617,47	801.037,14	2.496.311,63	1.343.620,24	623.959,42	149.484,00	
a) competenze al personale	15.205.000,00	1.041.455,39	1.870.675,17	2.397.934,94	579.397,13	5.109.806,94	618.866,14	1.948.590,63	1.036.959,24	483.287,42	118.027,00	
b) oneri sociali	3.519.000,00	128.681,52	544.405,00	560.754,95	135.672,00	1.198.653,53	140.197,00	435.738,00	241.738,00	108.421,00	24.739,00	
c) accantonamento al T.F.R.	931.000,00	44.155,00	136.151,00	146.156,00	36.532,00	310.157,00	41.974,00	111.983,00	64.923,00	32.251,00	6.718,00	
d) altri costi	525.000,00	190.000,00	282.000,00	53.000,00	-	-	-	-	-	-	-	
7) FUNZIONAMENTO	20.693.000,00	159.552,90	981.820,83	15.850.496,15	1.043.890,00	1.545.218,12	306.563,00	553.846,00	90.199,00	92.457,00	68.957,00	
a) prestazione di servizi	9.763.000,00	64.552,90	918.820,83	5.414.634,15	1.043.690,00	1.293.580,12	251.463,00	551.646,00	90.199,00	80.457,00	53.957,00	
b) godimento di beni di terzi	150.000,00	-	-	150.000,00	-	-	-	-	-	-	-	
c) oneri diversi di gestione	5.613.000,00	-	50.000,00	5.259.862,00	200,00	230.638,00	55.100,00	2.200,00	-	-	15.000,00	
d) quote associative	5.010.000,00	-	-	5.010.000,00	-	-	-	-	-	-	-	
e) organi istituzionali	157.000,00	95.000,00	13.000,00	16.000,00	-	21.000,00	-	-	-	12.000,00	-	
8) INTERVENTI ECONOMICI	39.741.000,00	-	-	-	-	-	-	-	39.681.000,00	60.000,00	-	
9) AMMORTAMENTI ED ACCANTONAMENTI	30.610.000,00	-	270.000,00	2.387.000,00	27.953.000,00	-	-	-	-	-	-	
a) immob. Immateriali	41.000,00	-	-	41.000,00	-	-	-	-	-	-	-	
b) immob. Materiali	2.346.000,00	-	-	2.346.000,00	-	-	-	-	-	-	-	
c) svalutazione crediti	27.953.000,00	-	-	-	27.953.000,00	-	-	-	-	-	-	
d) fondi spese future	270.000,00	-	270.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	
TOTALE ONERI CORRENTI (B)	111.224.000,00	1.563.844,81	4.085.052,00	21.395.342,04	29.748.491,13	8.163.835,59	1.107.600,14	3.050.157,63	41.114.819,24	776.416,42	218.441,00	
RISULTATO GESTIONE CORRENTE (A - B)	- 32.884.000,00	- 1.563.844,81	- 3.698.667,90	- 20.540.342,04	21.469.508,87	14.371.363,41	- 732.200,14	- 1.195.157,63	- 40.002.818,24	- 773.400,52	- 218.441,00	
C) GESTIONE FINANZIARIA												
a) PROVENTI FINANZIARI	229.000,00	1.853,76	3.025,08	5.451,52	1.127,40	18.903,28	3.530,40	6.264,00	187.773,92	832,68	237,96	
b) ONERI FINANZIARI	1.000,00	-	-	1.000,00	-	-	-	-	-	-	-	
RISULTATO GESTIONE FINANZIARIA	228.000,00	1.853,76	3.025,08	4.451,52	1.127,40	18.903,28	3.530,40	6.264,00	187.773,92	832,68	237,96	
D) GESTIONE STRAORDINARIA												
a) PROVENTI STRAORDINARI	8.000.000,00	-	-	1.500.000,00	6.500.000,00	-	-	-	-	-	-	
b) ONERI STRAORDINARI	4.300.000,00	-	-	145.000,00	4.155.000,00	-	-	-	-	-	-	
RISULTATO GESTIONE STRAORDINARIA	3.700.000,00	-	-	1.355.000,00	2.345.000,00	-	-	-	-	-	-	
AVANZO /DISAVANZO ECONOMICO D'ESERCIZIO (A-B +/- C +/- D)	- 28.956.000,00	- 1.561.991,05	- 3.695.642,82	- 19.180.890,52	23.815.636,27	14.390.266,69	- 728.669,74	- 1.188.893,63	- 39.815.044,32	- 772.567,84	- 218.203,04	

	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 2020	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 12		
PIANO DEGLI INVESTIMENTI													
E) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI													
1) Software	90.000,00	-	-	90.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	
2) Licenze d'uso													
3) Diritti d'autore													
4) Altre													
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	90.000,00	-	-	90.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	
F) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI													
5) Immobili	-												
6) Opere di manutenzione straordinaria	830.000,00	-	-	830.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	
7) Impianti	455.000,00	-	-	455.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	
8) Attrezzature informatiche	149.000,00	-	-	140.000,00	-	-	-	-	-	9.000,00	-	-	
9) Attrezzature non informatiche	1.037.000,00	-	-	895.000,00	-	10.000,00	130.000,00	2.000,00	-	-	-	-	
10) Arredi e mobili	70.000,00	-	-	70.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	
11) Automezzi	-												
12) Biblioteca	-												
13) Altre	-												
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	2.541.000,00	-	-	2.390.000,00	-	10.000,00	130.000,00	2.000,00	-	9.000,00	-	-	
G) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE													
14) Partecipazioni e quote	20.018.000,00	-	-	-	-	-	-	-	20.018.000,00	-	-	-	
15) Altri investimenti mobiliari	-												
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	20.018.000,00	-	-	-	-	-	-	-	20.018.000,00	-	-	-	
TOTALE INVESTIMENTI (E + F + G)	22.649.000,00	-	-	2.480.000,00	-	10.000,00	130.000,00	2.000,00	20.018.000,00	9.000,00	-	-	

COPERTURA DISAVANZO ECONOMICO DI ESERCIZIO

Il Preventivo Economico per l'anno 2020 presentava un disavanzo pari a € - 9.456.000,00. Per effetto del presente Aggiornamento di Bilancio il disavanzo s'incrementa per € 19.500.000,00 attestandosi ad € -28.956.000,00.

Il pareggio di bilancio si ottiene utilizzando gli Avanzi patrimonializzati, realizzati negli anni precedenti; come si evince dal prospetto sotto evidenziato l'avanzo patrimonializzato disponibile per la copertura del disavanzo 2020 è pari a circa 233,6 mln di euro.

Dettaglio del Patrimonio netto

Descrizione	Importo
Patrimonio netto esercizi precedenti 1.1.2019	228.364.028,33
Patrimonio netto esercizi precedenti 1.1.2018	227.628.551,57
risultato economico 2018	735.476,76
Riserve 01.01.2019	10.198.255,47
- Riserva di rivalutazione ex art. 25 DM 287	3.324.630,62
- Riserva da partecipazioni	6.656.815,91
- Riserva acquisizione aziende speciali liquidate e assorbite	216.805,71
- Riserva da traduzione lira/euro	3,23
Totale Patrimonio netto 01.01.2019	238.562.283,80
Patrimonio netto esercizi precedenti 1.1.2019	228.364.028,33
Risultato economico dell'esercizio 2019 stimato	5.281.000,00
Patrimonio netto esercizi precedenti 1.1.2020 stimato (*)	233.645.028,33

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