



Camera di Commercio
Latina



CAMERA DI COMMERCIO INDUSTRIA ARTIGIANATO AGRICOLTURA
LATINA

PREVENTIVO ECONOMICO

ESERCIZIO FINANZIARIO 2008

Relazione

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

Latina, 7 dicembre 2007



INDICE GENERALE

Premessa	Pag. 3
A) PROVENTI DELLA GESTIONE CORRENTE	Pag. 3
1) Diritto annuale	Pag. 4
2) Diritti di segreteria	Pag. 4
3) Contributi e trasferimenti	Pag. 5
4) Proventi da gestione di beni e servizi	Pag. 5
5) Variazioni delle rimanenze	Pag. 5
B) ONERI DELLA GESTIONE CORRENTE	Pag. 6
6) Competenze al personale	Pag. 6
7) Funzionamento	Pag. 7
8) Interventi economici	Pag. 10
9) Ammortamenti ed accantonamenti	pag. 11
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	Pag. 11
10) Proventi finanziari	Pag. 11
11) Oneri finanziari	Pag. 12
D) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	Pag. 12
E) PIANO DEGLI INVESTIMENTI	Pag. 12
F) FONTI DI COPERTURA DEL PIANO DEGLI INVESTIMENTI – FLUSSI DI CASSA	Pag. 13
 <u>ALLEGATI</u>	
a) Piano delle azioni 2008	
b) Tab. 1 (stima proventi da diritto annuale)	



Premessa

Nell'esercizio 2008, a seguito dell'entrata in vigore già da un anno del nuovo Regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio, approvato con D.P.R. 254/05, la programmazione della spesa ed il controllo della stessa continueranno ad essere gestite all'interno di una logica economica, certamente più rispondente alle esigenze di economicità, efficienza ed efficacia dell'azione amministrativa.

Il **Bilancio di previsione 2008**, infatti, in coerenza con quanto predisposto nella relazione previsionale e programmatica, è stato redatto informandosi ai principi generali della contabilità economica e patrimoniale, rispondendo ai requisiti, tipicamente civilistici, della veridicità, universalità, continuità, prudenza e chiarezza; la contabilità finanziaria e la logica del vecchio D.M. 287/97 sono state, quindi, definitivamente abbandonate.

Proventi ed oneri, pertanto, sono stati imputati nel preventivo sulla base della competenza economica, inserendo tra i proventi, secondo il principio della prudenza, solo quelli certi e, tra gli oneri, anche quelli presunti o potenziali.

Di seguito si riportano, nel dettaglio, le informazioni sui singoli importi, classificandoli sia per natura tra le voci di provento, di onere e di investimento, che per destinazione, ripartendoli tra le quattro funzioni istituzionali dell'Ente, secondo quanto previsto nello schema di cui all'allegato "A" del D.P.R. 254/05.

Occorre precisare, infine, che l'allocazione delle quote di competenza sulle funzioni istituzionali, segue il criterio dell'effettivo consumo delle risorse; mentre tale attribuzione risulta più immediata nei casi di diretta riferibilità all'espletamento delle attività e dei progetti connessi alle funzioni istituzionali di destinazione, più complessa è invece l'imputabilità di proventi, oneri ed investimenti quando essi non siano direttamente riferibili alle singole funzioni stesse.

A) Proventi della gestione corrente

I proventi della gestione corrente ammontano a complessive € 10.910.000, con una flessione rispetto al 2007, di oltre 234 mila euro, da attribuire principalmente ai minori introiti previsti da sanzioni per diritto annuale, che nel precedente esercizio hanno riguardato l'emissione di ruoli per ben tre annualità (2002, 2003 e 2004) rispetto alle due previste per il 2008 (2005 e 2006), nonché ai minori contributi e trasferimenti derivanti dalla compartecipazione con altri enti ed



istituzioni alle attività promozionali, non imputabili in fase di preventivo, per il principio della prudenza, in quanto non ancora certi.

1) Diritto annuale

Il diritto annuale per l'anno 2008 viene prudenzialmente ed opportunamente stimato, secondo i criteri di determinazione radicalmente modificati con l'art.17 della legge finanziaria 2000, in € 7.400.000. Tale importo è stato determinato sulla base del diritto minimo dovuto dalle singole categorie di iscritti al Registro delle Imprese, moltiplicato per il numero presunto di iscrizioni al 31 dicembre 2007, oltre alla previsione delle nuove iscrizioni per il 2008 ed ad una opportuna e prudentiale riduzione della somma così determinata a causa di numerose posizioni da definire contenute nella banca dati del Registro delle Imprese (si veda l'allegata tab.1). Unitamente alle sanzioni di cui sopra, che si stima di notificare nonché di incassare per € 200.000, ed alle sopravvenienze derivanti dagli incassi per diritti annuali precedenti il 2000 previsti in € 30.000, la fonte diritto annuale, per convenzione attribuita ai servizi di supporto da cui è gestita, complessivamente si attesta sulla somma di € 7.610.000, costituendo una percentuale di oltre il 70% del totale dei proventi correnti.

Con riferimento alla imputabilità di tali proventi alle funzioni istituzionali, in assenza di alcuna esplicita menzione a proventi di tipo comune nell'ambito del dettato normativo dell'articolo 9 del D.P.R. 254, in analogia con quanto disciplinato nel comma 3 del medesimo articolo, si ritiene ragionevole, quantomeno per convenzione, di poter attribuire tali proventi ai "servizi di supporto", trattandosi di ricavi non direttamente attribuibili ad una funzione specifica.

2) Diritti di segreteria

I diritti di segreteria, in qualità di proventi direttamente riferibili alle funzioni istituzionali di destinazione, costituiscono ben il 20% dei proventi della gestione corrente, con un importo previsto in complessivi € 2.175.000; sono stati stimati partendo dalla considerazione che per tale tipo di proventi, il criterio della competenza coincide con il criterio di cassa. Pertanto, ai fini della determinazione del loro ammontare, sono state prese in considerazione le somme che si prevede di incassare entro il 2007, quasi tutte attribuite alla funzione anagrafica e di regolazione del mercato, con l'eccezione dei diritti relativi alla denuncia MUD, propria invece dell'area promozionale, con una diminuzione di € 82.000 esclusivamente legata allo stralcio per l'anno 2008 dei diritti per i



servizi metrici; in attuazione, infatti, delle disposizioni della legge finanziaria 2006 che hanno abolito il contributo statale per il funzionamento dell'ex Ufficio Metrico Provinciale e previsto l'adozione di un nuovo sistema di tariffe quale corrispettivo delle funzioni metriche, tali introiti sono stati prudentemente stimati in € 185.000 ed imputati nei ricavi commerciali dell'Ente.

3) Contributi, trasferimenti ed altre entrate

Tra i contributi e trasferimenti sono stati presi in considerazione: i rimborsi dovuti dalla Regione Lazio per il funzionamento della Commissione Provinciale per l'Artigianato, stimati in € 310.000; i contributi connessi alla compartecipazione di Enti terzi per lo svolgimento di iniziative promozionali comuni, come per Asia Invest o per lo Yacht Med Festival, previsti in € 360.000; i recuperi diversi, pari a € 50.000, attribuiti per convenzione ai servizi di supporto, ed i contributi dal Fondo Perequativo di € 70.000, in parte relativi al saldo dell'annualità 2005 e all'acconto per il 2006; gli affitti attivi, pari a € 150.000, attribuiti alla funzione di supporto e relativi ai contratti di locazione in essere con le società partecipate incrementati per il 2008 della locazione dei locali siti in via A. Diaz n.12.

4) Proventi da gestione di beni e servizi

Oggetto di previsione dei proventi da gestione di beni e servizi sono i corrispettivi per le ispezioni metriche, le cui nuove tariffe sono in via di approvazione, stimati in € 185.000 ed imputati nei ricavi commerciali dell'Ente, nonché tutti i ricavi derivanti da attività aventi natura commerciale, per complessivi € 50.000, relativi alle attività di controllo Kiwi, attribuiti alla funzione promozionale, ed ai ricavi connessi all'attività di regolazione del mercato (conciliazione, arbitrato).

5) Variazioni delle rimanenze

La variazione delle rimanenze è stata determinata prendendo in considerazione i dati inerenti le rimanenze finali stimate al 31.12.2007, sia commerciali che istituzionali, e quindi elaborando per il 2008 una previsione prevalentemente basata sul trend storico dei consumi e delle giacenze finali di magazzino.



B) Oneri della gestione corrente

Tra gli oneri della gestione corrente sono stati imputati, secondo il principio della prudenza, tutti quelli presunti o potenziali, attribuendoli alle varie funzioni istituzionali con il criterio della destinazione delle risorse stesse e quindi, direttamente sulla base dell'effettivo consumo, oppure indirettamente procedendo ad un ribaltamento degli oneri comuni a più funzioni, secondo i parametri via via ritenuti più opportuni.

6. Competenze al personale

In tale ambito rientrano, con una portata del tutto innovativa rispetto al vecchio regolamento di contabilità, oltre che le retribuzioni al personale, sia fisse che accessorie, anche gli oneri sociali e l'accantonamento al TFR.

Ai fini della predisposizione del preventivo economico, tali costi sono stati attribuiti direttamente alle quattro funzionali istituzionali, ossia imputando ai diversi centri di costo della struttura gli emolumenti da corrispondere ai dipendenti in servizio per il 2008; allo stesso modo si è proceduto per l'attribuzione degli accantonamenti al TFR.

Per quanto concerne, in particolare, lo straordinario e le altre indennità accessorie, fermo restando il principio della destinazione della spesa, si è tenuto conto anche della propensione all'assorbimento di tali risorse nel corso dell'ultimo esercizio, sulla base delle risultanze dei dati già classificati per centri di costo.

	PREVISIONE CONSUNTIVO	PREVENTIVO ECONOMICO	Organi istituzionali e segr. gen.	Servizi di supporto	Anagrafe e regolazione del mercato	Studio, form. e prom. econ.
	2007	2008	(A)	(B)	(C)	(D)
6) Personale di cui:	3.950.696	3.850.000	829.692	809.502	1.640.907	569.899
a) competenze	2.820.000	2.880.000	613.750	606.167	1.224.250	435.833
b) oneri sociali	665.000	685.000	151.704	145.260	292.295	95.741
c) accantamenti al TFR	220.000	220.000	37.400	48.400	103.400	30.800
d) altri costi	245.696	65.000	26.838	9.675	20.962	7.525

L'apparente diminuzione delle spese per il personale per il prossimo esercizio dipende dall'effetto combinato dell'incremento delle retribuzioni ed oneri sociali, pari a € 80.000, derivanti dai rinnovi contrattuali per l'esclusiva competenza 2008, e dallo storno, per un importo complessivo di € 240.000, delle voci relative alla formazione, buoni pasto e rimborsi spese per missioni; queste ultime, infatti, sulla base delle indicazioni fornite dal Ministero per lo Sviluppo Economico, con

circolare n. 3612, del 26 luglio 2007, sono state riclassificate tra le spese per prestazioni di servizi, nell'ambito degli oneri di funzionamento, con una maggiore osservanza, così, dei principi contabili del codice civile, nonché di quelli nazionali dei dottori commercialisti. Quanto agli arretrati contrattuali, i cui effetti hanno conseguenze a cascata non solo sulle competenze ma anche sugli oneri sociali e sul TFR, si precisa che, per le annualità 2006 e 2007, sono già stati effettuati per tempo accantonamenti al fondo spese future, che ad oggi risultano disponibili per complessivi €100.000. In particolare, il costo relativo alla voce "competenze" è determinato dalla retribuzione ordinaria stimata in € 1.950.000, rispetto ad € 1.850.000 del 2007, dallo straordinario pari a € 50.000 (invariato rispetto al 2007), ed alla retribuzione accessoria prevista in € 720.000 (€ 720.000 nel 2007), calcolata sulla base dei criteri di costituzione del Fondo delle risorse, sia del personale che della dirigenza, approvati nell'esercizio in corso; il costo dei lavoratori interinali è invece stimato in € 160.000 con una riduzione del 27% rispetto all'anno precedente.

Si ricorda che tra gli "altri costi del personale" sono ricomprese, senza variazioni di rilievo, le seguenti voci: concorso spese per personale distaccato presso il Ministero, assegni pensionistici equo-indennizzo, eventuali interventi assistenziali a sostegno del personale.

7. Funzionamento

Per quanto riguarda i costi di funzionamento, la previsione di spesa è stata calcolata entro limiti strettamente necessari al regolare funzionamento dell'Ente, nel rispetto dei necessari criteri di risparmio e rigore. Secondo quanto disposto dal nuovo Regolamento di contabilità (D.P.R. 254/05), in tale voce sono compresi oltre alle prestazioni di servizi ed oneri diversi di gestione, anche le quote associative e le spese per organi, come da riepilogo appresso riportato:

	PREVISIONE CONSUNTIVO	PREVENTIVO ECONOMICO	Organi istituzionali e segr. gen.	Servizi di supporto	Anagrafe e regolazione del mercato	Studio, form. e prom. econ.
	2007	2008	(A)	(B)	(C)	(D)
7) Funzionamento	2.965.677	3.240.000	588.861	1.309.736	1.071.690	269.713
a) prestazione di servizi	1.403.906	1.617.705	320.560	371.218	770.015	155.912
b) godimento beni di terzi	91.750	91.000	19.308	14.783	47.858	9.051
c) oneri diversi di gestione	481.663	519.600	102.406	114.133	213.424	89.638
d) quote associative	774.065	808.402	-	808.402	-	-
e) organi istituzionali	214.293	203.293	146.587	1.200	40.394	15.112

Anche per tali costi, le attribuzioni alle varie funzioni istituzionali sono state effettuate secondo i criteri riportati in premessa, assegnando le varie risorse, ove possibile, direttamente alle



aree organizzative cui sono destinate sulla base del criterio dell'effettivo consumo, o che comunque ne hanno la responsabilità e le gestiscono (per esempio quote associative, spese per organi istituzionali); oppure indirettamente procedendo ad un ribaltamento, secondo i parametri più idonei, dei costi comuni a più funzioni (costi diversi di gestione), ovvero di quegli oneri strettamente correlati al funzionamento della struttura camerale che, per loro natura, non sono univocamente attribuibili a specifiche funzioni in quanto risorse assorbite indistintamente da tutte le attività camerali.

Come si evince dal precedente prospetto, la spesa per Organi istituzionali è rimasta invariata rispetto al 2007, tenuto conto che la riduzione del 10% sulle indennità e gettoni, prevista dalla finanziaria 2006, rimane vincolante per un periodo di tre anni, mentre le quote associative, quasi tutte calcolate sulla base degli introiti del diritto annuale (e ciò sia per l'Unione regionale che nazionale delle Camere di Commercio, nonché per il fondo perequativo), hanno registrato un ulteriore incremento.

La voce godimento di beni di terzi si riferisce, invece, esclusivamente agli affitti passivi che rimangono pressoché invariati rispetto al 2007.

Tra le prestazioni di servizi (comprehensive, come argomentato nel precedente punto, delle voci relative alla formazione, buoni pasto e rimborsi spese per missioni) e gli oneri diversi di gestione, invece, occorre distinguere le spese per consumi intermedi, viste le limitazioni per il triennio 2007-2009 derivanti dall'art. 22, 2° comma, del D.L. 4 luglio 2006, n.223 (c.d. decreto Bersani), convertito con L. 4 agosto 2006, n.248. A tale riguardo, si precisa che nel testo in via di approvazione della legge finanziaria 2008 è previsto, come già avvenuto per l'anno in corso, l'abrogazione del risparmio nella misura dell'20% degli stanziamenti iniziali del 2006, con il relativo obbligo di versamento delle somme accantonate all'entrata del bilancio dello Stato entro il 30 giugno; pertanto, sulla base delle effettive necessità, al fine di garantire l'oggettivo funzionamento degli uffici, si evidenziano di seguito le previsioni dei consumi intermedi così come individuate per il bilancio preventivo 2007, che riportano, comunque, una riduzione superiore al 20%:



Oneri per consumi intermedi	STANZ. INIZIALE	PREVIS. CONS.	PREV. ECON.	Organi istituzionali e segr. gen.	Servizi di supporto	Anagrafe e regolazione del mercato	Studio, form. e prom. ec.
	2006	2007	2008	(A)	(B)	(C)	(D)
vari di funzionamento	77.080	35.032	35.000	3.938	7.875	17.063	6.125
telefonici	45.000	41.000	41.000	4.613	9.225	19.988	7.175
manutenzione ordinaria	50.000	67.607	60.000	6.750	13.500	29.250	10.500
postali e di recapito	70.000	56.000	56.000	6.300	12.600	27.300	9.800
stampa Pubblicazioni	60.000	48.000	20.000	-	20.000	-	-
acquisto libri, quotidiani e riviste	10.000	11.025	11.000	-	11.000	-	-
acquisto cancelleria	45.000	61.000	55.000	6.188	12.375	26.813	9.625
TOTALE	357.080	319.664	278.000	27.788	86.575	120.413	43.225

Le riduzioni del 10% della spesa per organi prevista dalla finanziaria 2006, sono imputati alla voce “oneri imposti dalla legge”, attestandosi sull’importo potenziale di € 30.000.

Per quanto concerne i restanti oneri per prestazioni di servizi e diversi di gestione, si riportano di seguito nel dettaglio i relativi importi, tenendo conto comunque delle opportune precisazioni necessarie in merito alle spere di studio e consulenza, rappresentanza e pubblicità, sempre alla luce della legge finanziaria 2006 nonché di quella in bozza per il 2008, in via di approvazione.

In particolare, con riferimento alle spese per consulenza e studi, di rappresentanza e pubblicità, si rispetta il limite della spesa annua pari al 40% rispetto al 2004, imputando gli importi di € 5.770, € 1.733 ed € 14.772, rispettivamente alle corrispondenti voci del preventivo (ovvero agli ex capitoli 1107, 1108 ed 1109), con esclusione di analoghe spese strettamente afferenti la realizzazione di interventi promozionali e necessariamente strumentali alla realizzazione di tali iniziative; come per l’esercizio che si sta per chiudere, infatti, si è tenuto conto delle circolari del Ministero dello Sviluppo Economico del 12/10/2004, del 31/3/2005 nonché del 15/6/2006, che, per quanto riguarda le consulenze, escludono da tale vincolo gli incarichi riferiti ai settori della sicurezza sui luoghi di lavoro, progettazione e direzione lavori, difesa in giudizio, esternalizzazione di servizi necessari per raggiungere gli scopi degli enti camerali. In ogni caso, in relazione alle consulenze, si osserveranno le indicazioni fornite dalle Sezioni riunite della Corte dei Conti nell’adunanza del 15 febbraio 2005.



	PREVISIONE CONSUNTIVO	PREVENTIVO ECONOMICO	Organi istituzionali e segr. gen.	Servizi di supporto	Anagrafe e regolazione del mercato	Studio, form. e prom. econ.
	2007	2008	(A)	(B)	(C)	(D)
Spese consumo acqua ed energia	64.000	64.000	17.356	13.288	25.220	8.136
Oneri Riscaldamento	16.000	16.000	4.339	3.322	6.305	2.034
Oneri Pulizie Locali	66.000	67.000	18.169	13.911	26.403	8.517
Oneri per Servizi di Vigilanza	46.000	46.000	5.175	10.350	22.425	8.050
Oneri per assicurazioni	31.000	35.000	3.938	7.875	17.063	6.125
Oneri Consulenti ed Esperti	5.700	5.700	-	5.700	-	-
Oneri Legali	105.000	90.000	90.000	-	-	-
Oneri Consulenti ed Esperti non sc	40.000	40.000	-	40.000	-	-
Costi per esternalizzazione di serv	220.000	210.000	-	80.000	130.000	-
Spese Automazione Servizi	430.000	450.000	27.000	63.000	319.500	40.500
Oneri di Rappresentanza	1.733	1.733	1.733	-	-	-
Oneri per la Riscossione di Entrate	108.962	120.000	13.500	27.000	58.500	21.000
Oneri per mezzi di Trasporto	7.100	5.500	5.500	-	-	-
Oneri di Pubblicità su quotidiani	11.100	12.000	-	12.000	-	-
Oneri di Pubblicità su emitt radiote	2.300	2.300	-	2.300	-	-
Oneri di Pubblicità con altre modal	1.372	1.372	-	1.372	-	-
Spese per la formaz.e del pers.		80.000	80.000	-	-	-
Buoni Pasto		110.000	17.050	25.300	52.800	14.850
Rimborsi spese per missioni		50.000	15.200	3.500	18.200	13.100
Costo acquisto carnet TIR/ATA	1.600	1.600	-	-	1.600	-
Spese per servizio MUD	16.000	16.000	-	-	-	16.000
Oneri imposti dalla legge	15.000	30.000	3.375	6.750	14.625	5.250
Imposte e tasse	140.000	150.000	16.875	33.750	73.125	26.250
Irap dipendenti	235.000	255.000	75.968	49.258	97.261	32.513
Restituzione di entrate	2.038	1.000	-	1.000	-	-

Con riferimento al nuovo e più flessibile piano dei conti, i costi stimati per lo svolgimento di servizi da esternalizzare come la meccanizzazione, l'archiviazione ottica, l'hosting e la manutenzione del portale web sono stati individuati in una voce ad hoc.

8. Interventi economici

Le iniziative di promozione economica, tutte attribuite naturalmente alla funzione istituzionale "studio, formazione, informazione e promozione economica", sono previste per un costo complessivo pari a € 2.475.000, che costituisce il 23% della spesa corrente.

La previsione di spesa è stata ripartita tra i vari obiettivi di intervento più dettagliatamente esaminati nell'elenco analitico riportato in allegato.

In particolare, con riferimento al limite di spesa per l'organizzazione di convegni e mostre, tenuto conto che la circolare del Ministero dello Sviluppo Economico n.5544, del 15 giugno 2006,



non ha previsto alcuna deroga alla L.266/2005 (finanziaria 2006), dovrà essere osservato il tetto del 40% della spesa sostenuta nel 2004; detto vincolo con riferimento alle spese di mera promozione dell'immagine dell'Ente, con esclusione di quelle che assicurano una stretta ricaduta sulle imprese e sul sistema economico locale e che rientrano negli indirizzi strategici approvati dal Consiglio camerale.

9. Ammortamenti ed accantonamenti

Per quanto riguarda gli ammortamenti, la previsione è stata fatta basandosi sugli importi accantonati nell'esercizio 2006 aumentati o diminuiti in base alle previste dismissioni, alienazioni o acquisizioni. Inoltre, ai fini della ripartizione tra le quattro funzioni istituzionali, a seconda dei casi, gli importi sono stati ripartiti in base al criterio dei mq, oppure in base al numero di persone appartenenti a ciascun centro di costo.

Con riferimento agli accantonamenti, invece, oltre all'accantonamento al fondo svalutazione crediti, istituito solo a rettifica dei crediti per Diritto Annuale, per fronteggiare i potenziali mancati introiti derivanti dai discarichi amministrativi e dai possibili errori contenuti nella banca dati del Registro imprese, si pone, in particolare, l'attenzione alle somme destinate ad alimentare il Fondo Rischi nella misura di € 700.000; si è evidenziata, infatti, la necessità di allocare tali consistenti risorse per coprire eventuali perdite su crediti verso banche a fronte dei depositi bancari sottoposti a vincolo di pegno costituiti, e da costituire, presso gli Istituti di credito a cui la Camera ha rilasciato garanzie fideiussorie per finanziamenti concessi a medio termine a favore delle piccole e medie imprese della provincia. In particolare, oltre ai depositi già esistenti alla data dell'1 gennaio 2007 (€ 556 mila), è stata comunicata dal Monte dei Paschi di Siena, sulla base di una convenzione sottoscritta nel 2000 per una fideiussione complessiva di € 2.582.285, la messa in sofferenza di diverse posizioni di cui l'Ente camerale potrebbe farsi carico con un deposito di poco meno di 2 milioni di euro.

C) Proventi ed oneri finanziari

10. Proventi finanziari

Tali proventi derivano dagli interessi attivi che maturano annualmente, sia sul c/c vincolato presso la tesoreria provinciale che presso l'istituto cassiere, sui prestiti concessi al personale



camerale quale anticipo sull'indennità di anzianità, nonché sulle sanzioni per diritto annuale; tra tali proventi sono compresi anche quelli mobiliari relativi ai dividendi percepiti da società partecipate. La previsione è direttamente imputabile al centro di costo Finanza e, pertanto, alla funzione istituzionale Servizi di Supporto.

11. Oneri finanziari

Si tratta degli interessi passivi sia sui mutui concessi dalla Cassa Depositi e Prestiti (per la ristrutturazione dell'immobile di proprietà e per l'acquisto di un immobile adiacente la Sede) sia sull'anticipazione di cassa qualora verrà richiesta anche per il 2008 (si fa presente che per il 2007 gli interessi passivi sull'anticipazione concessa sono stati pari a circa € 5.763,84).

D) Proventi ed oneri straordinari

Rientrano in tale casistica le plusvalenze da alienazioni, le sopravvenienze attive, le svalutazioni sulle partecipazioni ed altri proventi straordinari che, allo stato attuale si stimano presuntivamente pari a zero.

E) Piano degli Investimenti

L'art. 7 del D.P.R. 254/2005 dispone che, nell'ambito della relazione al preventivo, occorre fornire informazioni sul piano degli investimenti da attuare nell'esercizio, sulle relative fonti finanziarie di copertura degli stessi e sull'eventuale assunzioni di mutui.

A tale riguardo, nell'esercizio 2008, si prevede di dare esecuzione ai seguenti interventi:

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI (1)

€

1) Completamento lavori di rifacimento della facciata interna con sistemazione dei relativi infissi della sede camerale, completamento dei lavori di sistemazione degli ambienti del 4° Piano della sede camerale e installazione presso al sede camerale di torre evaporativa aggiuntiva per il necessario miglioramento dell'impianto di climatizzazione;	350.000,00
2) Acquisto mobili ed arredi;	25.000,00
3) Acquisto attrezzature tecniche, elettroniche, mobili ed arredi per esigenze funzionali dell'Ente camerale.	<u>15.000,00</u>



TOTALE "A" 390.000,00

(1) La spesa relativa agli interventi sugli immobili è comprensiva di i.v.a. e delle spese tecniche generali (Progettazione, direzione lavori, Coordinamento sicurezza, oneri previdenziali e fiscali).

<u>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</u>	€
1) Acquisto di software	2.000,00
2) Realizzazione di studi a valenza pluriennale	8.000,00
TOTALE "B"	10.000,00

<u>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</u>	€
1) Acquisizione di partecipazioni societarie (aumento di capitale SLM Logistica Merci Spa e costituenda Società per l'aeroporto civile di Latina)	100.000,00
TOTALE "C"	100.000,00

COMPLESSO INVESTIMENTI 2008 € 500.000,00

F) Fonti di copertura del piano degli investimenti – Flussi di cassa

In ottemperanza dell'articolo 7, comma 2, del regolamento di contabilità, si indicano di seguito le fonti di copertura del piano degli investimenti. Si ritiene opportuno fornire dapprima le capacità interne dell'Ente di generare cassa nel corso dell'esercizio, prescindendo dal possibilità di dover costituire i depositi bancari vincolati richiamati in precedenza:



CASH FLOW

	2007	2008
AVANZO D'ESERCIZIO	200.000	-
+ AMMORTAMENTI	345.490	365.000
+ ACCANTONAMENTI (TFR)	220.000	220.000
+ACC. FONDO RISCHI E SPESE FUTURE	275.000	700.000
+ ACC. AL FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	247.000	250.000
+ SVAL. PARTECIPAZIONI		
- RIVALUTAZ. PARTECIPAZIONI		
- PLUSVALENZE		
+ MINUSVALENZE		
- INCREMENTO RIMANENZE		
+ DECREMENTO RIMANENZE	15.000	30.000
A) FLUSSO FINANZIARIO PRODOTTO	1.302.490	1.565.000
+CREDITI DI FUNZIONAMENTO INIZIALI	4.173.739	4.686.543
- CREDITI DI FUNZIONAMENTO FINALI AL	- 4.933.543	- 5.226.543
- DEBITI DI FUNZIONAMENTO INIZIALI	- 3.585.913	- 3.487.483
+ DEBITI DI FUNZIONAMENTO FINALI	3.487.483	3.045.000
- INDENNITA' DI ANZIANITA' DA EROGARE	- 313.200	- 70.000
+RATEI E RISCONTI ATTIVI INIZIALI		
- RATEI E RISCONTI ATTIVI FINALI		
-RATEI E RISCONTI PASSIVI INIZIALI		
+RATEI E RISCONTI PASSIVI FINALI		
- UTILIZZO FONDO RISCHI E ONERI		- 110.000
B) FLUSSO FINANZIARIO DELLE POSTE	- 1.171.434	- 1.162.483
+ DISINVESTIMENTI	24.000	
+CREDITI DI FINANZIAMENTO INIZIALI	3.298.214	2.873.214
- CREDITI DI FINANZIAMENTO FINALI	- 2.873.214	- 2.418.214
- DEBITI DI FINANZIAMENTO INIZIALI	- 1.629.882	- 1.550.882
+ DEBITI DI FINANZIAMENTO FINALI	1.550.882	1.470.882
C) FLUSSO FINANZIARIO DELLE POSTE	370.000	375.000
D) A + B + C = FLUSSO FINANZIARIO	501.056	777.517
E) DISPONIBILITA' DI CASSA AL 1° GENNAIO	554.570	698.626
F) D+E FLUSSO FINANZIARIO	1.055.626	1.476.143
G) - INVESTIMENTI	- 357.000	- 500.000
H) SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	698.626	976.143

Alla luce di quanto sopra, pertanto, anche per l'esercizio 2008 gli investimenti potranno essere finanziati interamente da fonti interne con una rimanenza di cassa di quasi € 1.000.000. Tali



disponibilità liquide non saranno tuttavia sufficienti per la copertura finanziaria degli eventuali depositi bancari vincolati, qualora dovessero essere costituiti fino ad un ammontare massimo di € 2.000.000 (vedi punto 9. pag. 11). Dunque, nel caso si verifichi la necessità di ricorso a fonti esterne per le somme residue, si provvederà mediante cessione del rimanente credito verso la Banca d'Italia - Tesoreria provinciale dello Stato - (€ 830.000 al netto della rata da introitare entro il mese di giugno 2008) relativo all'importo trattenuto sulle liquidità esistenti al 31 dicembre 2005 a seguito dell'uscita degli Enti camerali dal sistema di Tesoreria unica sancito dalla Legge Finanziaria 2006.

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

(Dr. Fabrizio Autieri)

PIANO DELLE AZIONI 2008

Risorse assegnate (Euro)

QUOTE ASSOCIATIVE

A01	Organo Nazionale di collegamento per la floricoltura ed il vivaismo di Imperia	1.287,71
A02	Associazione Nazionale per la nautica da diporto	2.600,00
A03	Assoporti	633,00
A04	Retecamere	2.366,80
A05	Camera di Commercio italo-tedesca	200,00
A06	ASCAME (Associazione C.C.I.A.A. del Mediterraneo)	1.000,00
A07	Camera di Commercio italiana di Nizza	1.500,00
A08	ISNART	1.000,00
A09	Compagnia dei Lepini	14.000,00
A10	Consorzio Industriale Roma-Latina (9.824,00) e Sud Pontino (20.000,00)	29.824,00
A11	Mondimpresa per Eurosportello	6.600,00
A12	Borsa merci telematica	8.840,00
A13	Assonautica provinciale	4.700,00
A14	GAL "Terre Pontine e Ciociare" anni 2008	11.110,00
A15	Associazione interregionale CCIAA Italia centrale	6.800,00
TOTALE QUOTE ASSOCIATIVE		92.461,51

PROMOZIONE ECONOMICA

B01	Contributi per credito agevolato e per l'avvio di nuove imprese assistite dal P.N.I	50.000,00
B02	Interventi per la ricerca scientifica e per la diffusione dell'innovazione tecnologica (progetto AIDA, progetto STEP/DINTEC)	80.000,00
B03	Attuazione dei progetti di promozione approvati da Unioncamere a valere sul Fondo Perequativo	140.000,00
B04	Iniziative per l'attuazione di nuovi distretti e sistemi produttivi locali industriali, rurali, agroalimentari e culturali nonché sostegno per quelli già esistenti (chimico-farmaceutico e agroindustriale e nautica); concorso nell'organizzazione di workshop per aziende dei settori chimico-farmaceutico ed ambientale (€10,000)	140.000,00
B05	Iniziative per lo sviluppo dell'artigianato artistico	80.000,00
B06	Realizzazione della rassegna In Artis	60.000,00

PIANO DELLE AZIONI 2008

PIANO DELLE AZIONI 2008		Risorse assegnate (Euro)
B07	Intervento per manifestazioni finalizzate a valorizzare le produzioni e le risorse locali (fiera agricola Campoverde, manifestazioni a sostegno di attività e servizi connessi a cerimonie e altri eventi speciali)	30.000,00
B08	Partecipazione all'organizzazione del Buy Lazio con Unioncamere Regionale (compreso itinerario post workshop in provincia)	25.000,00
B09	Spese per l'attuazione di programmi per la valorizzazione di prodotti tipici locali: riconoscimenti (es. Oliva di Gaeta ed altri) DOC, DOP, IGP e loro promozione nonché iniziative per la diffusione dei prodotti agroalimentari, turistici, artigianali ecc., anche attraverso le azioni del Club del Gusto e di "Sapori e Saperi", workshop "Triangolo d'oro".	60.000,00
B10	Partecipazione al Fondo consortile della Seci Spa	150.000,00
B11	Partecipazione a iniziative espositive della Regione Lazio, dell'Unioncamere Lazio, dell'Arsial e di altri enti pubblici per la promozione delle produzioni locali: BIT, Vinitaly, Flormart, Arti e mestieri, W.T.M.	57.000,00
B12	Interventi per l'attività di internazionalizzazione delle imprese locali (partecipazione e/o assistenza a manifestazioni espositive: London Wine, Sial, vari Fancy Food, e missioni economiche in Egitto, Moldavia, Tunisia, Polonia)	130.000,00
B13	Contributo per lo svolgimento delle attività dei Centri di Assistenza Tecnica al commercio	170.000,00
B14	Interventi per lo sviluppo del marketing urbano e per la crescita dei consumi	20.000,00
B15	Attività di controllo della IGP Kiwi Latina	20.000,00
B16	Partecipazione a esposizioni del settore nautico (Genova, Roma e organizzazione 2°Yacht Med Festival a Gaeta)	240.000,00
B17	Contributo per lo svolgimento delle attività del Consorzio Intrafidi e iniziative per la conoscenza degli strumenti finanziari	100.000,00
B18	Sostegno per le iniziative finalizzate allo sviluppo dell'imprenditoria femminile (workshop Athena, iniziative formative, di ricerca e di promozione) e da svolgere con la Fondazione del Mediterraneo	60.000,00
B19	Iniziative finalizzate alla tutela del mercato (seminari ecc.), settimana della conciliazione	5.000,00
B20	Attuazione di progetti di sviluppo del settore turistico (Sistemi Turistici Locali, Convention Bureau, filiera turistica con le Proloco)	50.000,00
B21	Interventi a sostegno della pesca (Progetto con Arsial e Consorzio Mediterraneo)	8.400,00
B22	Programma Asia Invest II - Progetto China Europe Enterprises Initiatives	210.000,00
B23	Marchio di qualità per le imprese turistiche della Provincia-convenzione con l'Isnart, Roma	11.496,60
B24	Programma sulla qualità alimentare e benessere ambientale: progetto di allevamento biologico bovino con l'Università di Cassino	57.600,00
B25	Legacoop e Confcooperative- progetto "Cooperare cooperando"	50.000,00
B26	Federlazio - Ricerca scientifica per progetto nello spazio (serra su Marte) e relativo convegno	20.000,00

PIANO DELLE AZIONI 2008**Risorse
assegnate
(Euro)****TOTALE QUOTE PROMOZIONE ECONOMICA****2.024.496,60****FORMAZIONE**

C01	Contributo al fondo consortile della Step S.c.p.A (Partecipazione alle attività formative e di assistenza alle imprese svolte da STEP S.p.A. consortile)	50.000,00
C02	Collaborazione con Università e con Istituti di istruzione e formazione: borse di ricerca, alta formazione, master, iniziative scuola - lavoro	25.000,00
C03	Universita' degli studi La Sapienza, facolta' di economia, sede di Latina - Laboratorio interattivo di ricerca	27.000,00
TOTALE FORMAZIONE		102.000,00

INFORMAZIONE E STUDI

D01	Realizzazione delle attività svolte dall'Osservatorio Economico Provinciale (Osserfare) e dall'Osservatorio per lo sviluppo delle politiche economiche e sociali (Opspes) e della Giornata dell'Economia 2008	85.000,00
D02	Redazione, pubblicazione e stampa della rivista camerale "Economia Pontina"	55.200,00
D03	Attività del Centro Studi sul Turismo	85.000,00
TOTALE INFORMAZIONE E STUDI		225.200,00

TUTELA DEL MERCATO

E01	Iniziative per la tutela del mercato	15.841,89
E02	Attività di rilevazione e regolamentazione dei mercati	15.000,00
TOTALE INIZIATIVE PER LA TUTELA DEL MERCATO		30.841,89

TOTALE INIZIATIVE PROMOZIONALI**2.475.000,00**

STIMA PROVENTI DA DIRITTO ANNUALE 2008

FORMA GIURIDICA	ISCRITTE ALL'01/01/2007 (1)	NUOVE ISCRITTE (2)	IMPORTO DOVUTO (3)	TOT. CREDITO
		SEDE	SEDE	
CONSORZI/COOPERATIVE	2.076	176	93,00	209.436,00
DITTE IND. SEZ. SPECIALE/S.S. AGRICOLE	30.710	2.718	80,00	2.674.240,00
DITTE IND. SEZ. ORDINARIA	1.404	100	93,00	139.872,00
S.S. NON AGRICOLE	19		144,00	2.736,00
SOC. DI CAPITALE	10.426	1.114	373,00	4.304.420,00
SOC. DI PERSONE	8.032	513	170,00	1.452.650,00
U.L. IMP. ESTERE	25		110,00	2.750,00
totale imprese iscritte	52.692	4.621		
TOTALE CREDITO POTENZIALE PER L'ANNO 2007				8.786.104,00
% cancellazioni presunte nell'anno 2007 (anche alla luce dell'avvio dei procedimenti d'ufficio DPR 247/04)			-10,0%	- 878.610,40
% apporto delle nuove iscritte al netto delle cancellazioni retroattive rapportate al trend storico dell'ultimo quadriennio			3,0%	263.583,12
TOTALE PRESUNTO PER L'ANNO 2008				8.171.076,72
Prudenziale decurtazione relativa a posizioni da definire ed errori della banca dati (4)				-
TOTALE COMPLESSIVO				8.171.076,72

1) il numero delle imprese iscritte all'1/01/07 è stato determinato conteggiando le imprese alle quali Infocamere invia annualmente le informative, indirizzandole unicamente alle sedi legali delle società; le unità locali (paganti il 20% dell'ammontare del Diritto Annuo dovuto dalla sede principale) non sono espressamente indicate, in quanto la loro entità in buona parte è di difficile quantificazione.

2) il numero delle imprese nuove iscritte è calcolato a ottobre 2007

3) Il credito relativo alle società di cap. prende in considerazione l'imp. minimo dovuto e non quello in proporzione al fatturato dell'anno precedente

4) la scelta di un importo minore rispetto a quanto stimato è determinato da posizioni ancora da definire. L'utilizzo di parametri prudenziali vuole evitare la distribuzione di risorse poi effettivamente non disponibili.