

ALL. A
PREVENTIVO ECONOMICO ANNO 2015 DELLA CAMERA DI COMMERCIO INDUSTRIA ARTIGIANATO AGRICOLTURA DI NUORO
(previsto dall'articolo 6, comma 1)

VOCI DI ONERI/PROVENTI E INVESTIMENTO	VALORI COMPLESSIVI		FUNZIONI ISTITUZIONALI				TOTALE (A+B+C+D)
	PREVISIONE CONSUNTIVO AL 31.12.2014	PREVENTIVO ANNO 2015	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)	
GESTIONE CORRENTE							
A) Proventi correnti							
1 Diritto Annuale	4.222.506,44	2.782.850,00		2.782.850,00			2.782.850,00
310000 - Diritto Annuale	3.639.850,81	2.411.500,00		2.411.500,00			2.411.500,00
310001 - Restituzione Diritto Annuale	-2.000,00	-5.000,00		-5.000,00			-5.000,00
310002 - Sanzioni da Diritto Annuale	404.580,60	262.600,00		262.600,00			262.600,00
310003 - Interessi da Diritto Annuale	180.075,03	113.750,00		113.750,00			113.750,00
2 Diritti di Segreteria	489.600,00	489.600,00			469.600,00		469.600,00
311000 - Diritti di Segreteria	90.000,00	90.000,00			90.000,00		90.000,00
311003 - Sanzioni amministrative	15.000,00	15.000,00			15.000,00		15.000,00
311106 - Restituzione diritti e tributi	-1.000,00	-1.000,00			-1.000,00		-1.000,00
311110 - Registro Imprese	364.000,00	364.000,00			364.000,00		364.000,00
311114 - Altri Albi, Elenchi, Ruoli e Registri	1.600,00	1.600,00			1.600,00		1.600,00
3 Contributi trasferimenti e altre entrate	529.382,06	782.616,39		333.600,00		459.016,39	792.816,39
312006 - Contributi Fondo Parequativo per progetti	298.303,06	150.000,00		150.000,00			150.000,00
312009 - Rimborsi da regione per attività delegate	217.459,00	170.000,00		170.000,00			170.000,00
312012 - Affitti Attivi	3.600,00	3.600,00		3.600,00			3.600,00
312013 - Rimborsi e recuperi diversi	10.000,00	10.000,00		10.000,00			10.000,00
312021 - Proventi commerciali da attività convenzione Regione Sardegna		459.016,39				459.016,39	459.016,39
4 Proventi da gestione di beni e servizi	105.150,00	128.000,00			128.000,00		128.000,00
313001 - Ricavi Commerciali per Verifiche Metriche	21.850,00	23.000,00			23.000,00		23.000,00
313002 - Ricavi Commerciali da Arbitrato e Conciliazione	800,00	2.000,00			2.000,00		2.000,00
313004 - Ricavi vendita carneti TIRATA	500,00	1.000,00			1.000,00		1.000,00
313005 - Ricavi Commerciali da Controllo Vini	82.000,00	100.000,00			100.000,00		100.000,00
Totale proventi correnti A	5.326.618,50	4.171.066,39		3.116.450,00	595.600,00	459.016,39	4.171.066,39
B) Oneri Correnti							
8 Personale	-1.237.036,40	-1.236.000,20	-317.103,30	-380.213,63	-405.852,00	-153.031,27	-1.238.000,20
a competenze al personale	-881.800,00	-875.235,80	-218.169,00	-220.672,30	-324.081,30	-112.313,00	-875.235,80
321000 - Retribuzione Ordinaria	-498.600,00	-494.359,00	-122.734,00	-110.988,70	-188.836,30	-72.000,00	-494.359,00
321003 - Retribuzione straordinaria	-14.000,00	-14.000,00	-3.000,00	-3.000,00	-5.000,00	-3.000,00	-14.000,00
321012 - Indennità Varie	-325.000,00	-322.676,60	-48.235,00	-106.683,60	-130.445,00	-37.313,00	-322.676,60
321014 - Retribuzione di posizione dirigenti	-44.200,00	-44.200,00	-44.200,00				-44.200,00
b oneri sociali	-247.000,00	-246.783,00	-88.762,30	-57.791,33	-66.297,10	-33.932,27	-246.783,00
322000 - Oneri Previdenziali	-237.000,00	-236.783,00	-85.872,00	-54.948,00	-62.716,00	-33.247,00	-236.783,00
322003 - Inali dipendenti	-10.000,00	-10.000,00	-2.890,30	-2.843,33	-3.581,10	-685,27	-10.000,00
c accantonamenti al T.F.R.	-34.036,40	-31.781,60	-8.642,00	-6.690,00	-11.193,60	-5.256,00	-31.781,60
323000 - Accantonamento T.F.R.	-34.036,40	-31.781,60	-8.642,00	-6.690,00	-11.193,60	-5.256,00	-31.781,60
d altri costi	-74.200,00	-82.200,00	-1.530,00	-75.060,00	-4.080,00	-1.530,00	-82.200,00
324000 - Interventi Assistenziali	-8.000,00	-8.000,00	-1.200,00	-2.400,00	-3.200,00	-1.200,00	-8.000,00
324010 - Rimborsi spese pers. comandato altri enti	-2.200,00	-2.200,00	-330,00	-660,00	-880,00	-330,00	-2.200,00
324021 - Borse di studio	-64.000,00	-72.000,00		-72.000,00			-72.000,00

7 Funzionamento	-1.803.093,12	-1.672.472,00	-515.866,17	-578.723,56	-472.896,68	-104.985,58	-1.672.472,00
a Prestazioni servizi	-814.775,00	-824.308,00	-133.085,47	-205.687,80	-408.658,42	-76.895,31	-824.308,00
325000 - Oneri Telefonici	-16.000,00	-17.000,00	-2.550,00	-5.100,00	-6.800,00	-2.550,00	-17.000,00
325002 - Spese consumo acqua ed energia elettrica	-19.915,00	-20.500,00	-6.639,12	-4.640,26	-7.409,80	-1.810,83	-20.500,00
325006 - Oneri Riscaldamento e Condizionamento		-5.000,00	-1.619,30	-1.131,77	-1.807,27	-441,67	-5.000,00
325010 - Oneri Pulizie Locali	-65.000,00	-65.000,00	-21.050,86	-14.713,00	-23.494,48	-5.741,66	-65.000,00
325013 - Oneri per Servizi di Vigilanza	-76.500,00	-76.500,00	-24.775,24	-17.316,07	-27.651,19	-6.757,49	-76.500,00
325020 - Oneri per Manutenzione Ordinaria	-37.885,00	-37.885,00	-5.682,75	-11.365,50	-15.154,00	-5.682,75	-37.885,00
325030 - Oneri per assicurazioni	-24.000,00	-24.000,00	-3.800,00	-7.200,00	-9.600,00	-3.600,00	-24.000,00
325040 - Oneri Consulenti ed Esperti	-6.800,00	-6.800,00	-1.020,00	-2.040,00	-2.720,00	-1.020,00	-6.800,00
325041 - Oneri per servizi in outsourcing	-108.000,00	-108.200,00	-16.230,00	-32.460,00	-43.280,00	-16.230,00	-108.200,00
325043 - Oneri Legali	-30.000,00	-30.000,00	-4.500,00	-9.000,00	-12.000,00	-4.500,00	-30.000,00
325050 - Spese Automazione Servizi	-72.852,00	-70.000,00	-10.500,00	-21.000,00	-28.000,00	-10.500,00	-70.000,00
325051 - Oneri di Rappresentanza	-1.309,00	-1.309,00	-196,35	-392,70	-523,60	-196,35	-1.309,00
325053 - Oneri postali e di Recapito	-18.585,00	-18.585,00	-2.787,75	-5.575,50	-7.434,00	-2.787,75	-18.585,00
325056 - Oneri per la Riscossione di Entrate	-50.000,00	-50.000,00	-16.192,97	-11.317,70	-18.072,68	-4.416,66	-50.000,00
325059 - Oneri per mezzi di Trasporto	-7.351,00	-7.351,00	-1.102,65	-2.205,30	-2.940,40	-1.102,65	-7.351,00
325061 - Oneri di Pubblicità	-6.600,00	-6.600,00	-990,00	-1.980,00	-2.640,00	-990,00	-6.600,00
325065 - Oneri per prestazioni occasionali	-1.500,00	-1.500,00	-225,00	-450,00	-600,00	-225,00	-1.500,00
325067 - Compenso lavoro interinale	-110.000,00	-110.000,00	0,00	-40.000,00	-70.000,00	0,00	-110.000,00
325068 - Oneri vari di funzionamento	-18.210,00	-18.210,00	-2.731,50	-5.463,00	-7.284,00	-2.731,50	-18.210,00
325072 - Spese per il servizio di cassa	-700,00	-700,00	0,00	-700,00	0,00	0,00	-700,00
325073 - Indennità/Rimborsi spese per Missioni	-22.949,00	-11.949,00	-5.949,00	-2.000,00	-3.000,00	-1.000,00	-11.949,00
325074 - Buoni Pasto	-15.000,00	-15.000,00	-2.250,00	-4.500,00	-6.000,00	-2.250,00	-15.000,00
325075 - Spese per la Formazione del Personale	-2.619,00	-2.619,00	-393,00	-917,00	-1.047,00	-262,00	-2.619,00
325076 - Oneri di Funzionamento da riversare allo Stato Art. 61 Legge 1332008	-4.000,00	-4.000,00	-600,00	-1.200,00	-1.600,00	-600,00	-4.000,00
325077 - Oneri di Funzion. da riversare allo Stato Art. 6 D.L.782010	-10.000,00	-10.000,00	-1.500,00	-3.000,00	-4.000,00	-1.500,00	-10.000,00
325080 - Oneri di Arbitrato e Conciliazione	-10.000,00	-10.000,00			-10.000,00		-10.000,00
325081 - Oneri servizio ispettivo vini	-70.000,00	-85.600,00			-85.600,00		-85.600,00
325082 - Oneri per attività ufficio metrico	-9.000,00	-10.000,00			-10.000,00		-10.000,00
c Oneri diversi di gestione	-246.221,00	-234.221,00	-67.337,70	-74.555,78	-64.238,27	-28.089,27	-234.221,00
327000 - Oneri per Acquisto Libri e Quotidiani	-2.000,00	-2.000,00	-300,00	-600,00	-800,00	-300,00	-2.000,00
327003 - Abbonamento Riviste e Quotidiani	-3.880,00	-3.880,00	-582,00	-1.164,00	-1.552,00	-582,00	-3.880,00
327006 - Oneri per Acquisto Cancelleria	-2.816,00	-2.816,00	-422,40	-844,80	-1.126,40	-422,40	-2.816,00
327007 - Costo acquisto carni TIRATA	-500,00	-500,00	-75,00	-150,00	-200,00	-75,00	-500,00
327009 - Materiale di Consumo	-11.264,00	-11.264,00	-1.689,60	-3.379,20	-4.505,60	-1.689,60	-11.264,00
327012 - Oneri per Moduletica	-1.732,00	-1.732,00	-259,80	-519,60	-692,80	-259,80	-1.732,00
327015 - Oneri Vestiario di Servizio	-1.700,00	-1.700,00	-255,00	-510,00	-680,00	-255,00	-1.700,00
327018 - Ires Anno in Corso	-10.000,00	-10.000,00	-1.500,00	-3.000,00	-4.000,00	-1.500,00	-10.000,00
327022 - Irap attività istituzionale	-113.229,00	-113.229,00	-49.461,71	-22.231,08	-26.612,40	-14.923,81	-113.229,00
327024 - Ici Anno in Corso	-25.000,00	-25.000,00	0,00	-25.000,00	0,00	0,00	-25.000,00
327027 - Altre Imposte e Tasse	-32.000,00	-20.000,00	-6.477,19	-4.527,08	-7.229,07	-1.766,66	-20.000,00
327028 - Oneri da riversare allo stato ex d.l. 952012 art. 8	-42.100,00	-42.100,00	-6.315,00	-12.630,00	-16.840,00	-6.315,00	-42.100,00
d Quote associative	-400.574,12	-298.500,00		-298.500,00			-298.500,00
328000 - Partecipazione Fondo Perequativo	-211.054,00	-138.000,00		-138.000,00			-138.000,00
328001 - Quote associative	-20.000,00	-20.000,00		-20.000,00			-20.000,00
328003 - Contributo Ordinario Unioncamere	-109.020,12	-80.000,00		-80.000,00			-80.000,00
328005 - Quote associative Cciaa estere e italiane all'estero	-500,00	-500,00		-500,00			-500,00
328002 - Contributo Ordinario Unione Regionale	-60.000,00	-60.000,00		-60.000,00			-60.000,00

B Organi Istituzionali	-341.523,00	-315.443,00	-315.443,00					-315.443,00
329001 - Compensi Ind. e rimborsi Consiglio	-30.000,00	-21.000,00	-21.000,00					-21.000,00
329003 - Compensi Ind. e rimborsi Giunta	-108.000,00	-108.000,00	-108.000,00					-108.000,00
329006 - Compensi Ind. e rimborsi Presidente	-37.800,00	-24.570,00	-24.570,00					-24.570,00
329009 - Compensi Ind. e rimborsi Collegio dei Revisori	-45.000,00	-45.000,00	-45.000,00					-45.000,00
329012 - Compensi Ind. e rimborsi Componenti Commissioni	-7.000,00	-3.150,00	-3.150,00					-3.150,00
329015 - Compensi Ind. e rimborsi Nucleo valutazione	-12.600,00	-12.600,00	-12.600,00					-12.600,00
329016 - Spese per Organi da riversare allo Stato Art. 6 D.L. 782010	-29.123,00	-29.123,00	-29.123,00					-29.123,00
329017 - CPA	-72.000,00	-72.000,00	-72.000,00					-72.000,00
B Interventi economici	-2.014.002,00	-2.372.976,39	0,00			-2.372.976,39		-2.372.976,39
330000 - Interventi Economici	-1.115.602,00	-1.375.000,00	0,00			-1.375.000,00		-1.375.000,00
330034 - Contributi all'azienda speciale	-498.400,00	-323.960,00	0,00			-323.960,00		-323.960,00
330037 - Interventi per l'internazionalizzazione		0,00	0,00					0,00
330040 - Progetti a valere sul fondo Perequativo	-400.000,00	-215.000,00				-215.000,00		-215.000,00
330041 - Interventi economici attività convenzione con Regione Sardegna		-459.016,39				-459.016,39		-459.016,39
9 Ammortamenti e accantonamenti	-1.377.500,00	-1.074.612,00	-131.620,61	-716.786,21	-176.447,09	-49.758,10		-1.074.612,00
a Immob. Immateriali	-2.000,00	-1.944,00	-291,60	-583,20	-777,60	-291,60		-1.944,00
340000 - Amm.to Software	-2.000,00	-1.944,00	-291,60	-583,20	-777,60	-291,60		-1.944,00
b Immob. materiali	-375.500,00	-472.668,00	-131.329,01	-118.203,01	-175.689,49	-49.486,50		-472.668,00
341000 - Amm.to Fabbricati	-299.000,00	-304.302,00	-98.551,04	-68.879,95	-109.991,03	-26.879,98		-304.302,00
341013 - Amm.to Arredi	-36.000,00	-43.271,00	-14.013,72	-9.794,56	-15.640,46	-3.822,27		-43.271,00
341017 - Amm.to macch. Apparecch. Attrezzatura varia	-33.500,00	-113.597,00	-17.039,55	-34.079,10	-45.438,80	-17.039,55		-113.597,00
341021 - Amm.to Mach. Ufficio Elettrom.Elettron e Calcolatrici	-7.000,00	-11.498,00	-1.724,70	-3.449,40	-4.599,20	-1.724,70		-11.498,00
c svalutazione crediti	-1.000.000,00	-600.000,00		-600.000,00				-600.000,00
342000 - Accantonamento Fondo Svalutazione Crediti	-1.000.000,00	-600.000,00		-600.000,00				-600.000,00
Totale Oneri Correnti B	-6.431.631,52	-6.356.060,59	-964.590,08	-1.655.723,40	-1.054.995,77	-2.880.751,34		-6.356.060,59
Risultato della gestione corrente A-B	-1.105.013,02	-2.184.994,20	-964.590,08	1.460.726,60	-459.395,77	-2.221.734,95		-2.184.994,20
C) GESTIONE FINANZIARIA								
10 Proventi finanziari	245.500,00	155.500,00	81.030,00	73.000,00	940,00	530,00		155.500,00
350001 - Interessi attivi cc tesoreria	50.000,00	30.000,00		30.000,00				30.000,00
350004 - Interessi su prestiti al personale	4.000,00	4.000,00	1.030,00	1.500,00	940,00	530,00		4.000,00
350005 - Altri interessi attivi	150.000,00	80.000,00	80.000,00					80.000,00
350006 - Proventi mobiliari	41.500,00	41.500,00		41.500,00				41.500,00
Risultato della gestione finanziaria	245.500,00	155.500,00	81.030,00	73.000,00	940,00	530,00		155.500,00
D) GESTIONE STRAORDINARIA								
12 Proventi straordinari	262.942,00	430.000,00	0,00	430.000,00	0,00	0,00		430.000,00
360006 - Sopravvenienze Attive	262.942,00	430.000,00	0,00	430.000,00	0,00	0,00		430.000,00
13 Oneri straordinari	-21.900,00							
361003 - Sopravvenienze Passive	-19.000,00							
361010 - Sopravvenienze passive da Diritto Annuale anni precedenti	-2.900,00							
Risultato della gestione straordinaria	241.042,00	430.000,00	0,00	430.000,00	0,00	0,00		430.000,00
Disavanzo/Avanzo economico esercizio A-B -C -D	-618.471,02	-1.599.494,20	-883.560,08	1.863.726,60	-458.455,77	-2.221.204,95		-1.599.494,20
PIANO DEGLI INVESTIMENTI								
E) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI								
1) Software		2.000,00		2.000,00				2.000,00
110000 - Software		2.000,00		2.000,00				2.000,00
2) Licenze d'uso		0,00		0,00				0,00
110100 - Concessioni e licenze		0,00		0,00				0,00
3) Diritti d'autore								
4) Altre immobilizzazioni immateriali								
Totale immobilizzazioni immateriali (E)		2.000,00		2.000,00				2.000,00

F) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI							
5) Immobili	180.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00				2.000.000,00
111003 - Fabbricati	180.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00				2.000.000,00
6) opere di manutenzione straordinaria							
7) Impianti							
8) Attrezzature non informatiche	510.000,00	5.000,00	5.000,00				5.000,00
111216 - Macch apparecchi attrezzatura varia	510.000,00	5.000,00	5.000,00				5.000,00
9) Attrezzature informatiche	10.000,00	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00
111300 - Macchine d'ufficio eletrom.elettroniche e calcolat.	10.000,00	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00
10) Arredi e mobili	7.000,00	21.000,00	21.000,00	0,00	0,00	0,00	21.000,00
111410 - Arredi	7.000,00	21.000,00	21.000,00	0,00	0,00	0,00	21.000,00
11) Automezzi							
12) Biblioteca		0,00	0,00				0,00
111600 - Biblioteca		0,00	0,00				0,00
13) Altre immobilizzazioni materiali							
Totale immobilizzazioni materiali (F)	707.000,00	2.041.000,00	2.041.000,00	0,00	0,00	0,00	2.041.000,00
G) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE							
14) Partecipazioni e quote							
15) Altri investimenti mobiliari							
Totale immobilizzazioni finanziarie (G)							
TOTALE INVESTIMENTI (E+F+G)	707.000,00	2.043.000,00	2.041.000,00	2.000,00	0,00	0,00	2.043.000,00

BUDGET ECONOMICO ANNUALE (art. 2 comma 3 d.m. 27/03/2013)

	ANNO 2015		ANNO 2014	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		4.031.466,39		5.207.868,50
a) contributo ordinario dello stato				
b) corrispettivi da contratto di servizio				
b1) con lo Stato				
b2) con le Regioni				
b3) con altri enti pubblici				
b4) con l'Unione Europea				
c) contributi in conto esercizio	779.016,39		515.762,06	
c1) contributi dallo Stato				
c2) contributi da Regione	629.016,39		217.459,00	
c3) contributi da altri enti pubblici	150.000,00		298.303,06	
c4) contributi dall'Unione Europea				
d) contributi da privati				
e) proventi fiscali e parafiscali	2.782.850,00		4.222.506,44	
f) ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	469.600,00		469.600,00	
2) variazioni delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti				
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione				
4) incremento di immobili per lavori interni				
5) altri ricavi e proventi		139.600,00		118.750,00
a) quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio				
b) altri ricavi e proventi	139.600,00		118.750,00	
Totale valore della produzione (A)		4.171.066,39		5.326.618,50
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci				
7) per servizi		-3.512.727,39		-3.170.300,00
a) erogazione di servizi istituzionali	-2.372.976,39		-2.014.002,00	
b) acquisizione di servizi	-813.931,00		-804.398,00	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	-111.500,00		-111.500,00	
d) compensi ad organi amministrazione e controllo	-214.320,00		-240.400,00	
8) per godimento di beni di terzi				
9) per il personale		-1.236.000,20		-1.237.036,40
a) salari e stipendi	-875.235,60		-881.800,00	
b) oneri sociali	-246.783,00		-247.000,00	
c) trattamento di fine rapporto	-31.781,60		-34.036,40	
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	-82.200,00		-74.200,00	
10) ammortamenti e svalutazioni		-1.074.612,00		-1.377.500,00
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-1.944,00		-2.000,00	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-472.668,00		-375.500,00	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	-600.000,00		-1.000.000,00	
11) variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
12) accantonamento per rischi				
13) altri accantonamenti				
14) oneri diversi di gestione		-532.721,00		-646.795,12
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica				
b) altri oneri diversi di gestione	-532.721,00		-646.795,12	
Totale costi (B)		-6.356.060,59		-6.431.631,52
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		-2.184.994,20		-1.105.013,02
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate		41.500,00		41.500,00
16) altri proventi finanziari		114.000,00		204.000,00
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti				
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni				
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	114.000,00		204.000,00	
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti				
17) interessi ed altri oneri finanziari				
a) interessi passivi				
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate				
c) altri interessi ed oneri finanziari				
17 bis) utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17 +/- 17 bis)		155.500,00		245.500,00

D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) rivalutazioni				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
19) svalutazioni				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
Totale delle rettifiche di valore (18 - 19)				
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)		430.000,00		262.942,00
21) oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi precedenti				-21.900,00
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)		430.000,00		241.042,00
Risultato prima delle imposte		-1.599.494,20		-618.471,02
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate				
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		-1.599.494,20		-618.471,02

BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE (art. 1 comma 2 d.m. 27/03/2013)

	ANNO 2015		ANNO 2016		ANNO 2017	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE						
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		4.031.446,39		3.373.057,50		3.098.211,00
a) contributo ordinario dello Stato						
b) corrispettivi da contratto di servizio						
b1) con lo Stato						
b2) con le Regioni						
b3) con altri enti pubblici						
b4) con l'Unione Europea						
c) contributi in conto esercizio	779.016,39		280.000,00		270.000,00	
c1) contributi dallo Stato						
c2) contributi da Regione	629.016,39		140.000,00		140.000,00	
c3) contributi da altri enti pubblici	150.000,00		140.000,00		130.000,00	
c4) contributi dall'Unione Europea						
d) contributi da privati						
e) proventi fiscali e parafiscali	2.782.850,00		2.643.457,50		2.378.611,00	
f) ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	469.600,00		449.600,00		449.600,00	
2) variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti						
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione						
4) incremento di immobili per lavori interni						
5) altri ricavi e proventi		139.600,00		138.600,00		138.600,00
a) quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio						
b) altri ricavi e proventi	139.600,00		138.600,00		138.600,00	
Totale valore della produzione (A)		4.171.066,39		3.511.657,50		3.236.811,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE						
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci						
7) per servizi		-3.512.727,39		-2.284.971,00		-2.284.971,00
a) erogazione di servizi istituzionali	-2.372.976,39		-1.138.960,00		-1.138.960,00	
b) acquisizione di servizi	-813.931,00		-806.961,00		-806.961,00	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	-111.500,00		-111.500,00		-111.500,00	
d) compensi ad organi amministrazione e controllo	-214.320,00		-227.550,00		-227.550,00	
8) per godimento di beni di terzi						
9) per il personale		-1.236.000,20		-1.238.342,14		-1.238.342,14
a) salari e stipendi	-875.235,60		-877.559,00		-877.559,00	
b) oneri sociali	-246.783,00		-246.783,00		-246.783,00	
c) trattamento di fine rapporto	-31.781,60		-31.800,14		-31.800,14	
d) trattamento di quiescenza e simili						
e) altri costi	-82.200,00		-82.200,00		-82.200,00	
10) ammortamenti e svalutazioni		-1.074.612,00		-995.984,00		-995.984,00
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-1.944,00		-1.944,00		-1.944,00	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-472.668,00		-394.040,00		-394.040,00	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni						
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	-600.000,00		-600.000,00		-600.000,00	
11) variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci						
12) accantonamento per rischi						
13) altri accantonamenti						
14) oneri diversi di gestione		-532.721,00		-532.721,00		-532.721,00
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica						
b) altri oneri diversi di gestione		-532.721,00		-532.721,00		-532.721,00
Totale costi (B)		-6.356.060,59		-5.052.018,14		-5.052.018,14
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		-2.184.994,20		-1.540.360,64		-1.815.207,14

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI						
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate						
		41.500,00		41.500,00		41.500,00
16) altri proventi finanziari		114.000,00		4.000,00		4.000,00
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti						
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni						
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	114.000,00		4.000,00		4.000,00	
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti						
17) interessi ed altri oneri finanziari						
a) interessi passivi						
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate						
c) altri interessi ed oneri finanziari						
17 bis) utili e perdite su cambi						
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + 17bis)		155.500,00		45.500,00		45.500,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
18) rivalutazioni						
a) di partecipazioni						
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni						
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni						
19) svalutazioni						
a) di partecipazioni						
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni						
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni						
Totale delle rettifiche di valore (18 - 19)						
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI						
20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)		430.000,00				
21) oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi precedenti						
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)		430.000,00				
Risultato prima delle imposte		-1.599.494,20		-1.494.860,64		-1.769.707,14
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate						
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		-1.599.494,20		-1.494.860,64		-1.769.707,14

PREVISIONI DI ENTRATA - ANNO 2015
ENTRATE

Pag. 1 / 4

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
	DIRITTI	
1100	Diritto annuale	1.688.050,00
1200	Sanzioni diritto annuale	183.820,00
1300	Interessi moratori per diritto annuale	79.625,00
1400	Diritti di segreteria	454.600,00
1500	Sanzioni amministrative	15.000,00
	ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI E DALLA CESSIONE DI BENI	
2101	Vendita pubblicazioni	
2199	Altri proventi derivanti dalla cessione di beni	
2201	Proventi da verifiche metriche	23.000,00
2202	Concorsi a premio	
2203	Utilizzo banche dati	
2299	Altri proventi derivanti dalla prestazione di servizi	549.016,39
	CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	
	Contributi e trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	
3101	Contributi e trasferimenti correnti da Stato per attività delegate	
3102	Altri contributi e trasferimenti correnti da Stato	
3103	Contributi e trasferimenti correnti da enti di ricerca statali	
3104	Altri contributi e trasferimenti correnti da altre amministrazioni pubbliche centrali	
3105	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per attività delegate	
3106	Altri contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma	
3107	Contributi e trasferimenti correnti da province	
3108	Contributi e trasferimenti correnti da città metropolitane	
3109	Contributi e trasferimenti correnti da comuni	
3110	Contributi e trasferimenti correnti da unioni di comuni	
3111	Contributi e trasferimenti correnti da comunità montane	
3112	Contributi e trasferimenti correnti da aziende sanitarie	
3113	Contributi e trasferimenti correnti da aziende ospedaliere	
3114	Contributi e trasferimenti correnti da IRCCS pubblici - Fondazioni IRCCS	
3115	Contributi e trasferimenti correnti dagli Istituti Zooprofilattici sperimentali	
3116	Contributi e trasferimenti correnti da Policlinici universitari	
3117	Contributi e trasferimenti correnti da Enti di previdenza	
3118	Contributi e trasferimenti correnti da Enti di ricerca locali	
3119	Contributi e trasferimenti correnti da Camere di commercio	
3120	Contributi e trasferimenti correnti da Unioni regionali delle Camere di Commercio	
3121	Contributi e trasferimenti correnti da Centri esteri delle Camere di Commercio	
3122	Contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere - fondo perequativo per rigidità di bilancio	
3123	Contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere - fondo perequativo per progetti	150.000,00
3124	Altri contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere	
3125	Contributi e trasferimenti correnti da Autorità portuali	
3126	Contributi e trasferimenti correnti da Aziende di promozione turistica	
3127	Contributi e trasferimenti correnti da Università	
3128	Contributi e trasferimenti correnti da Enti gestori di parchi	

PREVISIONI DI ENTRATA - ANNO 2015

Pag. 2 / 4

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
3129	Contributi e trasferimenti correnti da ARPA	
3199	Contributi e trasferimenti correnti da altre Amministrazioni pubbliche locali	
	Contributi e trasferimenti correnti da soggetti privati	
3201	Contributi e trasferimenti correnti da Famiglie	
3202	Contributi e trasferimenti correnti da Istituzioni sociali senza fine di lucro	
3203	Riversamento avanzo di bilancio da Aziende speciali	
3204	Altri contributi e trasferimenti correnti da Aziende speciali	
3205	Contributi e trasferimenti correnti da Imprese	
	Contributi e trasferimenti correnti dall'estero	
3301	Contributi e trasferimenti correnti da Unione Europea	
3302	Contributi e trasferimenti correnti da altre istituzioni estere	
3303	Contributi e trasferimenti correnti da soggetti esteri privati	
	ALTRE ENTRATE CORRENTI	
	Concorsi, recuperi e rimborsi	
4101	Rimborsi spese per personale distaccato/comandato	
4103	Rimborso spese dalle Aziende Speciali	
4198	Altri concorsi, recuperi e rimborsi	
4199	Soppravvenienze attive	430.000,00
	Entrate patrimoniali	
4201	Fitti attivi di terreni	
4202	Altri fitti attivi	3.600,00
4203	Interessi attivi da Amministrazioni pubbliche	
4204	Interessi attivi da altri	5.908,53
4205	Proventi mobiliari	41.500,00
4499	Altri proventi finanziari	
	ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI DI BENI	
	Alienazione di immobilizzazioni materiali	
5101	Alienazione di terreni	
5102	Alienazione di fabbricati	
5103	Alienazione di Impianti e macchinari	
5104	Alienazione di altri beni materiali	
5200	Alienazione di immobilizzazioni immateriali	
	Alienazione di immobilizzazioni finanziarie	
5301	Alienazione di partecipazioni di controllo e di collegamento	
5302	Alienazione di partecipazioni in altre imprese	
5303	Alienazione di titoli di Stato	
5304	Alienazione di altri titoli	
	CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE	
	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Amministrazioni pubbliche	
6101	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Stato	
6102	Contributi e trasferimenti c/capitale da enti di ricerca statali	
6103	Contributi e trasferimenti c/capitale da altre amministrazioni pubbliche centrali	
6104	Contributi e trasferimenti da Regione e Prov. Autonoma	170.000,00
6105	Contributi e trasferimenti in c/capitale da province	

PREVISIONI DI ENTRATA - ANNO 2015

Pag. 3 / 4

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
6106	Contributi e trasferimenti in c/capitale da città metropolitane	
6107	Contributi e trasferimenti in c/capitale da comuni	
6108	Contributi e trasferimenti in c/capitale da unioni di comuni	
6109	Contributi e trasferimenti in c/capitale da comunità montane	
6110	Contributi e trasferimenti in c/capitale da aziende sanitarie	
6111	Contributi e trasferimenti in c/capitale da aziende ospedaliere	
6112	Contributi e trasferimenti in c/capitale da IRCCS pubblici - Fondazioni IRCCS	
6113	Contributi e trasferimenti in c/capitale dagli Istituti Zooprofilattici sperimentali	
6114	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Policlinici universitari	
6115	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Enti di previdenza	
6116	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Enti di ricerca locali	
6117	Contributi e trasferimenti in c/capitale da altre Camere di commercio	
6118	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Unioni regionali delle Camere di commercio	
6119	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Centri esteri delle Camere di Commercio	
6120	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Unioncamere	
6121	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Autorità portuali	
6122	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Aziende di promozione turistica	
6123	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Università	
6124	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Enti Parco Nazionali	
6125	Contributi e trasferimenti in c/capitale da ARPA	
6199	Contributi e trasferimenti in c/capitale da altre Amministrazioni pubbliche locali	
	Contributi e trasferimenti in conto capitale da soggetti privati	
6201	Contributi e trasferimenti in c/capitale da aziende speciali	
6202	Contributi e trasferimenti in c/capitale da altre Imprese	
6203	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Famiglie	
6204	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Istituzioni sociali senza fine di lucro	
	Contributi e trasferimenti in c/capitale dall'estero	
6301	Contributi e trasferimenti in c/capitale dall'Unione Europea	
6302	Contributi e trasferimenti in conto capitale da altre istituzioni estere	
6303	Contributi e trasferimenti in conto capitale da soggetti esteri privati	
	OPERAZIONI FINANZIARIE	
7100	Prelievi da conti bancari di deposito	0,00
7200	Restituzione depositi versati dall'Ente	
7300	Depositi cauzionali	
7350	Restituzione fondi economici	
	Riscossione di crediti	
7401	Riscossione di crediti da Camere di Commercio	
7402	Riscossione di crediti dalle Unioni regionali	
7403	Riscossione di crediti da altre amministrazioni pubbliche	
7404	Riscossione di crediti da aziende speciali	
7405	Riscossione di crediti da altre imprese	
7406	Riscossione di crediti da dipendenti	800,00
7407	Riscossione di crediti da famiglie	
7408	Riscossione di crediti da istituzioni sociali private	

PREVISIONI DI ENTRATA - ANNO 2015

Pag. 4 / 4

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
7409	Riscossione di crediti da soggetti esteri	
7500	Altre operazioni finanziarie	90.000,00
	ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI	
8100	Anticipazioni di cassa	
8200	Mutui e prestiti	
9998	INCASSI DA REGOLARIZZARE DERIVANTI DALLE ANTICIPAZIONI DI CASSA (riscossioni codificate dal cassiere)	
9999	ALTRI INCASSI DA REGOLARIZZARE (riscossioni codificate dal cassiere)	

TOTALE PREVISIONI DI ENTRATA**3.884.919,92**

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2015

Pag. 1 / 12

MISSIONE	011	Competitività e sviluppo delle imprese
PROGRAMMA	005	Regolamentazione, incentivazione dei settori imprenditoriali, riassetto industriali, sperimentazione tecnologica, lotta alla contraffazione, tutela della proprietà industriale.
DIVISIONE	4	AFFARI ECONOMICI
GRUPPO	1	Affari generali economici, commerciali e del lavoro

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	126.083,34
1102	Rimborsi spese per personale distaccato/comandato	304,49
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	18.882,30
1202	Ritenute erariali a carico del personale	43.532,28
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	5.123,19
1301	Contributi obbligatori per il personale	48.778,31
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	616,99
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	4.535,38
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di trasporto	1.747,31
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	1.111,30
2104	Altri materiali di consumo	2.200,00
2105	Collaborazioni, coordinate e continuative (Co.co.co)	25.523,88
2106	Oneri previdenziali e assicurativi su Co.co.co e occasionali	4.569,02
2107	Lavoro interinale	19.762,84
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	475,50
2109	Corsi di formazione organizzati per terzi	152,50
2111	Organizzazione manifestazioni e convegni	153.005,46
2112	Spese per pubblicità	147,03
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	36.859,93
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	1.811,27
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	3.330,63
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	7.561,78
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	11.163,54
2121	Spese postali e di recapito	4.120,25
2122	Assicurazioni	6.196,70
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	211,43
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	10.795,28
2126	Spese legali	9.002,04
2127	Acquisto di beni e servizi per spese di rappresentanza	105,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	108.591,71
3101	Contributi e trasferimenti correnti a Stato	36.899,69
3107	Contributi e trasferimenti correnti a comuni	21.000,00
3113	Contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere per il fondo perequativo	29.000,00
3114	Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere	80.902,04
3116	Altri contributi e trasferimenti correnti ad Unioni regionali delle Camere di commercio	15.360,00
3202	Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali	55.000,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	265.000,00
3204	Contributi e trasferimenti a famiglie	120,00
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	300.000,00
4102	Restituzione diritti di segreteria	80,40
4401	IRAP	22.795,99
4402	IRES	4.776,62
4405	ICI	8.030,32
4499	Altri tributi	9.603,00
4502	Indennità e rimborso spese per il Consiglio	5.408,00
4503	Indennità e rimborso spese per la Giunta	14.717,84
4504	Indennità e rimborso spese per il Presidente	6.326,00

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2015

Pag. 2 / 12

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
4505	Indennità e rimborso spese per il Collegio dei revisori	10.195,68
4506	Indennità e rimborso spese per il Nucleo di valutazione	5.000,00
4507	Commissioni e Comitati	1.167,01
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	16.347,66
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	7.041,00
4511	Altre ritenute per conto di terzi su indennità a organi istituzionali e altri compensi	3.500,00
4513	Altri oneri della gestione corrente	29.343,43
5102	Fabbricati	32.839,27
5103	Impianti e macchinari	4.014,77
5104	Mobili e arredi	3.766,40
5152	Hardware	3.054,88
5155	Acquisizione o realizzazione software	1.500,00
7405	Concessione di crediti a famiglie	6.076,12
7500	Altre operazioni finanziarie	29.078,45

TOTALE 1.684.245,25

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2015

Pag. 3 / 12

MISSIONE	012	Regolazione dei mercati
PROGRAMMA	004	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	3	Servizi generali

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	110.322,93
1102	Rimborsi spese per personale distaccato/comandato	202,99
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	16.522,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	38.090,75
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	4.475,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	42.682,00
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	416,23
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	3.914,00
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto	1.164,88
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	590,69
2104	Altri materiali di consumo	2.596,00
2105	Collaborazioni, coordinate e continuative (Co.co.co)	7.272,00
2106	Oneri previdenziali e assicurativi su Co.co.co e occasionali	3.046,01
2107	Lavoro interinale	45.459,53
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	363,00
2109	Corsi di formazione organizzati per terzi	1.143,75
2112	Spese per pubblicità	1.102,76
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	24.573,29
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	1.208,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	2.172,09
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	5.050,00
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	6.891,00
2121	Spese postali e di recapito	2.746,83
2122	Assicurazioni	6.081,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	140,95
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	7.197,00
2126	Spese legali	6.001,36
2127	Acquisto di beni e servizi per spese di rappresentanza	98,27
2298	Altre spese per acquisto di servizi	76.984,09
3101	Contributi e trasferimenti correnti a Stato	10.524,15
3107	Contributi e trasferimenti correnti a comuni	1.350,00
3113	Contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere per il fondo perequativo	14.000,00
3114	Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere	41.755,89
3115	Contributi e trasferimenti correnti ad unioni regionali delle Camere di Commercio per ripiano perdit	13.440,00
3202	Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali	150.000,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	51.192,05
3204	Contributi e trasferimenti a famiglie	480,00
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	46.654,67
4102	Restituzione diritti di segreteria	174,94
4401	IRAP	19.946,00
4402	IRES	2.845,00
4405	ICI	4.781,32
4499	Altri tributi	7.346,00
4502	Indennità e rimborso spese per il Consiglio	4.732,20
4503	Indennità e rimborso spese per la Giunta	12.878,00
4504	Indennità e rimborso spese per il Presidente	5.031,00
4505	Indennità e rimborso spese per il Collegio dei revisori	2.241,44

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2015

Pag. 4 / 12

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
4506	Indennità e rimborso spese per il Nucleo di valutazione	553,00
4507	Commissioni e Comitati	1.021,14
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	13.787,21
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	6.160,00
4511	Altre ritenute per conto di terzi su indennità a organi istituzionali e altri compensi	3.080,00
4513	Altri oneri della gestione corrente	25.675,51
5102	Fabbricati	2.052,45
5103	Impianti e macchinari	250,92
5104	Mobili e arredi	235,40
5152	Hardware	190,93
5155	Acquisizione o realizzazione software	118,04
7405	Concessione di crediti a famiglie	5.316,60
7500	Altre operazioni finanziarie	2.694,90

TOTALE**869.017,16**

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2015

Pag. 5 / 12

MISSIONE	012	Regolazione dei mercati
PROGRAMMA	004	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori
DIVISIONE	4	AFFARI ECONOMICI
GRUPPO	1	Affari generali economici, commerciali e del lavoro

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	131.337,00
1102	Rimborsi spese per personale distaccato/comandato	152,25
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	19.669,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	45.346,00
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	6.000,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	50.810,00
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	321,24
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	4.640,00
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto	873,66
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	443,03
2104	Altri materiali di consumo	1.960,00
2105	Collaborazioni, coordinate e continuative (Co.co.co)	5.706,00
2106	Oneri previdenziali e assicurativi su Co.co.co e occasionali	2.284,51
2107	Lavoro interinale	22.054,72
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	228,00
2109	Corsi di formazione organizzati per terzi	76,25
2111	Organizzazione manifestazioni e convegni	153.005,46
2112	Spese per pubblicità	73,52
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	18.430,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	905,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	1.630,32
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	3.780,00
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	4.311,48
2121	Spese postali e di recapito	2.060,13
2122	Assicurazioni	4.223,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	105,71
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	5.398,00
2126	Spese legali	4.501,02
2127	Acquisto di beni e servizi per spese di rappresentanza	24,56
2298	Altre spese per acquisto di servizi	21.757,75
3101	Contributi e trasferimenti correnti a Stato	8.257,14
3107	Contributi e trasferimenti correnti a comuni	1.350,00
3113	Contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere per il fondo perequativo	15.000,00
3114	Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere	30.000,00
3115	Contributi e trasferimenti correnti ad unioni regionali delle Camere di Commercio per ripiano perdit	16.000,00
3202	Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali	11.000,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	18.000,00
3204	Contributi e trasferimenti a famiglie	32,00
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	31.142,64
4102	Restituzione diritti di segreteria	115,42
4401	IRAP	23.745,00
4402	IRES	2.424,00
4405	ICI	4.076,47
4499	Altri tributi	7.270,00
4502	Indennità e rimborso spese per il Consiglio	5.633,57
4503	Indennità e rimborso spese per la Giunta	15.331,00
4504	Indennità e rimborso spese per il Presidente	5.973,00

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2015

Pag. 6 / 12

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
4505	Indennità e rimborso spese per il Collegio dei revisori	2.651,90
4506	Indennità e rimborso spese per il Nucleo di valutazione	731,49
4507	Commissioni e Comitati	1.215,64
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	17.028,00
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	7.334,25
4511	Altre ritenute per conto di terzi su indennità a organi istituzionali e altri compensi	3.668,00
4513	Altri oneri della gestione corrente	30.566,08
5102	Fabbricati	2.052,45
5103	Impianti e macchinari	250,92
5104	Mobili e arredi	235,40
5152	Hardware	190,93
5155	Acquisizione o realizzazione software	118,04
7405	Concessione di crediti a famiglie	6.329,29
7500	Altre operazioni finanziarie	2.874,90

TOTALE 782.705,14

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2015

Pag. 7 / 12

MISSIONE	016	Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo
PROGRAMMA	005	Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy
DIVISIONE	4	AFFARI ECONOMICI
GRUPPO	1	Affari generali economici, commerciali e del lavoro

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	105.000,00
1102	Rimborsi spese per personale distaccato/comandato	304,49
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	15.735,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	36.280,00
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	4.270,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	40.648,00
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	613,07
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	3.810,00
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto	1.747,31
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	1.111,00
2104	Altri materiali di consumo	3.680,00
2105	Collaborazioni, coordinate e continuative (Co.co.co)	10.404,00
2106	Oneri previdenziali e assicurativi su Co.co.co e occasionali	4.569,02
2107	Lavoro interinale	18.096,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	366,00
2109	Corsi di formazione organizzati per terzi	76,25
2111	Organizzazione manifestazioni e convegni	153.005,46
2112	Spese per pubblicità	73,52
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	36.859,93
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	1.811,27
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	3.255,63
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	7.550,00
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	11.280,00
2121	Spese postali e di recapito	4.120,25
2122	Assicurazioni	6.195,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	211,43
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	10.795,28
2126	Spese legali	9.002,04
2127	Acquisto di beni e servizi per spese di rappresentanza	44,31
2298	Altre spese per acquisto di servizi	16.266,52
3101	Contributi e trasferimenti correnti a Stato	15.058,17
3107	Contributi e trasferimenti correnti a comuni	1.350,00
3113	Contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere per il fondo perequativo	31.000,00
3114	Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere	70.000,00
3115	Contributi e trasferimenti correnti ad unioni regionali delle Camere di Commercio per ripiano perdit	12.800,00
3202	Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali	12.950,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	20.450,00
3204	Contributi e trasferimenti a famiglie	32,00
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	31.142,64
4102	Restituzione diritti di segreteria	82,03
4401	IRAP	18.996,00
4402	IRES	4.849,00
4405	ICI	8.152,94
4499	Altri tributi	8.843,00
4502	Indennità e rimborso spese per il Consiglio	4.506,00
4503	Indennità e rimborso spese per la Giunta	12.264,00
4504	Indennità e rimborso spese per il Presidente	4.797,00

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2015

Pag. 8 / 12

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
4505	Indennità e rimborso spese per il Collegio dei revisori	2.138,82
4506	Indennità e rimborso spese per il Nucleo di valutazione	737,55
4507	Commissioni e Comitati	972,51
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	13.623,00
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	5.867,00
4511	Altre ritenute per conto di terzi su indennità a organi istituzionali e altri compensi	2.930,00
4513	Altri oneri della gestione corrente	24.452,86
5102	Fabbricati	2.052,45
5103	Impianti e macchinari	250,92
5104	Mobili e arredi	235,40
5152	Hardware	190,93
5155	Acquisizione o realizzazione software	118,04
7405	Concessione di crediti a famiglie	5.063,43
7500	Altre operazioni finanziarie	2.649,90
TOTALE		825.736,37

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2015

Pag. 9 / 12

MISSIONE	032	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche
PROGRAMMA	002	Indirizzo politico
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	1	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	52.534,00
1102	Rimborsi spese per personale distaccato/comandato	50,75
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	7.713,76
1202	Ritenute erariali a carico del personale	18.138,00
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	2.124,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	15.000,00
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	108,71
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	1.800,00
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto	291,22
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	147,68
2104	Altri materiali di consumo	720,00
2105	Collaborazioni, coordinate e continuative (Co.co.co)	2.574,00
2106	Oneri previdenziali e assicurativi su Co.co.co e occasionali	761,50
2107	Lavoro interinale	4.558,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	81,60
2109	Corsi di formazione organizzati per terzi	76,25
2112	Spese per pubblicità	73,52
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	6.144,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	301,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	546,77
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	1.135,45
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	1.840,00
2121	Spese postali e di recapito	686,71
2122	Assicurazioni	957,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	35,24
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	1.800,00
2126	Spese legali	1.500,34
2127	Acquisto di beni e servizi per spese di rappresentanza	11,39
2298	Altre spese per acquisto di servizi	8.108,01
3101	Contributi e trasferimenti correnti a Stato	3.723,11
3107	Contributi e trasferimenti correnti a comuni	1.350,00
3113	Contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere per il fondo perequativo	4.000,00
3114	Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere	10.000,00
3115	Contributi e trasferimenti correnti ad unioni regionali delle Camere di Commercio per ripiano perditi	6.400,00
3202	Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali	11.000,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	16.700,00
3204	Contributi e trasferimenti a famiglie	32,00
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	31.142,64
4102	Restituzione diritti di segreteria	8,17
4401	IRAP	9.498,00
4402	IRES	783,00
4405	ICI	1.317,95
4499	Altri tributi	2.740,00
4502	Indennità e rimborso spese per il Consiglio	2.253,00
4503	Indennità e rimborso spese per la Giunta	6.132,00
4504	Indennità e rimborso spese per il Presidente	2.443,00
4505	Indennità e rimborso spese per il Collegio dei revisori	1.260,00

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2015

Pag. 10 / 12

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
4506	Indennità e rimborso spese per il Nucleo di valutazione	750,00
4507	Commissioni e Comitati	486,26
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	6.811,00
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	2.933,00
4511	Altre ritenute per conto di terzi su indennità a organi istituzionali e altri compensi	1.467,00
4513	Altri oneri della gestione corrente	12.226,43
5102	Fabbricati	2.052,45
5103	Impianti e macchinari	250,92
5104	Mobili e arredi	235,40
5152	Hardware	190,93
5155	Acquisizione o realizzazione software	118,04
7405	Concessione di crediti a famiglie	2.531,72
7500	Altre operazioni finanziarie	2.199,90

TOTALE 272.854,82

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2015

Pag. 11 / 12

MISSIONE	090	Servizi per conto terzi e partite di giro
PROGRAMMA	001	Servizi per conto terzi e partite di giro
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	3	Servizi generali

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
2298	Altre spese per acquisto di servizi	23.138,18
3202	Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali	50.000,00
4403	I.V.A.	5.056,54
7100	Versamenti a conti bancari di deposito	0,00
7500	Altre operazioni finanziarie	0,00

TOTALE **78.194,72**

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2015

Pag. 12 / 12

TOTALI

MISSIONE	011	Competitività e sviluppo delle imprese
PROGRAMMA	005	Regolamentazione, incentivazione dei settori imprenditoriali, riassetto industriali, sperimentazione tecnologica, lotta alla contraffazione, tutela della proprietà industriale.
DIVISIONE	4	AFFARI ECONOMICI
GRUPPO	1	Affari generali economici, commerciali e del lavoro
TOTALE MISSIONE		1.684.245,25

MISSIONE	012	Regolazione dei mercati
PROGRAMMA	004	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori
DIVISIONE	4	AFFARI ECONOMICI
GRUPPO	1	Affari generali economici, commerciali e del lavoro
TOTALE MISSIONE		782.705,14

MISSIONE	012	Regolazione dei mercati
PROGRAMMA	004	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	3	Servizi generali
TOTALE MISSIONE		869.017,16

MISSIONE	016	Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo
PROGRAMMA	005	Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy
DIVISIONE	4	AFFARI ECONOMICI
GRUPPO	1	Affari generali economici, commerciali e del lavoro
TOTALE MISSIONE		825.736,37

MISSIONE	032	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche
PROGRAMMA	002	Indirizzo politico
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	1	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri
TOTALE MISSIONE		272.854,82

MISSIONE	090	Servizi per conto terzi e partite di giro
PROGRAMMA	001	Servizi per conto terzi e partite di giro
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	3	Servizi generali
TOTALE MISSIONE		78.194,72

TOTALE GENERALE

4.512.753,46

Missione	011	Competitività delle imprese	012	Regolazione dei mercati	016	Commercio internazionale e internazionalizzazione del sistema produttivo	032	Servizi Istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	033	Fondi da ripartire
Programma	005	Incrementazione del turnover e dell'efficienza energetica, crescita industriale, agenzie di rating, tecnologie della digitalizzazione, tutela della proprietà industriale	004	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza, tutela dei consumatori	005	Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy	002	Indagini politiche	004	Servizi generali, funzionamento appalti, gestione degli IFA, amministrazione contabile
Obiettivi	011 011 001	Favorire le imprese nella fase di start-up	012 011 001	Razionalizzare l'attività degli uffici rispettivi dell'ente	016 011 001	Supportare l'internazionalizzazione delle imprese	032 011 001	Supporto agli organi di governo per la programmazione di interventi di sostegno economico alle imprese	033 011 001	Gestione contestuale dei servizi di supporto per gli uffici camerati e dell'azienda speciale
	011 011 002	Promuovere la cultura dell'innovazione, imprenditorialità, fabbricazione digitale e contaminazione territoriale	012 011 002	Rafforzare la collaborazione in materia di vigilanza sui prodotti con la Gdf	016 011 002	Promuovere progetti di filiera sull'internazionalizzazione	032 011 002	Supporto agli organi di governo nella elaborazione degli indirizzi per la realizzazione degli interventi di marketing territoriale	033 011 002	Applicazione delle normative in materia amministrazione trasparente e anticorruzione
	011 011 003	Attivazione circuiti di marketing territoriale con il coinvolgimento delle imprese	012 011 003	Coprire l'attività di metrologia legale su tutto il territorio della circoscrizione			032 011 003	Supporto agli organi di governo nella gestione dei rapporti di partenariato per la realizzazione di iniziative di sistema	033 011 003	Pagamento delle fatture passive nei termini di legge
	011 011 004	Valorizzazione delle produzioni tipiche del sistema turistico	012 011 004	Garantire il livello di efficienza del registro imprese					033 011 004	Supporto agli organi di governo nella attività istruttoria a supporto della funzione degli organi di vertice e degli organismi di controllo e valutazione
			012 011 005	Mediazione civile e commerciale						

Missione	011 - Competitività delle imprese
Programma	005 - Regolamentazione, incentivazione dei settori imprenditoriali, riassetto industriali, sperimentazione tecnologica, lotta alla contraffazione, tutela della proprietà industriale

Obiettivo	Titolo	Favorire le imprese nella fase di start-up					
	Descrizione	Preso atto del persistente calo occupazionale che si sta concentrando prevalentemente tra i lavoratori alle dipendenze e tra i giovani, la Camera intende sostenere con forza l'imprenditorialità ed in particolare l'imprenditorialità giovanile					
	Arco temporale realizzazione	anno					
	Centro di responsabilità	Dirigente Unico (S. G.) - Ufficio Promozione - A.S.P.E.N.					
	Risorse economiche	551.940,00 euro					
011-005-001							
Nr indicatori associati		1					<<< nb: indicare preventivamente il Nr indicatori associati all'obiettivo
Volume di accessi ai punti/sportelli nuova impresa con riferimento al bacino di riferimento							
Il N° di utenti e, indirettamente, il volume di attività generati dai punti/sportelli nuova impresa							
Volume	N.	N° di utenti che hanno fatto accesso nell'anno "n" ai punti/sportelli nuova impresa/(N° di imprese attive al 31/12 dell'anno "n" (al netto delle U.U.L.)/1.000)	Rilevazione interna della Camera Movimprese		6,0		

Obiettivo

Titolo	Promuovere la cultura dell'innovazione: imprenditorialità, fabbricazione digitale e contaminazione territoriale
Descrizione	Attuare un programma di sviluppo territoriale volto a favorire la cultura di impresa tra i giovani a partire dalla scuola secondaria
Arco temporale per la realizzazione	anno
Centro di responsabilità	Dirigente Unico (S.G.) - Ufficio Promozione
Risorse finanziarie	9.199,00 euro

011-005-002

Nr indicatori associati **1**

<<< nb: indicare preventivamente il Nr indicatori associati all'obiettivo

Indicatore		Grado di coinvolgimento delle scuole secondarie, del tessuto locale, alle iniziative di formazione/informazione promosse dalla Camera					
Descrizione		Indica l'affluenza alle iniziative formative/informative organizzate dalla Camera di commercio nell'anno rispetto alle scuole secondarie coinvolte					
Unità di misura		Valore obiettivo		Valore reale		Rendimento	
		%		%		%	
		N° scuole secondarie partecipanti ad attività formative organizzate dalla Camera di commercio nell'anno "n" *100 / N. scuole secondarie coinvolte			80,0%		
Efficacia	Percentuale		Camera di Commercio				

Missione	011 - Competitività delle imprese
----------	-----------------------------------

Programma	005 - Regolamentazione, incentivazione dei settori imprenditoriali, riassetto industriali, sperimentazione tecnologica, lotta alla contraffazione, tutela della proprietà industriale
-----------	---

Obiettivo	Titolo	Attivazione circuiti di marketing territoriale con il coinvolgimento delle imprese					
	Descrizione	La CCIAA intende rafforzare facendo leva sui punti di forza della presenza del circuiti di Marketing territoriale: "Autunno in Barbagia" e "Primavera nel Marghine, in Ogliastra e in Baronia"					
	Arco temporale realizzazione	anno					
	Centro di responsabilità	Dirigente Unico (S. G.) - Ufficio Promozione - A.S.P.E.N.					
	Risorse finanziarie	551.940,00 euro					
011-005-003							
		Nr indicatori associati 1	<<< nb: indicare preventivamente il Nr indicatori associati all'obiettivo				
Descrizione	Coinvolgere le imprese operanti nel territorio dei 40 Comuni della circoscrizione ricadenti nel territorio della Barbagia, del Marghine e della Baronia						
Descrizione	Il livello di coinvolgimento del tessuto economico locale nelle iniziative di Marketing territoriale della Camera di Commercio						
Indicatore	Unità di misura	Formula di calcolo dell'indicatore	Fonte del dato	Intervallo di riferimento	Rilevanza (alta/medio/bassa)	Rischio (alto/medio/basso)	
		N. di imprese coinvolte nelle iniziative "Autunno in Barbagia" e "Primavera nel Marghine, in Ogliastra e in Baronia"			> 500		
Qualità	Numero		Fonti interne della Camera di Commercio e dell'A.S.P.E.N.				

Obiettivo

Titolo	Valorizzazione delle produzioni tipiche del sistema turistico
Descrizione	Attività di formazione, promozione e commercializzazione dei comparti che costituiscono punti di forza del sistema produttivo locale (agroalimentare, turistico ricettivo, vitivinicolo, artigianato)
Arco temporale realizzazione	anno
Centro di responsabilità	Dirigente Unico (S. G.) - Ufficio Promozione
Risorse finanziarie	599.774,80 euro

011-005-004

Nr indicatori associati 1

<<< nb: indicare preventivamente il Nr indicatori associati all'obiettivo

Indicatore		Descrizione					
Metrica		La capacità della Camera di coinvolgere le imprese del tessuto locale alle iniziative di formazione, promozione e commercializzazione					
Qualità	Quantità	Formula di calcolo	Unità di misura	Intervallo target	Intervallo minimo	Intervallo massimo	Risultato conseguito
		(N. di imprese coinvolte in iniziative di formazione, promozione e commercializzazione nell'anno n - N. di imprese coinvolte in iniziative di formazione, promozione e commercializzazione nell'anno n-1)/ (N. di imprese coinvolte in iniziative di formazione, promozione e commercializzazione nell'anno n-1)					> 0
Qualità	Numero		Camera di Commercio				

Missione	012 - Regolazione dei mercati
----------	-------------------------------

Programma	004 - Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori
-----------	---

Obiettivo	Titolo	Razionalizzare l'attività degli uffici ispettivi dell'ente					
	Descrizione	Incrementare la qualità del servizio erogato					
	Arco temporale realizzazione	Anno					
	Centro di responsabilità	Dirigente Unico (S.G.) - Ufficio Sanzioni					
	Risorse economiche	266.894,13 euro					
012-004-001							<<< nb: indicare preventivamente il Nr indicatori associati all'obiettivo
Nr indicatori associati 2							
Indicatore	Tasso di evasione dei verbali di accertamento						
Descrizione	Il numero di verbali di accertamento istruiti (lavorati dall'ufficio sanzioni) rispetto ai verbali di accertamento ricevuti						
Indicatore	Unità di misura	Frequenza di rilevazione	Stato del dato	Valore obiettivo	Valore rilevato	Valore atteso	Valore attuale
Qualità	Percentuale		ACCESA		85,0%		
		N° di verbali di accertamento istruiti (lavorati dall'ufficio sanzioni) nell'anno "n"/N° di verbali di accertamento ricevuti dagli organi di vigilanza esterni ed interni nell'anno "n" + Verbali «pendenti» al 01/01 dello stesso anno					

Qualità

Eliminazione arretrati

Qualità

La capacità di eliminare gli arretrati entro 30/06/2015

Qualità	Data	Camera di Commercio					
					30/06/2015		
Qualità	Data		Camera di Commercio				

Titolo	Rafforzare la collaborazione in materia di vigilanza sui prodotti con la GdF
Descrizione	Incrementare il numero di protocolli/progetti/iniziative condivise con la GdF
Obiettivo	Arco temporale per la realizzazione
	Anno
	Centro di responsabilità
	Dirigente Unico (S.G.) - Ufficio Sanzioni
	Risorse finanziarie
	70.000 euro

012-004-002 Nr indicatori associati 1

Indicatore Diffusione dei controlli effettuati in collaborazione con la GdF sulla base del Protocollo d'Intesa precedentemente stipulato
Contenuto La diffusione dei controlli effettuati in collaborazione con la GdF nel tessuto economico di competenza

Qualità	Unità di misura	Formula di calcolo	Periodo di riferimento	Diffusione del controllo	Diffusione del controllo	Diffusione del controllo	Diffusione del controllo
		(Numero di controlli effettuati nell'anno x in collaborazione con la GdF - Numero di controlli effettuati nell'anno x-1 in collaborazione con la GdF)/ (Numero di controlli effettuati nell'anno x in collaborazione con la GdF)* 100				> 0	
Qualità	Numero		Camera di Commercio				

Missione	012 - Regolazione dei mercati
----------	-------------------------------

Programma	004 - Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori
-----------	---

Obiettivo	Titolo		Coprire l'attività di metrologia legale su tutto il territorio della circoscrizione				
	Descrizione		Estendere le funzioni del servizio di metrologia legale a tutte le aree della circoscrizione e portare a regime l'attività di verifica a beneficio dell'utenza				
	Arco temporale realizzazione		Anno				
	Centro di responsabilità		Dirigente Unico (S. G.) - Ufficio metrico				
	Risorse finanziarie		252.972,50 euro				
012-004-003							
Nr indicatori associati		1 <<< nb: indicare preventivamente il Nr indicatori associati all'obiettivo					
Efficienza	Diffusione delle visite metrologiche di controllo sul tessuto economico provinciale						
	La diffusione delle visite metrologiche di controllo nel tessuto economico provinciale						
Qualità	Percentuale	{N. ispezioni ufficio metrico anno n - N. ispezioni Ufficio metrico anno n- 1)/(N. ispezioni ufficio metrico anno n - 1) * 100	Camera di Commercio		> 0		

Obiettivo	Titolo	Garantire il livello di efficienza del registro imprese
	Descrizione	Incremento del livello di qualità dei servizi erogati e percepiti garantendo rapidità e accessibilità dei servizi forniti
	Arco temporale realizzazione	Anno
	Centro di responsabilità	Dirigente Unico (S.G.) - Registro Imprese
	Risorse finanziarie	641.103,15 euro

012-004-004

Nr indicatori associati 1

<<< nb: indicare preventivamente il Nr indicatori associati all'obiettivo

012-004-004	Rispetto dei tempi di evasione (5 giorni) delle pratiche Registro Imprese
012-004-004	La percentuale di pratiche del Registro Imprese evase entro 5 giorni dal ricevimento

012-004-004	012-004-004	012-004-004	012-004-004	012-004-004	012-004-004	012-004-004	012-004-004
Qualità	Percentuale	N° pratiche del Registro Imprese evase nell'anno "n" entro 5 giorni dal loro ricevimento (al netto del periodo di sospensione)/N° totale protocolli Registro imprese evasi nell'anno "n"	Priamo		≥90%		

Missione	012 - Regolazione dei mercati
----------	-------------------------------

Programma	004 - Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori
-----------	---

Obiettivo	Titolo	Mediazione civile e commerciale						
	Descrizione	Diffondere la cultura della mediazione attraverso il ricorso all'Organismo camerale abilitato						
	Arco temporale realizzazione	anno						
	Centro di responsabilità	Dirigente Unico (S.G.) - Ufficio Mediazioni						
	Risorse finanziarie	64.393,00 euro						
012-004-005		Nr indicatori associati 1		<<< nb: indicare preventivamente il Nr indicatori associati all'obiettivo				
012-004-005		Diffusione della cultura della mediazione						
012-004-005		La capacità dell'Ente di diffondere la cultura della mediazione attraverso il ricorso all'Organismo camerale abilitato						
Qualità	N.	(N. mediazioni gestite anno n - N. mediazioni gestite anno n-1)/(Numero di mediazioni anno n-1)	Camera di Commercio		> 0			

Missione	016 - Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo
----------	---

Programma	005 - Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del Made in Italy
-----------	--

Obiettivo	Titolo	Supportare l'internazionalizzazione delle imprese					
	Descrizione	Favorire ed organizzare la partecipazione delle piccole e medie imprese alle principali manifestazioni fieristiche nazionali ed internazionali ai fini di una maggiore visibilità e competitività delle aziende del territorio					
	Arco temporale realizzazione	anno					
	Centro di responsabilità	Dirigente Unico (S.G.) - Ufficio Internazionalizzazione e Promozione - A.S.P.E.N.					
	Risorse economiche	367.960,00 euro					
016-005-001							
Nr indicatori associati 1 <<< nb: indicare preventivamente il Nr indicatori associati all'obiettivo							
Indicatore	Sviluppo temporale del numero di iniziative di promozione diretta all'estero organizzate dalla Camera di commercio nell'anno «n» rispetto alla media del triennio ("n-3"; "n-1")						
Descrizione	Il trend temporale delle imprese coinvolte dalle politiche di internazionalizzazione. Il trend nell'anno "n" è valutato con riferimento alla media del triennio precedente						
Indicatore	Unità di misura	Sintesi dell'attività	Indicatore qualitativo	Indicatore quantitativo	Indicatore di risultato	Indicatore di processo	
		N° di iniziative di promozione diretta all'estero organizzate dalla Camera di commercio nell'anno "n"/N° di iniziative di promozione diretta all'estero organizzate dalla Camera di commercio nel triennio ("n-3"; "n-1")			> 0		
Qualità	Percentuale		Rilevazione interna della Camera				

Obiettivo	Titolo	Promuovere progetti di filiera sull'internazionalizzazione
	Descrizione	Avviare iniziative di internazionalizzazione a livello regionale in sintonia con l'intero sistema camerale regionale
	Arco temporale per la realizzazione	anno
	Centro di responsabilità	Dirigente Unico (S. G.) - Ufficio Internazionalizzazione - a.s.p.e.n.
	Risorse finanziarie	313.685,90 euro

016-005-002

Nr indicatori associati 1 <<< nb: indicare preventivamente il Nr indicatori associati all'obiettivo

Grado di coinvolgimento delle CCIAA SARDE per la realizzazione di iniziative di internazionalizzazioni comuni							
Il livello di coinvolgimento delle CCIAA presenti nel territorio di riferimento							
Qualità	Quantità	Formula dell'indicatore	Fonte dei dati	Unità di misura	Indicatore associato	Indicatore associato	Indicatore associato
		(N° CCIAA aderenti)/(N° di CCIAA sarde presenti) *100			100,0%		
Qualità	Percentuale		Rilevazione interna della Camera				

Missione 032 - Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche

Programma 002 - Indirizzo politico

Obiettivo	Titolo	Supporto agli organi di governo per la programmazione di interventi di sostegno economico alle imprese					
	Descrizione	Garantire i flussi informativi necessari per definire, in attuazione del vigente regolamento per l'erogazione di contributi e finanziamenti alla imprese, i criteri e il target verso il quale orientare gli interventi					
	Arco temporale realizzazione	anno					
	Centro di responsabilità	Dirigente unico (S.G.) - Ufficio promozione - A.S.P.E.N.					
	Risorse economiche	18.398,00 euro					
032-002-001		Nr indicatori associati 1		<<< nb: indicare preventivamente il Nr indicatori associati all'obiettivo			
L'informazione economica a supporto dei processi decisionali							
La capacità di supportare il processo decisionale dell'Ente attraverso l'informazione economica							
		Predisposizione di report a supporto del processo decisionale camerale			20		
Di risultato	N.		A.S.P.E.N.				

Obiettivo	Titolo	Supporto agli organi di governo nella elaborazione degli indirizzi per la realizzazione degli interventi di marketing territoriale
	Descrizione	Coadiuvare gli organi di governo nella fase di definizione degli obiettivi per il coinvolgimento degli stakeholder interessati ai circuiti di marketing territoriale "Autunno in Barbagia" "Primavera nel Marghine e Ogliastra e Baronia"
	Arco temporale per la realizzazione	anno
	Centro di responsabilità	Dirigente Unico (S.G.) - Ufficio Promozione - Azienda speciale
	Risorse finanziarie	18.398,00 euro

032-002-002

Nr indicatori associati 1

<<< nb: indicare preventivamente il Nr indicatori associati all'obiettivo

Indicatore		Coinvolgimento degli Enti locali beneficiari delle iniziative di marketing territoriale dell'Ente camerale					
Descrizione		L'inclusività delle iniziative camerali					
Indicatore	Unità di misura	Alcune delle definizioni	Indicatore di riferimento	Periodo di riferimento	Valore minimo	Valore massimo	Valore obiettivo
		(Enti Locali partecipanti alle iniziative camerali anno n - Enti Locali partecipanti alle iniziative camerali anno n-1)/ Enti locali partecipanti alle iniziative camerali anno n-1			> 0		
Efficacia	Percentuale		Camera di Commercio e A.S.P.E.N.				

Missione	032 - Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche
----------	--

Programma	002 - Indirizzo politico
-----------	--------------------------

Obiettivo	Titolo	Supporto agli organi di governo nella gestione di rapporti di partenariato per la realizzazione di iniziative di sistema					
	Descrizione	Coadiuvare gli organi di governo nella fase di definizione degli obiettivi per l'attivazione di partnership finalizzate alla costituzione del sistema produttivo culturale della provincia di Nuoro e la ü Strutturazione del DMS – Destination Management System – territoriale					
	Arco temporale realizzazione	triennio					
	Centro di responsabilità	Dirigente Unico (SG) - URP - Ufficio promozione - ASPEN					
	Risorse finanziarie	18.398,00 euro					
032-002-003		Nr indicatori associati 1		<<< nb: indicare preventivamente il Nr indicatori associati all'obiettivo			
Indicatore	Grado di coinvolgimento degli operatori pubblici e privati locali dell'industria culturale nelle iniziative camerale						
Controllabilità	La capacità dell'Ente di coinvolgere gli operatori culturali presenti nel territorio di riferimento						
Indicatore	Qualità	Quantità	Qualità	Quantità	Qualità	Quantità	Qualità
		Numero di operatori dell'industria culturale coinvolti nelle iniziative camerale			≥ 100		
Qualità	Numero		Camera di Commercio				

Missione	032 - Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche
----------	--

Programma	004 - Servizi generali, formativi ed approvvigionamenti per le Amministrazioni pubbliche
-----------	--

Obiettivo	Titolo	Gestione contestuale dei servizi di supporto per gli uffici camerale e dell'azienda speciale					
	Descrizione	Perfezionamento del percorso di omogeneizzazione dei rapporti tra l'azienda speciale e l'Ente Camerale avendo riguardo alla progressiva integrazione delle attività tra i due soggetti, trasferendo alla struttura camerale le attività di supporto che consentono il funzionamento dell'Azienda speciale					
	Arco temporale realizzazione	Anno					
	Centro di responsabilità	Dirigente Unico (S.G.) - A.S.P.E.N.					
	Risorse economiche	128.786,00 euro					
032-004-001							
Nr indicatori associati		1		<<< nb: indicare preventivamente il Nr indicatori associati all'obiettivo			
Descrizione	Perfezionamento del percorso di omogeneizzazione dei rapporti tra l'A.S.P.E.N. e la CCIAA						
Descrizione	La capacità della Camera di realizzare l'obiettivo entro la data di scadenza						
Data	Data	Data	Data	Data	Data	Data	
Di risultato	Data	Data	Camera di Commercio & A.S.P.E.N.	Data	31/12/2015	Data	

Obiettivo

Titolo

Applicazione delle normative in materie amministrazione trasparente e anticorruzione

Descrizione

Adeguamento dell'Ente alle previsioni normative in materia di integrità e di trasparenza

Arco temporale per la realizzazione

Anno

Centro di responsabilità

Dirigente Unico (S.G.) - Uffici amministrazione generale

Risorse finanziarie

22.077,60 euro

032-004-002

Nr indicatori associati 2

<<< nb: indicare preventivamente il Nr indicatori associati all'obiettivo

Aggiornamento del sito istituzionale normativa vigente							
Il livello di trasparenza raggiunta dall'amministrazione ai sensi del D.Lgs. N. 33/2013							
Qualità	Indicatore	Unità di misura	Descrizione	Fonte dati	Periodo di riferimento	Valore	Unità di misura
			(Indicatori soddisfatti/Indicatori totali) * 100			100,0%	
Qualità	Percentuale		Bussola della Trasparenza				

01/01/2023

Aggiornamento del sito istituzionale alla normativa vigente

01/01/2023

Attestazione sull'assolvimento degli obblighi di pubblicazione

Qualità	SI/NO	Avvenuta attestazione sull'assolvimento degli obblighi previsti dalla normativa	O.I.V.		SI		
		Avvenuta attestazione sull'assolvimento degli obblighi previsti dalla normativa			SI		
Qualità	SI/NO		O.I.V.				

Missione 032 - Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche

Programma 004 - Servizi generali, formativi ed approvvigionamenti per le Amministrazioni pubbliche

Obiettivo	Titolo	Pagamento delle fatture passive nei termini di legge
	Descrizione	Ridurre i tempi di pagamento delle fatture passive
	Arco temporale realizzazione	Anno
	Centro di responsabilità	Dirigente Unico (S.G.) - Ufficio Ragioneria
	Risorse finanziarie	18.398,00 euro

032-004-003
 Nr indicatori associati 1 <<< nb: indicare preventivamente il Nr indicatori associati all'obiettivo

Grado di rispetto dello standard di 30 giorni per il pagamento delle fatture passive							
La percentuale di fatture passive pagate entro 30 giorni nell'anno "n"							
		N° fatture passive pagate nell'anno "n" entro 30 giorni/N° di fatture passive pagate nell'anno "n" * 100			≥ 90%		
Efficacia	Percentuale		Oracle applications (XAFO)				

Obiettivo

Titolo	Supporto agli organi di governo nella attività istruttoria a supporto della funzione degli organi di vertice e degli organismi di controllo e valutazione
Descrizione	Supportare gli organi di governo nel rispetto della normativa vigente
Arco temporale realizzazione	Anno
Centro di responsabilità	Dirigente Unico (S.G.) - Uffici amministrazione generale
Risorse finanziarie	55.194,00 euro

032-004-004

Nr indicatori associati 1

<<< nb: indicare preventivamente il Nr indicatori associati all'obiettivo

Rispetto della scadenze previste dalla normativa vigente nell'esercizio delle funzioni di supporto agli organi di governo							
Capacità dell'Ente di rispettare le scadenze previste dalla normativa vigente (es. D.P.R. n. 254/2000 ecc)							
Qualità	Indicatore	Descrizione dell'Indicatore	Fonte del dato	Obiettivo 9-Illeggi (di controllo)	Altre informazioni	Indicatore di qualità	Indicatore di quantità
		Verifica del rispetto delle scadenze previste dalla normativa vigente				SI	
Qualità	Si/No		Camera di Commercio				



C.C.I.A.A. NUORO
RELAZIONE DELLA GIUNTA AL PREVENTIVO ECONOMICO 2015
(Art. 6 D.P.R. n. 254/2005)

Il Preventivo Economico 2015, il cui progetto viene sottoposto all'approvazione del Consiglio Camerale, è stato elaborato secondo i principi ed i criteri del D.P.R. n. 254/05, che, come noto, disciplina il "Regolamento sulla gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio". Conseguentemente tale documento contabile è improntato al rispetto dei principi generali della contabilità economica e patrimoniale e risponde ai requisiti di veridicità, universalità, continuità, prudenza e chiarezza, principi che il citato Regolamento pone quale presupposto per una corretta e veritiera costruzione del Preventivo Economico camerale, avendo riguardo, sotto l'aspetto previsionale, all'oculato contenimento degli oneri e alla prudente valutazione dei proventi, oltre che al principio del pareggio che può essere 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 in corso (articolo 2, comma 2, DPR 254/2005).

Anche per il 2015, così come nei precedenti esercizi, l'Ente ha ritenuto di attenersi alle linee di indirizzo indicate in apposite Circolari ministeriali, orientate al rispetto dei principi di prudenza nella valutazione dei proventi e nel controllo degli oneri, rifacendosi alle disposizioni e ai principi di cui all'art. 9 del regolamento "redazione del preventivo e del budget direzionale" che testualmente recita:

- *"I proventi di cui all'allegato A, da imputare alle singole funzioni, sono i proventi direttamente riferibili all'espletamento delle attività e dei progetti a loro connessi";*
- *"Gli oneri della gestione corrente di cui all'allegato A, da attribuire alle singole funzioni, sono gli oneri direttamente riferibili all'espletamento delle attività e dei progetti a loro connessi, nonché gli oneri comuni a più funzioni da ripartire sulla base di un indice che tenga conto del numero e del costo del personale assegnato a ciascuna funzione, dei relativi carichi di lavoro e di altri eventuali elementi individuati annualmente dalla struttura incaricata del controllo di gestione";*
- *"Gli investimenti iscritti nel piano di cui all'allegato A sono attribuiti alle singole funzioni se direttamente riferibili all'espletamento delle attività e dei progetti ad esse connessi. I restanti investimenti sono imputati alla funzione servizi di supporto".*

Gestione corrente: Proventi

DIRITTO ANNUALE

Di notevole importanza per l'esercizio amministrativo oggetto di tale preventivo economico è senza ombra di dubbio l'articolo 28, comma 1, del decreto n. 90 del 24 giugno 2014, convertito in Legge n. 114 del 11 agosto 2014 che prevede e conferma la riduzione graduale del diritto annuale dovuto dalle imprese.

La riduzione sarà del 35% per l'anno 2015, del 40% per l'anno 2016 e, a partire dal 2017, sarà del 50%. Ai sensi delle nuove disposizioni vigenti in materia la Camera di Commercio di Nuoro riporta



nel proprio Preventivo 2015 una previsione di proventi correnti per diritto annuo pari ad € 2.782.850,00 comprensivi del diritto, delle sanzioni e degli interessi ad esso connessi; una notevole differenza rispetto alla somma che era stata stimata nel precedente Preventivo Economico pari ad € 4.115.857,00.

PREVENTIVO 2014	PREVENTIVO 2015
DIRITTO ANNUALE € 4.115.857,00	DIRITTO ANNUALE € 2.782.850,00

CONTRIBUTI TRASFERIMENTI ED ALTRE ENTRATE

Sulla stessa linea sopra descritta si presume una diminuzione dei Contributi da parte di Unioncamere relativi al Fondo Perequativo per progetti, di cui si preventiva una somma in entrata pari ad € 150.000,00.

Alla voce Contributi e trasferimenti appartengono i Rimborsi dalla Regione per attività delegate per un ammontare previsto in entrata pari ad € 170.000,00, i Rimborsi e recuperi diversi per € 10.000 ed infine gli affitti attivi per € 3.600.

Per l'esercizio 2015 viene preventivato un conto di provento "Proventi commerciali da attività convenzione Regione Sardegna" per € 459.016,39 in seguito ad una convenzione stipulata tra la CCIAA e la Regione Autonoma della Sardegna che prevede lo svolgimento di diverse attività promozionali per il 2015.

Per ciò che concerne i DIRITTI DI SEGRETERIA si può ragionevolmente sostenere che nell'attesa di conoscere le novità che verranno introdotte sulla base di quanto disposto dall'art. 28, comma 2, del decreto 90 del 24/06/2014, la previsione per l'anno 2015 andrà effettuata tenendo conto della stima dell'ammontare che si prevede di incassare nell'anno 2014, pari ad € 469.600,00 comprensivo dei conti di ricavo, Diritti di Segreteria, Sanzioni amministrative, Registro Imprese ed Altri albi elenchi e registri, al netto del conto Restituzione diritti.

Relativamente alla voce PROVENTI DA GESTIONE DI BENI E SERVIZI comprensiva dei conti di ricavo dell'attività commerciale, evidenziamo e ricordiamo che a partire dall'esercizio 2012 la Camera di Commercio di Nuoro ha avviato notevoli servizi aventi rilevanza commerciale, quali il servizio di mediazione, di metrologia legale e di controllo e di ispezione vini. In tale area si stimano ricavi per un ammontare complessivo pari ad € 126.000,00, di cui 100.000,00 relativi all'attività del settore enologico ed € 23.000,00 all'attività dell'Ufficio metrico.

Gestione corrente: Oneri

Oneri di funzionamento € - 1.672.472,00

Negli oneri di funzionamento sono compresi i costi per:

- Prestazioni di Servizi € -824.308,00
- Oneri diversi di gestione € -234.221,00
- Quote associative € -298.500,00
- Organi istituzionali € -315.443,00



Prestazioni di servizi e oneri diversi di gestione

Con riferimento al controllo degli oneri, imposto dalle manovre di finanza pubblica degli ultimi anni, si è tenuto conto delle riduzioni previste dal D.L. 31 maggio 2010, n. 78 convertito nella Legge 30 luglio 2010, n.122 e dal D.L. 6 luglio 2012, n.95, convertito nella Legge 7 agosto 2012, n.135 (c.d. spending review) concernenti le amministrazioni inserite nell'elenco Istat. In particolare le disposizioni che producono effetti sul preventivo economico 2015 sono quelle contenute all'art.6, commi 3, 7, 9, 12, 13 e 14, con l'obbligo del versamento al bilancio dello Stato dei risparmi contabilizzati a valere sugli stanziamenti individuati sulla base delle citate disposizioni legislative. Inoltre, in ottemperanza alle direttive fornite dal Ministero dello Sviluppo Economico con la Nota n. 0117490 del 26/06/2014 in materia di riduzione dei costi strutturali, verrà predisposta l'adozione delle misure necessarie orientate al miglioramento del risultato economico.

In materia di consumi intermedi si dovrà preventivare la riduzione del 5% prevista dall' art. 50 del Decreto Legge 66/2014 convertito in legge 89/2014; riduzione che si aggiunge al 10% previsto in termini di risparmio e versamento dall'art. 8, comma 3, del DL 95/2012 convertito dalla legge 135/2012.

In particolare, le riduzioni si possono così riassumere:

- a) 10% degli emolumenti corrisposti ai componenti di organi di indirizzo, direzione e controllo rispetto agli importi risultanti alla data del 30 aprile 2010 (art. 6, comma 3);
- b) 80% della spesa sostenuta nell'anno 2009 per studi e consulenze (art.6, comma 7);
- c) 80% della spesa sostenuta nel 2009 per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza (art. 6, comma 8);
- d) 100% della spesa sostenuta nell'anno 2009 per sponsorizzazioni (art. 6, comma 7);
- e) 50% della spesa sostenuta nell'anno 2009 per missioni anche all'estero (art. 6, comma 12);
- f) 50% della spesa sostenuta nel 2009 per attività di formazione del personale (art. 6, comma 13);
- g) 20% della spesa sostenuta nel 2009 per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi (art. 6, comma 14).

Per quanto riguarda le autovetture, l'art. 5, comma 2 , del D.L. 6 luglio 2012, n.95 convertito nella Legge 7 agosto 2012, n. 135 dispone un limite del 50% della spesa sostenuta nell'anno 2011 per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi.

Rammentiamo anche l'art. 8, comma 1, del D.L. 6 luglio 2012, n.95 il quale introduce l'obbligo di razionalizzazione delle comunicazioni cartacee legate all'espletamento dell'attività istituzionale, con conseguente riduzione di almeno il 50% delle medesime spese sostenute nel 2011, nonché per quanto concerne la gestione della carta viene stabilita la riduzione della produzione e conservazione dei documenti cartacei attraverso la progressiva dematerializzazione degli atti, al fine di generare risparmi pari almeno al 30% dei costi di conservazione sostenuti nel 2011.

Quote associative ed Organi Istituzionali

Gli oneri derivanti da quote associative, che ammontano a € -298.500,00 sono determinati principalmente dalle quote annuali da riversare all' Unioncamere Nazionale, all'Unione Regionale e regionale delle Camere di Commercio e dalla partecipazione al Fondo Perequativo gestito dall'Unioncamere, così come previsto dalla Legge 580/93.



L'onere relativo agli organi istituzionali, infine, presenta una previsione di € -315.443,00 ed è stato calcolato tenendo conto delle disposizioni contenute all'art. 6 del D.L. 31 maggio 2010 n. 78 "Riduzione dei costi degli apparati amministrativi".

Si rileva una diminuzione rispetto al preventivo economico relativo all'esercizio precedente relativamente al conto 329006 "Compensi e rimborsi al Presidente" derivata dalla decisione assunta dallo stesso organo di tagliare del 35% tale importo.

Sono aggiunti all'interno della macrovoce di costo anche gli oneri da riversare alla Regione Sardegna per i proventi derivanti dalla gestione dell'Albo delle imprese artigiane (€ 72.000,00).

Personale € -1.236.000,20

Relativamente alla spesa del personale vengono confermate le disposizioni previste dall'art. 9 del D.L. 31 maggio 2010, n.78, e in particolare:

- Il congelamento ai valori dell'anno 2010 del trattamento economico complessivo giuridicamente spettante in tale anno al personale tuttora in servizio;
- Il congelamento ai valori dell'anno 2010 dell'ammontare delle risorse disponibili per il trattamento economico accessorio;
- Il congelamento del rinnovo del contratto collettivo nazionale;
- La riduzione delle spese per contratti di lavoro a tempo determinato o per lavoro interinale nei limiti del 50% della spesa sostenuta, al medesimo titolo, nell'anno 2009;
- Il valore dei buoni pasto attribuiti al personale, anche di qualifica dirigenziale, che non può superare il valore nominale di € 7,00;
- Le ferie, i riposi ed i permessi spettanti al personale che dovranno essere obbligatoriamente fruiti secondo quanto previsto dall'ordinamento dell'Ente e non daranno luogo in nessun caso alla corresponsione di trattamenti economici sostitutivi.

Si rileva una leggera diminuzione della spesa preventivata per il personale dovuta al collocamento a riposo per anzianità di servizio di una dipendente; si rileva altresì la stipula di un contratto di lavoro a tempo determinato in seguito a selezione per lo svolgimento di attività commerciale di controllo ed ispezione vini. Nel dettaglio si prevede una spesa per competenze al personale di € 875.235,60, comprensiva dei conti Retribuzione Ordinaria, Retribuzione straordinaria, Indennità varie e Retribuzione di posizione dirigenti. Gli oneri sociali ammontano ad una stima di € 246.783,00, mentre l'accantonamento al TFR risulta stimato ad € 31.781,60.

Viene confermato per l'esercizio amministrativo 2015 l'importo di € 72.000 per le Borse di Studio.

Interventi Economici € - 2.372.976,39

Gli interventi di promozione economica, sono riferiti a un programma annuale di intervento dell'Ente, descritto nel dettaglio nella relazione previsionale e programmatica per il 2015 rivolto alla realizzazione di iniziative di promozione, internazionalizzazione, informazione e formazione a sostegno del sistema delle imprese, nonché al programma annuale di attività dell'Azienda Speciale Camerale Aspen.

Si prevede una spesa per interventi economici rivolti a sostenere e promuovere il sistema delle imprese operanti nella circoscrizione territoriale di competenza e ad incentivare l'iscrizione di nuove realtà imprenditoriali pari ad € 1.375.000,00.



Viene preventivata una riduzione dell'onere per Progetti a valere sul fondo perequativo rispetto all'esercizio precedente derivante dalla prevista riduzione del relativo contributo Unioncamere, dunque la stima per il 2015 ammonta ad € 215.000,00.

Una considerevole quota seppur tagliata del 35% rispetto all'esercizio amministrativo precedente, pari a € 323.960, è trasferita all'ASPEN, alla quale la Camera di Commercio attribuisce da anni il ruolo di braccio operativo in materia di promozione territoriale, di rilevazione e analisi statistica dei fatti economici della circoscrizione camerale.

All'interno della voce Interventi Economici si rileva il conto di costo che si prevede verrà sostenuto nell'esercizio 2015 per lo svolgimento delle attività previste nella convenzione stipulata con la Regione Autonoma della Sardegna, pari ad € 459.016,39.

Risultato della gestione corrente

Il risultato della gestione corrente ovvero la differenza tra il valore della produzione corrente ed i costi della produzione corrente è pari ad € - 2.184.994,20

Risultato della gestione finanziaria

Il risultato della gestione finanziaria dato dalla differenza tra proventi ed oneri di natura finanziaria ammonta ad € 155.500,00. I Proventi ammontano ad € 155.500,00 e sono costituiti principalmente dalle seguenti poste: Interessi attivi sul conto di tesoreria per € 30.000,00, interessi sugli investimenti di liquidità in operazioni di impiego a breve (time deposit, pronti contro termine), per € 80.000,00, Interessi su prestiti al personale per € 4.000,00 ed infine Proventi mobiliari rappresentati dalla ripartizione di utili di società partecipate stimati per € 41.500,00.

Risultato della gestione straordinaria

Da sottolineare come per questo esercizio si è prevista anche la gestione straordinaria costituita da proventi straordinari ovvero da sopravvenienze attive pari ad € 430.000,00 rappresentante l'importo derivante dai rendiconti presentati alla Regione per la gestione dell'Albo imprese artigiane per gli anni 2008, € 145.148,00, 2009 € 198.442,00, ed il residuo 2011 per € 43.696,00 e residuo 2012 € 49.348,00.

In sintesi, il Preventivo Economico 2015 evidenzia innanzitutto un ammontare complessivo di proventi di parte corrente pari ad € **4.171.066,39**; oneri di parte corrente pari ad € - **6.356.060,59**; con un risultato di parte corrente in situazione di disavanzo per € - **2.184.994,20**.

Considerando la gestione finanziaria e la gestione straordinaria si raggiunge un disavanzo pari ad € - **1.599.494,20**.



Camera di Commercio
Nuoro

La copertura di tale disavanzo economico è assicurata tramite l'utilizzo dagli avanzi patrimonializzati risultanti dall'ultimo bilancio approvato e di quello economico che si prevede prudenzialmente di conseguire alla fine dell'esercizio (art. 2, comma 2, DPR 254/2005).

Piano degli investimenti

Per ciò che concerne il **piano degli investimenti**, si rileva che è costituito da immobilizzazioni immateriali per un importo pari ad € 2.000,00, ed immobilizzazioni materiali per un ammontare complessivo di € 2.041.000,00 suddiviso nelle seguenti voci:

Immobili € 2.000.000,00 che consentono di completare le opere di ristrutturazione e manutenzione straordinaria della sede camerale, così come deliberato dall'Ente e di ottenere la piena disponibilità dello stabile di viale Del Lavoro per successivamente riqualificarlo individuando le destinazioni d'uso che consentano da un lato al sistema delle imprese un valido supporto logistico e, dall'altro, all'Ente di acquisire ulteriori fonti reddituali da liberare a favore del tessuto imprenditoriale locale.

Attrezzature non informatiche € 5.000,00

Attrezzature informatiche € 15.000,00

Arredi e mobili € 21.000,00

Sono stati altresì redatti gli altri documenti previsti D.M. 27 marzo 2013, ovvero:

- il budget economico annuale riclassificato;
- il budget economico pluriennale;
- il prospetto redatto in termini di cassa (Previsioni di spesa e Previsioni di entrata);
- il Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio.

Il Preventivo Economico per il 2015 pertanto viene sottoposto all'esame del Consiglio camerale chiedendone l'approvazione.

Nuoro,

IL PRESIDENTE
(Agostino Cicalò)



Camera di Commercio
Nuoro

Verbale n. 9 del 15/12/2014

Oggetto: Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti al consiglio sul bilancio preventivo dell'anno 2015 della Camera di Commercio Industria Artigianato e Agricoltura di Nuoro.

Il giorno **15/12/2014**, alle ore **9:00** presso la sede dell'intestata Camera di Commercio, Industria Artigianato e Agricoltura, a seguito di regolare convocazione, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti con la partecipazione dei Signori:

- | | | |
|--|---|--------------|
| - D ^{ssa} Maria Luisa Mameli | - Rappresentante Ministero Economia e Finanze | - Presidente |
| - D ^{ssa} Maria Roberta Pasi | - Rappresentante Ministero Sviluppo Economico | - Componente |
| - Rag. Mario Onano | - Rappresentante Regione Autonoma Sardegna | - Componente |

Il Collegio dei Revisori dei Conti, in adempimento al disposto dall'art. 6, secondo comma, e dall'art. 30, secondo comma, del vigente regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio, DPR 254/2005, ha preso in esame il preventivo dell'anno 2015 corredato della relazione predisposta dalla Giunta ai sensi dell'art. 7, primo comma del Decreto del Presidente della Repubblica 2 novembre 2005, n. 254, così come approvato dalla Giunta Camerale nella seduta del 10/12/2014, comprensivo del bilancio di previsione dell'Aspen, Azienda speciale interamente partecipata della CCIAA di Nuoro, unitamente al parere obbligatorio dei suoi Revisori, al fine di verificarne la concordanza con quanto previsto dalla normativa in materia.

Dato atto che gli uffici Camerali, in data 10/12/2014, hanno provveduto ad integrare la documentazione richiesta nel verbale n. 8/2014, per cui l'Organo di Revisione ritiene di dover procedere al definitivo esame degli atti del bilancio preventivo 2015 al fine di rendere il proprio motivato parere.

Il Collegio ricorda che la redazione del preventivo annuale, compete alla Giunta ai sensi dell'art. 14, comma 5, della legge 29 dicembre 1993, n. 580, mentre è del Collegio dei Revisori la responsabilità del giudizio espresso sullo stesso e basato sugli elementi conoscitivi forniti dalla Camera.

La redazione del preventivo annuale si è informata ai principi generali del citato DPR 254/2005 di contabilità economica e patrimoniale, e risponde ai requisiti di veridicità, universalità, continuità,



prudenza e chiarezza di cui all'art. 1, ed al principio del pareggio, anche mediante l'utilizzo degli avanzi patrimonializzati, ex art. 2, comma 2.

Il preventivo annuale è compilato in coerenza con la relazione previsionale e programmatica di cui all'art. 5 DPR 254/2005 e tiene conto dei risultati del pre-consuntivo e della conseguente analisi gestionale rispetto al preventivo precedente.

Si procede all'esame della documentazione comprendente, oltre al preventivo economico redatto nella forma indicata nell'allegato A) del DPR 254/2005, i seguenti allegati:

- a) il budget economico annuale e pluriennale;
- b) il prospetto delle previsioni di entrata e di spesa complessiva, articolate per missioni e programmi conformemente al DM 27/03/2013 in ordine alla riclassificazione del bilancio e secondo le istruzioni applicative diffuse con nota MISE protocollo n. 148213 del 12/09/2013;
- c) la relazione illustrativa;
- d) piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio, che illustra per ciascun programma di spesa gli indicatori utilizzati per quantificare gli obiettivi da realizzare al fine di misurare e monitorare i risultati conseguiti;
- e) preventivo economico, e suoi allegati, dell'ASPEN - Azienda Speciale interamente partecipata dalla CCIAA di Nuoro; ed il relativo parere favorevole del Collegio dei revisori,

Si da preliminarmente atto che il preventivo economico in esame si compendia nei seguenti valori:



voci	Preconsuntivo 2014	Preventivo 2015
A) Proventi correnti	5.326.618,50	4.171.066,39
1) Diritto annuale	4.222.506,44	2.782.850,00
2) Diritti di Segreteria	469.600,00	469.600,00
3) Contributi e trasferimenti	529.362,06	792.616,39
4) Proventi da gestione di beni e servizi	105.150,00	126.000,00
B) Oneri correnti	-6.431.631,52	6.356.060,59
1) Personale	-1.237.036,40	1.236.000,20
2) Funzionamento	-1.803.093,12	1.672.472,00
3) Interventi Economici	-2.014.002,00	2.372.976,39
4) Ammortamenti e Accantonamenti	-1.377.500,00	1.074.612,00
Risultato della gestione corrente (A-B)	-1.105.013,02	2.184.994,20
C) Gestione finanziaria	245.500,00	155.500,00
D) Gestione straordinaria	241.042,00	430.000,00
E) Rivalut. Attivo Patrimoniale	0,00	0,00
Avanzo/avanzo economico d'esercizio	-618.471,02	1.599.494,20
PIANO DEGLI INVESTIMENTI		
E) Immobilizzazioni Immateriali	0,00	2.000,00
F) Immobilizzazioni Materiali	707.000,00	2.041.000,00
G) Immobilizzazioni Finanziarie		
Totale degli investimenti	707.000,00	2.043.000,00

Passando all'analisi delle voci che compongono il preventivo stesso, per quanto attiene ai proventi, il collegio ha verificato l'attendibilità e la prudenzialità dei valori iscritti nei vari conti sulla base della documentazione e degli elementi conoscitivi forniti dalla Camera.

In relazione alle voci di provento della **gestione corrente** si rileva un considerevole decremento nello stato di previsione del **"diritto annuale"** determinato dall'applicazione dell'art. 28 del decreto-legge 24 giugno 2014, n. 114, convertito con modificazione dalla legge della legge 11 agosto 2014, n. 144, il quale testualmente prevede che: *"Nelle more del riordino del sistema delle camere di commercio, industria, artigianato e agricoltura, l'importo del diritto annuale di cui all'articolo 18 della legge 29 dicembre 1993, n. 580, e successive modificazioni, come determinato per l'anno 2014, è ridotto, per l'anno 2015, del 35 per cento, per l'anno 2016, del 40 per cento e, a decorrere dall'anno*



2017, del 50 per cento".

Ulteriori riduzioni riguardano l'aggregato "**contributi, trasferimenti e altre entrate**" originati da contributi dal fondo perequativo da parte di Unioncamere nazionale previsti in € 150.000,00 e rimborsi della Regione pari ad € 170.00,00;

Risulta incrementata la voce "**proventi dei servizi**" in relazione ai servizi avviati nell'attività commerciale; nello specifico sono previsti ricavi per € 126.000,00 di cui € 100.000,00 sul servizio enologico, € 23.000,00 sull'attività dell'Ufficio Metrico ed € 2.000,00 da arbitrato e conciliazione.

Con riferimento agli **oneri correnti**, il Collegio rileva che si è tenuto conto delle riduzioni previste dal D.L. 31 maggio 2010, n. 78, convertito nella legge 30 luglio 2010, n.122 e dal D.L. 6 luglio 2012, n. 95, convertito nella legge 7 agosto 2012, n. 135 (c.d. spending review) nonché, in generale, dei vincoli di bilancio derivanti dalle leggi finanziarie e dalle disposizioni in materia di razionalizzazione e di contenimento della spesa pubblica.

Gli importi delle spese di pubblicità, di rappresentanza, degli organi istituzionali, delle consulenze, dei convegni e mostre, autovetture devono essere monitorate con attenzione per garantire il rispetto dei limiti previsti del decreto-legge 25 giugno 2008, n. 112, convertito con modificazioni in legge 6 agosto 2008, n. 133 n. 133, con esclusione di analoghe spese strettamente afferenti la realizzazione di interventi promozionali e necessariamente strumentali alla realizzazione di tali iniziative nell'ambito della missione istituzionale dell'Ente, così come indicato nella circolare n. 40 del 17/12/2007 del MEF e dall'art 6, comma 13, della legge n. 122/2010.

La previsione di spesa del personale, pari complessivamente ad € 1.236.000,20, corrisponde al 19,45% degli oneri della gestione corrente.

Nella voce spese di funzionamento risultano correttamente appostate le voci di costo relative al versamento al bilancio dello Stato dalla somma di € 75.223,00, originato dalle seguenti economie di spesa:

- a) € 29.123,00 ex art. 6 decreto-legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito con modificazioni



dalla L. 30 luglio 2010, n. 122;

- b) € 42.100,00, ex art 8 decreto-legge 6 luglio 2012, n. 95, convertito con modificazioni dalla legge 7 agosto 2012, n. 135;
- c) € 4.000,00, ex 61 del decreto-legge 25 giugno 2008, n. 112, convertito con modificazioni dalla legge 6 agosto 2008, n. 133

La previsione di spesa complessiva per **interventi economici** a favore dell'economia locale rispetto al pre-consuntivo 2014, aumentata di € 358.974,39, è pari ad € 2.372.976,39 e rappresenta il 37,33% del totale degli oneri correnti;

Il Collegio rileva che a fronte di un taglio previsto sui progetti a valere sul fondo perequativo e sui trasferimenti all'Azienda Speciale, risulta incrementata la voce interventi economici di gestione diretta rispetto al pre-consuntivo 2014.

Per quanto attiene al **piano degli investimenti** si evidenzia alla voce immobilizzazioni materiali la previsione di € 2.041.102,00, di cui € 2.000.000,00 destinati alla ristrutturazione della palazzina di proprietà Camerale sita in Viale del Lavoro a Nuoro.

A tal proposito, il Collegio conferma quanto già precedentemente espresso e raccomanda l'Ente, al fine di poter procedere alla realizzazione delle progettualità programmate in materia, ad attivarsi presso le amministrazioni competenti (MISE e MEF) per ottenere le autorizzazioni in deroga previste dalle disposizioni vigenti, come peraltro ribadito dalla nota MISE protocollo n. 34807 del 27/02/2014.

Infatti, per la previsione delle spese di manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili si deve tener conto di quanto previsto dall'art. 2 comma 618 e seguenti della legge 24 dicembre 2007, n. 244 e della circolare n. 3131 del 21/04/2008 del Ministero dello sviluppo economico e, in ultimo, dall'art. 8 del D.L. 78/2010 (convertito in legge 22/2010), in base alle quali viene disposto che le spese sopra richiamate, anche per l'anno 2014, dovranno essere contenute entro il limite massimo del 2% del valore dell'immobile utilizzato. Detto limite di spesa è ridotto all'1% nel caso di esecuzioni di interventi di sola manutenzione ordinaria (*monitoraggio del vincolo di spesa annuale complessivo per la*

Collegio dei Revisori dei Conti



Camera di Commercio
Nuoro

Verbale n. 9 del 15/12/2014

manutenzione ordinaria e straordinaria di cui art. 2 Legge n. 244/2007).

RISULTATO ECONOMICO D'ESERCIZIO	ANNO 2015
	Totali
A) Proventi correnti	4.171.066,39
B) Oneri correnti	-6.356.060,59
Risultato della gestione corrente A-B	-2.184.994,20
C) Gestione finanziaria	155.500,00
D) Gestione straordinaria	430.000,00
E) Rettifiche valore attività finanziaria	0,00
Disavanzo economico d'esercizio	-1.599.494,20
Utilizzo avanzo patrimonializzato a ripiano del disavanzo economico	1.599.494,20
	0,00

In sintesi, il Preventivo Economico 2015, così come previsto dall'art. 6 del DPR n. 254/2005, si chiude con un disavanzo della gestione corrente di € **-2.184.994,20**, parzialmente compensato con proventi finanziari e straordinari il cui importo assomma ad € **585.500,00**.

In tal modo il disavanzo economico previsto risulta pari ad € **-1.599.494,20**, la cui copertura è integralmente assicurata mediante l'utilizzo di pari importo dell'avanzo patrimonializzato la cui consistenza, al netto delle variazioni intervenute con l'ultimo aggiornamento al preventivo economico dell'esercizio 2014, approvato con deliberazione del Consiglio Camerale n. 8 dell'11/07/2014, risultava di € 15.652.977,49, e la cui disponibilità residua ammonta pertanto ad € 14.053.483,29.

Tutto ciò premesso e considerato il Collegio, verificata l'attendibilità dei proventi, degli oneri e degli investimenti ed il pareggio di bilancio, conseguito mediante utilizzo prudenziale dell'avanzo patrimonializzato ai sensi dell'art. 2, comma 2, del DPR 254/2005, nella sua integrità,

ESPRIME



giudizio favorevole in ordine all'approvazione del predetto documento contabile e dei suoi allegati;

TRASMETTE

al Consiglio Camerale per quanto di competenza.

La riunione si conclude alle ore 13.00. Il presente verbale, previa lettura e approvazione, viene sottoscritto come appresso.

- D^{ssa} Maria Luisa MAMELI

- Presidente

- D^{ssa} Maria Roberta Pasi

- Componente

- Rag. Mario Onano

- Componente

PREVENTIVO ECONOMICO

2015



A.S.P.E.N.

Azienda Speciale della
Camera di Commercio C.C.I.A.A. Nuoro

Relazione Presidente

Il presente documento costituisce la relazione illustrativa del Presidente, a corredo dello schema di Preventivo Economico 2015 dell' Azienda Speciale ASPEN costituita ai sensi dell'art. 2, comma 5 della Legge 29 dicembre 1993, n. 580 così come novellata dal D.Lgs. 15 febbraio 2010, n. 23.

La redazione del Preventivo 2015 è stata effettuata integrando i valori preconsuntivi dell'esercizio in corso, con gli elementi e i valori preventivi relativi alle attività che dispiegheranno i loro effetti nel corso dell'anno.

Il presente documento recepisce quanto indicato nel D.P.R. n. 254/2005 che ha sancito l'obbligo per le Camere di Commercio e le loro Aziende di informare la propria gestione ai principi generali della contabilità economica e patrimoniale sia in fase di programmazione che in fase consuntiva.

L'obiettivo dell'Azienda è quello di garantire un valido supporto al sistema delle imprese di pertinenza della controllante CCIAA, assicurando agli operatori economici un sostegno tecnico ed operativo concreto volto all'ottenimento di una reale crescita economica e sociale.

Le linee di intervento dell'Aspen, sulla base degli indirizzi programmatici definiti dalla Controllante CCIAA, prevedono un rafforzamento della linea d'azione "Promozione Territoriale" (del circuito eventi "Autunno in Barbagia" e "Primavera"), mediante imputazione di maggiori risorse finanziarie; una riconferma della linea progettuale "Interventi a Sostegno della Commercializzazione" e dell'attività relativa alla diffusione e divulgazione dei dati economici e sociali del nostro territorio che si concretizza attraverso il lavoro svolto dall'Osservatorio Economico.

Preventivo Economico

Ai sensi dell'art. 65 del DPR 254/2005, le Aziende speciali camerali:

- operano secondo le norme del codice civile e sono dotate di autonomia amministrativa, contabile e finanziaria, nei limiti indicati dai successivi articoli 66 - 72;*
- perseguono l'obiettivo di assicurare mediante acquisizione di risorse proprie, almeno la copertura dei costi strutturali;*

Handwritten signature and initials, possibly 'M. R.' and 'D.R.S.' below it.



A.S.P.E.N.

Azienda Speciale della
Camera di Commercio L.A.A. Nuoro

• *il contributo camerale è determinato sulla base del preventivo dei progetti e delle iniziative che le aziende realizzeranno in coerenza con la missione affidata e con le strategie indicate dalla Camera di Commercio, nella relazione previsionale e programmatica.*

Il Ministero dello Sviluppo economico era intervenuto, con la circolare n. 3612/C del 26 luglio 2007, fornendo alcune importanti indicazioni in ordine all'interpretazione delle norme contenute nel suddetto DPR. Le linee interpretative suggerite dal Ministero chiariscono l'esatto inquadramento fiscale dei rapporti economici intercorrenti tra Azienda Speciale e Camera di Commercio.

Con riferimento alla tipologia dei ricavi e dei costi, gli schemi regolamentari "Allegato G) - Preventivo economico Aziende speciali" e "Allegato H) - Conto economico Aziende Speciali" dispongono, relativamente alla categorie delle spese per progetti e iniziative, l'obbligo di effettuare imputazioni contabili secondo destinazione ossia con riferimento alla specifica attività da realizzarsi. In questa ottica si inquadra la ripartizione dei valori di ricavo e di costo operata nello schema di preventivo, "Quadro di destinazione programmatica delle risorse".

In tema di contenimento della spesa nella pubblica amministrazione si è delineato nell'ultimo periodo un diverso orientamento giurisprudenziale in ordine all'attrazione delle aziende speciali camerali nel novero dei soggetti destinatari di tali normative. Il principio secondo il quale le aziende speciali potevano considerarsi escluse dalle norme di contenimento della spesa nella pubblica amministrazione qualora in grado di assicurare, mediante entrate proprie, la copertura degli oneri di funzionamento, personale e organi, appare oggi parzialmente superato in considerazione dei successivi interventi normativi e chiarimenti ministeriali che hanno esteso una serie di vincoli in materia di contenimento della spesa pubblica, sia ai costi politici sia alla voce "consumi intermedi" che riguardano essenzialmente le spese di funzionamento e amministrative dell'Azienda.

L'Aspen ha inoltre adottato alcune modalità operative necessarie alla riduzione di determinate tipologie di spese attraverso, ad esempio, l'uso della posta elettronica ordinaria e certificata per l'inoltro di comunicazioni con le Amministrazioni pubbliche, ma anche con le imprese per il perfezionamento dei contratti.

Il Preventivo Economico 2014, evidenzia le seguenti quattro aree di attività:

- *Promozione territoriale;*
- *Informazione Economica;*



A.S.P.E.N.

Azienda Speciale della
Camera di Commercio L.A.A. Nuoro

- *Progetti Speciali;*
- *Interventi a Sostegno della Commercializzazione;*

Il bilancio di Previsione, come prevede la normativa vigente, è redatto in termini di competenza economica inoltre, al fine di garantire il coordinamento finanziario e il contenimento della spesa alla stregua degli anni precedenti, è stato redatto in termini di pareggio economico.

Il pareggio è garantito dall'equilibrio dei costi e ricavi, vale a dire il valore complessivo delle entrate certe è pari alla somma lorda delle spese presunte e certe del medesimo anno. I ricavi sono complessivamente pari a € 581.560,00 costituiti per € 257.600,00 da proventi da servizi e da contributi regionali e per € 323.960,00 dal contributo camerale. La tabella seguente illustra le voci che compongono l'ammontare complessivo dei ricavi ordinari, evidenziando sia l'incidenza in valore che in termini percentuali.

A) RICAVI ORDINARI:	valore assoluto	%
2) Proventi da servizi	€ 127.600,00	21,94%
3) Altri proventi	€ 120.000,00	20,63%
5) Contributi regionali o da altri Enti	€ 10.000,00	1,72%
6) Contributo della Camera di Commercio	€ 323.960,00	55,71%
Totale	€ 581.560,00	

L'ASPEN, pur non perseguendo obiettivi di profittabilità, mira comunque ad acquisire quelle risorse "proprie", necessarie, non solo a coprire i costi di struttura (come richiesto dall'art. 65 del DPR 254/05), ma anche e soprattutto a sviluppare in maniera crescente azioni ed iniziative rivolte al sistema produttivo ed economico in cui opera.

Dalla tabella si evince che l'ammontare complessivo delle entrate terze pari a € 257.600,00 copre internamente i costi di struttura il cui valore è di € 128.100,00.

Le entrate terze sono così ricavabili:

- *la voce "Proventi da servizi" pari a € 127.600,00 derivano da quote di partecipazione a carico dei destinatari dei servizi della linea "Interventi a sostegno della Commercializzazione" preventivati in € 27.600,00 e dal "cofinanziamento" della Regione Sardegna per la Manifestazione "Autunno in Barbagia" pari a € 100.000,00;*
- *la voce "Altri Proventi" pari complessivamente a € 120.000,00 da cessione spazi pubblicitari relativi alla linea "Eventi di Promozione Territoriale";*



A.S.P.E.N.

Azienda Speciale della
Camera di Commercio C.C.I.A.A. Nuoro

- la voce "Contributi regionali o da altri Enti" comprende il contributo della Fondazione Banco di Sardegna a sostegno dell'Osservatorio Economico di € 10.000,00.

Le voci di spesa suddivise nei due capitoli "costi di struttura" e "costi istituzionali" sono interamente coperte da entrate dello stesso ammontare.

I costi di struttura comprendono le spese legate agli organi di indirizzo e di controllo, le spese per il personale, i costi di funzionamento e gli ammortamenti.

ORGANI ISTITUZIONALI

Il costo complessivo presunto degli organi istituzionali è pari a € 20.000,00 e comprende l'indennità dell'organo di revisione, i gettoni di presenza per la partecipazione alle riunioni del Consiglio di Amministrazione dei membri del CdA nonché i rimborsi delle spese sostenute dai consiglieri in occasione di missioni istituzionali. Il valore di previsione è stato determinato sulla base dei costi storici, con gli opportuni aggiornamenti dell'anno di riferimento per quanto attiene le spese di rimborso.

SPESE PERSONALE

Le spese per il personale il cui valore stimato ammonta ad € 70.000,00 comprende la quota TFR dell'anno di riferimento e gli oneri sociali e contributivi.

SPESE DI FUNZIONAMENTO

Le spese di funzionamento che derivano da costi storici per il mantenimento della struttura comprendono il fitto passivo € 20.000,00 per l'uso dei locali camerali, e gli oneri diversi di gestione € 13.000,00 (che includono la voce imposte e tasse, la cancelleria e i rimborsi ai dipendenti per spese anticipate in nome e per conto dell'Azienda).

AMMORTAMENTI ED ACCANTONAMENTI

La voce ammortamenti ed accantonamenti pari a € 5.100,00 è stata calcolata sulla base dei coefficienti di ripartizione di costi pluriennali ricavati dal libro dei cespiti ammortizzabili.



A.S.P.E.N.

Azienda Speciale della
Camera di Commercio L.A.A. Nuoro

C) COSTI ISTITUZIONALI

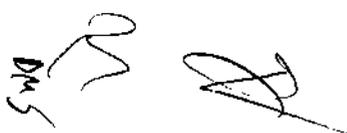
Come abbiamo già avuto modo di sottolineare, tale voce comprende i costi diretti interamente imputabili alle singole iniziative progettuali. Di seguito una tabella con l'indicazione dei costi per linea di attività:

Spese per progetti e iniziative	EVENTI DI PROMOZIONE TERRITORIALE	INFORMAZIONE ECONOMICA	PROGETTI SPECIALI	INTERVENTI A SOSTEGNO DELLA COMMERCIALIZZAZIONE
	€ 358.960,00	€ 2.500,00	€ 0,00	€ 92.000,00

1. La linea *Eventi di promozione territoriale* comprende i costi del circuito eventi *"Autunno in Barbagia"* e *"Primavere"*;
2. La linea *"Informazione Economica"* i costi legati all'*Osservatorio Economico*;
3. La linea *"Interventi a Sostegno della Commercializzazione"* si concretizza nella realizzazione di attività e iniziative economiche a sostegno delle imprese;
4. La linea *"Progetti Speciali"* rappresenta una linea di attività connessa alla realizzazione dei progetti di cui al *Fondo di Perequazione dei quali* alla data attuale non sono stati pubblicati i bandi da parte di *Unioncamere*.

allegato G

	PREVISIONE CONSUNTIVO AL 31/12/2014	PREVENTIVO ANNO 2014	PREVENTIVO ANNO 2015	EVENTI DI PROMOZIONE TERRITORIALE	INFORMAZIONE ECONOMICA	PROGETTI SPECIALI	INTERVENTI A SOSTEGNO DELLA COMMERCIALIZZAZIONE	TOTALI
A) RICAVI ORDINARI:								
2) Proventi da servizi	€ 204.338,39	€ 139.000,00	€ 127.600,00	€ 100.000,00			€ 27.600,00	€ 127.600,00
3) Altri proventi	€ 189.190,00	€ 194.500,00	€ 120.000,00	€ 120.000,00				€ 120.000,00
5) Contributi regionali o da altri Enti	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 10.000,00		€ 10.000,00			€ 10.000,00
6) Contributo della Camera di Commercio	€ 431.353,32	€ 498.400,00	€ 323.960,00					€ 323.960,00
TOTALE A)	€ 809.881,71	€ 836.900,00	€ 581.560,00					€ 581.560,00
B) COSTI DI STRUTTURA:			€ -					
7) Organi Istituzionali	€ 19.486,06	€ 29.000,00	€ 20.000,00					€ 20.000,00
8) Personale	€ 73.786,15	€ 120.000,00	€ 70.000,00					€ 70.000,00
9) Funzionamento	€ 25.000,00	€ 40.000,00	€ 33.000,00					€ 33.000,00
11) Ammortamenti e accantonamenti	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.100,00					€ 5.100,00
TOTALE B)	€ 123.272,21	€ 194.000,00	€ 128.100,00					€ 128.100,00
C) COSTI ISTITUZIONALI:			€ -					
12) Spese per progetti e iniziative	€ 686.609,50	€ 642.900,00	€ 453.460,00	€ 358.960,00	€ 2.500,00	€ -	€ 92.000,00	€ 453.460,00
TOTALE B + C	€ 809.881,71	€ 836.900,00	€ 581.560,00					€ 581.560,00

in
DMS




A.S.P.E.N.

Azienda Speciale nella
Camera di Commercio I.A.A. Nuoro

Dettaglio Ricavi ordinari

PROVENTI	PARZIALE	TOTALE
A) RICAVI ORDINARI		
1) Proventi da servizi		
1.1 eventi di promoz. Territoriale	€ 100.000,00	
1.2 Interventi a sost. Della comm.ne e internaz.ne	€ 27.600,00	€ 127.600,00
3) Altri proventi		
1.1 eventi di promoz. Territoriale	120.000,00	€ 120.000,00
5) Contributi Regionali o da altri Enti		
5.2 informazione economica	€ 10.000,00	10.000,00
6) Contributo della Camera di Commercio I.A.A.		
6.1 Contributo della Camera per le attività promozionali	€ 323.960,00	€ 323.960,00
TOTALE GENERALE DEI PROVENTI		€ 581.560,00


7 
DMS



A.S.P.E.N.

Azienda Speciale della
Comunità di Coniamento I.A.A. Nuoro

Dettaglio costi di struttura

ONERI	PARZIALE	TOTALE
B) COSTI DI STRUTTURA		
7) Organi Statutari		
7.1 - Indennità al Presidente	€ -	
7.2 - Indennità ai componenti il C.d.A.	€ 0,00	
7.3 - Indennità al Collegio Sindacale	€ 11.400,00	
7.5 - Gettoni di presenza riunioni C.d.A.	€ 4.000,00	
7.6 - Missioni e rimborso spese chilometriche	€ 5.600,00	€ 20.000,00
8) Costo del Personale		
8.1- Funzionari	€ 49.000,00	
8.3 - Acc.to TFR	€ 4.000,00	
8.4 - Oneri Sociali	€ 17.000,00	€ 70.000,00
9) Costi di funzionamento		
9.2 Godimento di beni di terzi (fitto passivo CCIAA)	€ 20.000,00	
9.2 Oneri diversi di gestione	€ 13.000,00	€ 33.000,00
10) Ammortamenti e accantonamenti		
11.1 - Ammortamento dei mobili e delle attrezzature	€ 5.100,00	€ 5.100,00
TOTALE COSTI DELLA STRUTTURA		€ 128.100,00

8
DMS



A.S.P.E.N.

Azienda Speciale della
Camera di Commercio L.A.A. Nuoro

Dettaglio costi istituzionali

ONERI	PARZIALE	TOTALE
C) COSTI ISTITUZIONALI		
12) Spese per iniziative istituzionali		
12.2 - Eventi di promozione territoriale	€ 358.960,00	
12.3 - Informazione economica (Osservatorio economico)	€ 2.500,00	
12.6 - Interv. A sostegno della comm. E internaz	€ 92.000,00	
TOTALE COSTI ISTITUZIONALI	€ 453.460,00	€ 453.460,00
RIEPILOGO ONERI:		
B) COSTI DELLA STRUTTURA	€ 128.100,00	€ 128.100,00
C) COSTI ISTITUZIONALI	€ 453.460,00	
TOTALE GENERALE DEGLI ONERI	€ 581.560,00	€ 581.560,00

9

AMS



A.S.P.E.N.

Azienda Speciale della
Camera di Commercio L.A.A. n. 0273

Nuoro, 4 dicembre 2014

Allegato n. 1 al verbale n. 5 /2014

A.S.P.E.N.
AZIENDA SPECIALE DELLA CAMERA DI COMMERCIO DI NUORO
COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

▪ **RELAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2015**

Il bilancio di previsione dell'Azienda Speciale ASPEN è predisposto su apposita tabella ed è corredato dalla relazione illustrativa del Presidente, nella quale sono sinteticamente descritti e dettagliati i costi ed i ricavi correlati ai progetti ed alle azioni che l'Azienda si prefigge di svolgere nel 2015.

Il Collegio procede all'esame della suddetta tabella, in particolare di quella relativa al preventivo economico 2015, che risulta redatta in conformità all'allegato G, previsto dall'art. 67 del D.P.R. 2 novembre 2005 n. 254 – Regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio.

Questa effettua una comparazione tra i dati di preventivo ed il risultato economico che si prevede di conseguire nell'esercizio in corso (preconsuntivo al 31 dicembre 2014).

In essa le risorse risultano ripartite in base alla loro destinazione programmatica correlate alle linee di indirizzo formulate dalla Camera di Commercio:

- Promozione territoriale;
- Informazione economica;
- Progetti speciali;
- Interventi a Sostegno della Commercializzazione.

Dal medesimo documento contabile si evince che il bilancio preventivo 2015 espone una situazione di pareggio tra costi e ricavi pari ad € 581.560,00, con un decremento del 28,19 % (- € 228.321,71) rispetto al preconsuntivo 2014.

Il dettaglio dei ricavi e dei costi viene posto in evidenza nei prospetti sotto riportati attraverso la comparazione tra le risultanze del preconsuntivo 2014 e quelle della previsione per il 2015:



A) RICAVI ORDINARI:	PREVISIONE CONSUNTIVO AL 31/12/2014	Incidenza% sul totale di ricavi/costi	PREVENTIVO ANNO 2015	Incidenza% sul totale di ricavi/costi
2) Proventi da servizi	€ 204.338,39	25,23 %	€ 127.600,00	21,94 %
3) Altri proventi	€ 169.190,00	20,89 %	€ 120.000,00	20,63 %
5) Contributi regionali o da altri Enti	€ 5.000,00	0,61 %	€ 10.000,00	1,71 %
6) Contributo della Camera di Commercio	€ 431.353,32	53,26 %	€ 323.960,00	55,70 %
Totale	€ 809.881,71	100%	€ 581.560,00	100 %

I costi evidenziano il pareggio con i ricavi:

COSTI DI STRUTTURA

	Preconsuntivo 2014	su B	su B+C	Previsione 2015	su B	su B+C
Organi istituzionali	€ 19.486,06	15,80 %	2,40 %	€ 20.000,00	15,61 %	3,43 %
Personale	€ 73.786,15	59,85 %	9,11 %	€ 70.000,00	54,64 %	12,03 %
Funzionamento	€ 25.000,00	20,28 %	3,08 %	€ 33.000,00	25,76 %	5,67 %
Ammortamenti e accantonamenti	€ 5.000,00	4,05 %	0,61 %	€ 5.100,00	3,98 %	0,87 %
TOTALE B)	€ 123.272,21	100 %	15,22 %	€ 128.100,00	100 %	22,02 %

COSTI ISTITUZIONALI

Spese per progetti e iniziative	€ 686.609,50		84,77 %	€ 453.460,00		77,97 %
TOTALE B + C	€ 809.881,71		100 %	€ 581.560,00		100 %

Si conferma la contrazione dei costi riferibili agli organi istituzionali. Le disposizioni contenute nel D.L. 78/2010 convertito con modificazioni dalla legge 122/2010 in materia di "Riduzione dei costi degli apparati amministrativi" hanno escluso l'erogazione di compensi agli organi amministrativi delle Aziende speciali delle Camere di Commercio. Al riguardo, infatti l'indennità al Presidente e ai componenti del CdA è pari a € 0,00.



La successiva tabella espone la comparazione dei dati previsionali (assoluti ed in percentuale), rispettivamente per i ricavi ed i costi, relativi agli esercizi 2014 e 2015, in essa si evidenzia l'attribuzione differente delle voci di costo nei due esercizi

	PREVENTIVO ANNO 2014	PREVENTIVO ANNO 2015	VALORE DIFFERENZA	% DIFFERENZA
RICAVI ORDINARI:				
Proventi da servizi	€ 139.000,00	€ 127.600,00	-€ 11.400,00	-8,20%
Altri proventi	€ 194.500,00	€ 120.000,00	-€ 74.500,00	-62,08%
Contributi regionali o da altri Enti	€ 5.000,00	€ 10.000,00	€ 5.000,00	100%
Contributo della Camera di Commercio	€ 498.400,00	€ 323.960,00	-€ 174.440,00	-35%
TOTALE	€ 836.900,00	€ 581.560,00	-€ 255.340,00	-30,51%
COSTI DI STRUTTURA				
Organi istituzionali	€ 29.000,00	€ 20.000,00	-€ 9.000,00	-31,03%
Personale	€ 120.000,00	€ 70.000,00	-€ 50.000,00	-41,67%
Funzionamento	€ 40.000,00	€ 33.000,00	-€ 7.000,00	-17,50%
Ammortamenti e accantonamenti	€ 5000,00	€ 5.100,00	€ 100,00	2%
TOTALE	€ 194.000,00	€ 128.100,00	-€ 65.900,00	-33,97%
COSTI ISTITUZIONALI				
Spese per progetti e iniziative	€ 642.900,00	€ 453.460,00	-€ 189.440,00	-29,47%
TOTALE	€ 836.900,00	€ 581.560,00	-€ 255.340,00	-30,51%

I dati più significativi sono:

RICAVI ORDINARI

- Proventi da servizi

La voce in esame prevede un decremento di € 11.400,00. Come si evince dalla Relazione del Presidente al Preventivo economico 2015, il valore dei proventi da servizi pari ad € 127.600,00 è dato dalla somma delle quote di partecipazione a carico dei destinatari dei servizi della linea "Interventi a sostegno della Commercializzazione", preventivati in € 27.600,00 e dal "cofinanziamento" della Regione Sardegna per la Manifestazione "Autunno in Barbagia" pari ad € 100.000,00.

Con riferimento a quest'ultimo cofinanziamento, si ricorda che in occasione dell'approvazione del bilancio di previsione 2014 era stato chiarito che, erogato negli anni precedenti a titolo di contributo, è stato trasformato in incarico di servizio con emissione di regolare fattura e, quindi, è stato ritenuto appropriato inserirlo nella voce "proventi da servizi".

- Altri proventi

La voce in esame prevede un rilevante decremento passando da una previsione di € 194.500,00 ad una di € 120.000,00. Tale importo deriva dalla cessione di spazi pubblicitari relativi alla linea "Eventi di Promozione Territoriale".

- Contributi regionali o da altri Enti



A.S.P.E.N.

Azienda Speciale della
Camera di Commercio S.A.A. Nuoro

La voce in esame prevede un incremento, passando da € 5.000,00, ad € 10.000,00. (Quest'ultimo importo rappresenta il contributo della Fondazione Banco di Sardegna a sostegno dell'Osservatorio Economico).

- Contributo della Camera di Commercio

La voce in esame si caratterizza per un notevole decremento, passando da € 498.400,00 ad € 323.960,00, con un decremento, quindi, di € 174.440,00. (Cfr. "Considerazioni finali").

COSTI DI STRUTTURA

- Organi istituzionali

La voce in esame, pari ad € 29.000,00, nel preventivo 2014, vede un decremento di € 9.000,00, risultando pari ad € 20.000,00. Dal Bilancio di previsione in discorso di evince che il valore di previsione è stato determinato sulla base dei costi storici, con gli opportuni aggiornamenti dell'anno di riferimento per quanto attiene le spese di rimborso.

- Personale

La voce in esame si caratterizza per un decremento di € 50.000,00 passando da € 120.000,00 ad € 70.000,00 (tale ultimo valore comprende il costo del funzionario- € 49.000,00 – la quota TFR dell'anno di riferimento - € 4.000,00 – gli oneri sociali - € 17.000,00 –). Tale decremento si giustifica per la previsione dell'utilizzo di un unico funzionario.

- Funzionamento

La voce in esame, che deriva dai costi storici per il mantenimento della struttura e comprendono il fitto passivo di € 20.000,00 per l'uso dei locali camerali e gli oneri diversi di gestione pari ad € 13.000,00 (che includono la voce imposte e tasse, la cancelleria e i rimborsi ai dipendenti per spese anticipate in nome e per conto dell'Azienda), prevede un decremento, passando da € 40.000,00, ad € 33.000,00.

- Ammortamenti e accantonamenti

La voce in esame, calcolata sulla base dei coefficienti di ripartizione di costi pluriennali ricavati dal libro dei cespiti ammortizzabili, passa da € 5.000,00 ad € 5.100,00

COSTI ISTITUZIONALI

Tale voce comprende i costi diretti interamente imputabili alle singole iniziative progettuali.

- Spese per progetti e iniziative

La voce in esame risulta notevolmente diminuita, passando da € 642.900,00, ad € 453.460,00 del preventivo 2015. Così ripartita nei seguenti progetti/iniziativa:

- EVENTI DI PROMOZIONE TERRITORIALE: € 358.960,00;
- INFORMAZIONE ECONOMICA: € 2.500,00;
- PROGETTI SPECIALI: € 0;



A.S.P.E.N.

Azienda Speciale della
Camera di Commercio I.A.A. Nuoro

- INTERVENTI A SOSTEGNO DELLA COMMERCIALIZZAZIONE: € 92.000,00.

Per quanto concerne l'esame della parte relativa ai costi, suddivisi in costi di struttura e costi istituzionali, il Collegio verifica che i costi strutturali, comprensivi delle spese per organi istituzionali, per il personale, per il funzionamento e per gli ammortamenti, sono pari ad € 128.100,00 e risultano, pertanto, interamente coperti dalle risorse proprie dell'Azienda che ammontano ad € 257.600,00. Nel rispetto di quanto prescritto dall'art.65 del DPR 254/2005.

CONSIDERAZIONI FINALI

Il Collegio dei Revisori rileva che per l'anno 2015, essendo stato ridotto il diritto annuale che le imprese versano alle Camere di Commercio, ai sensi, dell'art.278 del D.L. n.90 del 24 giugno 2014, convertito con modificazioni nella Legge n.114, dell'11 agosto 2014, l'impatto dovuto al minor apporto dell'Ente Camerale incide, sensibilmente, sulla voce "Contributo della Camera di Commercio" il quale, infatti, risulta pari € 323.960,00, contro gli € 498.400,00, preventivati nel 2014.

Rispetto alle linee di intervento il Collegio prende atto, particolarmente, che, sulla base degli indirizzi programmatici definiti dalla controllante CCIAA, si prevede un rafforzamento della linea d'azione "Promozione territoriale" (che comprende i costi del circuito eventi "Autunno in Barbagia" e "Primavere") mediante imputazione di maggiori risorse finanziarie per € 358.960,00 (rispetto all'importo previsto per l'anno 2014 e pari ad € 345.400,00).

Il Collegio dei Revisori, ai sensi degli artt.30 e 73 del DPR 254/05 e s.m.i., dall'esame congiunto dello schema di preventivo economico per l'esercizio 2015 e della documentazione a corredo, esprime parere favorevole all'approvazione della proposta di bilancio di previsione per l'esercizio 2015 dell'Azienda Speciale A.S.P.E.N. della CCIAA di Nuoro ed invita gli organi della medesima a monitorare costantemente le voci di costo al fine di garantire un costante equilibrio di bilancio.

Nuoro, 4 dicembre 2014

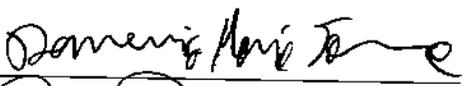
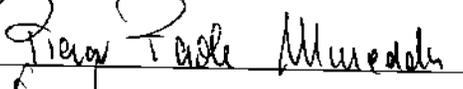
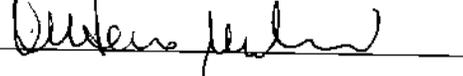
Letto, firmato e sottoscritto

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Dott. Domenico Maria Somma

Dott.ssa Piera Paola Mureddu

Dott. Giuseppe Antonio Meloni



A.S.P.E.N.

Azienda Speciale dell'In
Camera di Commercio I.A.A. Nuoro

Linee d'Azione

- **Promozione territoriale;**
- **Informazione economica;**
- **Interventi a sostegno della commercializzazione;**
- **Progetti Speciali;**

LINEA DELLA PROMOZIONE TERRITORIALE

L'attività si articola in azioni di marketing territoriale indirizzate alla valorizzazione dei comuni del territorio di pertinenza camerale attraverso il conseguimento di positive ricadute economiche e sociali.

L'Aspen supporta lo sviluppo territoriale locale attraverso la valorizzazione del know how del territorio della Barbagia, del Marghine, dell'Ogliastra e della Baronia, sostenendo un dialogo tra la stessa Azienda Speciale e le amministrazioni comunali, gli operatori settoriali e la collettività attraverso le ormai note vetrine di Autunno in Barbagia, Primavera in Ogliastra, Marghine e Baronia.

L'obiettivo, come sempre, è quello della rivitalizzazione di una porzione di territorio meno felice sul fronte dell'attrattività turistica legata in maniera preminente, come noto, alla balnearità e stagionalità.

Promozione territoriale che si estrinseca in una diffusione non soltanto locale e regionale ma anche nazionale ed estera attraverso pubblicazioni in lingua

inglese e tedesca sulle riviste specializzate e in quelle di bordo nei vettori aerei di maggiore rilevanza per i flussi esteri in arrivo come Ryanair, Meridiana ed EasyJet. Strumento di diffusione che acquista sempre maggiore rilevanza è anche il nuovo portale web www.cuoredellasardegna.it all'interno del quale è possibile trovare una panoramica temporale degli eventi, delle singole articolazioni e delle informazioni collegate al dove mangiare e dove dormire. Il media plan ipotizzati riprende quello del 2014 in considerazione degli ottimi risultati conseguiti.

Obiettivo principe rimane quindi quello della conoscibilità delle zone interne dell'isola, dell'individuazione delle eccellenze e della grandiosità del patrimonio identitario, materiale e immateriale, della Sardegna centrale che conoscerà nel corso del 2015 una declinazione di prodotto ulteriore legata al patrimonio archeologico.

L'importanza ricoperta dalle attività svolte sulla presente linea d'azione ha portato all'intervento, a sostegno dell'Azienda Speciale, di altri organismi (pubblici e privati) offrendo alla stessa la possibilità di centrare l'obiettivo della copertura dei costi strutturali con risorse esterne.

L'organizzazione di ciascun circuito può sinteticamente dettagliarsi come segue:

Elaborazione sistema di supporto informativo sugli eventi tramite sito full responsive dedicato e social media collegati

Studio e progettazione grafica, servizi fotografici, scansione materiale

Stampa depliant, manifesti, locandine, pannelli etc



Affitto spazi promozionali, anche aeroportuali, e conseguente promozione delle iniziative

Realizzazione spot radiotelevisivi e messa in onda

Realizzazione di trasmissioni televisive ad hoc

Promozione su riviste di bordo

Promozione su riviste di settore

Materiale promozionale generale

Distribuzione e divulgazione del materiale promozionale

LINEA DELL'INFORMAZIONE ECONOMICA

La linea di attività resta immutata e si caratterizza per la costante valutazione della congiuntura territoriale tale da portare alla definizione di interventi ad hoc sul sistema dell'economia e in particolare su quello imprenditoriale.

L'attività si articola prioritariamente nell'Osservatorio economico nella sua attuale declinazione operativa (osservatorio di tipo standard) implementabile, previa attribuzione di ulteriori risorse, con attività di studi e ricerche ad hoc.

Più nel dettaglio:

- ***Cruscotto web di informazione economico statistica***
- ***Organizzazione e presentazione Giornata dell'Economia Nazionale***
- ***Reportistica di settore ad hoc***





A.S.P.E.N.

Azienda Speciale della
Camera di Commercio I.A.A. Nuoro

Giova sottolineare l'estrema trasversalità di tale attività rispetto alle altre linee d'azione ed in particolare rispetto alle azioni ed interventi a favore della commercializzazione e internazionalizzazione.

LINEA DEGLI INTERVENTI A SOSTEGNO DELLA COMMERCIALIZZAZIONE

In un periodo caratterizzato dalla riscoperta delle produzioni "tipiche", "artigianali", e più in generale di quelle attività in cui prevale il "saper fare" sulle altre funzioni aziendali, le manifestazioni espositive diventano per le Piccole e Medie Imprese una importante opportunità per costruire nicchie all'interno di determinate fasce di mercato, in cui la specificità della domanda rende possibile il loro affermarsi nel mercato nazionale ed internazionale.

Per consolidare e sviluppare la presenza delle produzioni locali in ambito sovraregionale l'Aspen, conformemente all'indirizzo impartito dalla controllante Camera di Commercio, intende favorire indirettamente la conoscenza delle imprese locali attraverso dirette azioni di marketing territoriale o direttamente attraverso il supporto nelle manifestazioni espositive nazionali ed estere.

Tale impianto progettuale prevede una forte azione di sensibilizzazione sulle possibilità offerte dai mercati esteri anche attraverso lo strumento dell'Enterprise Europe Network (gestito dal Centro Servizi Promozionali di Cagliari) di cui l'Aspen è nodo di rete, una forte azione di programmazione bottom up (in cui siano anche le aziende a segnalare in forma associata gli eventi di proprio interesse), fino anche all'acquisizione di spazi presso le principali fiere e mostre



A.S.P.E.N.

Azienda Speciale della
Camera di Commercio U.A.A. Nuoro

nazionali ed internazionali curandone il relativo allestimento, oppure favorendo l'incontro tra domanda ed offerta, attivando tutto questo, nello spirito di trasparenza e parità di trattamento, attraverso specifici bandi o avvisi. A tal fine occorre ribadire che è volere di questo organo di indirizzo prevedere nel caso della progettualità esogena la forma associata nonché il pagamento da parte delle stesse aziende di una quota dei costi totali nella misura del 30%.

L'obiettivo di questa linea d'azione è anche quello di attivare meccanismi di visibilità istituzionale in un'area di pertinenza tipica della sfera camerale da cui siamo assenti (partecipazione a fiere in qualità di ospiti istituzionali in cui proporre il materiale realizzato attraverso la linea d'azione della comunicazione).

LINEA DELLA PROGETTI SPECIALI

Tale quadro, come già anticipato, delinea chiaramente un'area di sviluppo aziendale dedicata e pronta a rispondere alle progettualità che dovranno essere presentate a valere sui fondi di perequazione e con le attività di progettazione proposte agli enti con i quali è stata avviata l'interlocuzione programmatica nel corso dell'annualità precedente.

	Promozione territoriale	Informazione economica	Interventi a favore della commercializzazione	Progetti speciali
Gennaio		X	X	X
Febbraio		X	X	X



A.S.P.E.N.

Azienda Speciale della
Camera di Commercio L.A.A. Nuoro

Marzo	x	x	x	x
Aprile	x	x	x	x
Maggio	x	x	x	x
Giugno	x	x	x	x
Luglio		x		x
Agosto		x		x
Settembre	x	x	x	x
Ottobre	x	x	x	x
Novembre	x	x	x	x
Dicembre	x	x	x	x

Nuoro 4 dicembre 2014

Il Presidente

Vincenzo Cannas