

ALL. A

PREVENTIVO ECONOMICO ANNO 2018

(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 2017	PREVENTIVO ANNO 2018	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	2.570.830,75	2.452.000,00		2.084.000,00	73.600,00	294.400,00		2.452.000,00
2 Diritti di Segreteria	526.855,00	511.000,00		511.000,00				511.000,00
3 Contributi trasferimenti e altre entrate	122.030,00	192.030,00	20.000,00	127.030,00		45.000,00		192.030,00
4 Proventi da gestione di beni e servizi	210.000,00	190.500,00		180.500,00		10.000,00		190.500,00
5 Variazione delle rimanenze								
Totale proventi correnti A	3.429.715,75	3.345.530,00	20.000,00	2.211.030,00	765.100,00	349.400,00		3.345.530,00
B) Oneri Correnti								
6 Personale	-1.045.800,70	-1.038.414,70	-262.874,97	-295.238,96	-356.333,67	-123.967,10		-1.038.414,70
7 Funzionamento	-1.306.012,85	-1.228.483,74	-249.536,88	-376.780,22	-456.119,57	-146.047,08		-1.228.483,74
8 Interventi economici	-1.301.452,98	-1.274.226,00	0,00		-40.028,00	-1.234.198,00		-1.274.226,00
9 Ammortamenti e accantonamenti	-1.186.371,39	-1.139.199,57	-386.942,73	-751.976,34	-204,00	-76,50		-1.139.199,57
Totale Oneri Correnti B	-4.839.637,92	-4.680.324,01	-899.354,58	-1.423.995,52	-852.685,24	-1.504.288,68		-4.680.324,01
Risultato della gestione corrente A-B	-1.409.922,17	-1.334.794,01	-879.354,58	787.034,48	-87.585,24	-1.154.888,68		-1.334.794,01
C) GESTIONE FINANZIARIA								
10 Proventi finanziari	756.597,50	130.000,00	86.530,00	42.000,00	940,00	530,00		130.000,00
11 Oneri finanziari	-9.400,00	-9.400,00	-9.400,00					-9.400,00
Risultato della gestione finanziaria	747.197,50	120.600,00	77.130,00	42.000,00	940,00	530,00		120.600,00
D) GESTIONE STRAORDINARIA								
12 Proventi straordinari	93.871,82	244.518,01	244.518,01	0,00				244.518,01
13 Oneri straordinari	-31.855,16							
Risultato della gestione straordinaria	62.016,66	244.518,01	244.518,01	0,00				244.518,01
Disavanzo/Avanzo economico esercizio A-B -C -D	-600.708,01	-969.676,00	-557.706,57	829.034,48	-86.645,24	-1.154.358,68		-969.676,00
PIANO DEGLI INVESTIMENTI								
E Immobilizzazioni Immateriali		2.000,00	0,00	2.000,00				2.000,00
F Immobilizzazioni Materiali	135.434,01	141.000,00	141.000,00	0,00	0,00			141.000,00
G Immobilizzazioni Finanziarie								
TOTALE INVESTIMENTI (E+F+G)	135.434,01	143.000,00	141.000,00	2.000,00	0,00	0,00		143.000,00

C.C.I.A.A. NUORO
RELAZIONE DELLA GIUNTA AL PREVENTIVO ECONOMICO 2018
(Art. 6 D.P.R. n. 254/2005)

Il Preventivo Economico per il 2018 è stato redatto secondo lo schema di cui all'allegato A) del Regolamento approvato con D.P.R. n. 254/2005, emanato in attuazione dell'art. 4, comma 3, della Legge n. 580/1993 e dell'art. 38, c. 2, lett. d) del D. Lgs n. 112/1998 ed è stato predisposto prevedendo le voci di proventi, oneri ed investimenti, ripartendole tra le funzioni istituzionali individuate nello stesso allegato A).

In ottemperanza a quanto previsto dalla normativa contenuta nel D.M. del 27 marzo 2013, ai fini dell'armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle amministrazioni pubbliche, il bilancio di previsione deve essere integrato da:

- il *budget* economico annuale redatto secondo lo schema allegato 1) al decreto 27 marzo 2013;
- il *budget* economico pluriennale redatto secondo lo schema allegato 1) al decreto 27 marzo 2013 e definito su base triennale;
- il prospetto delle previsioni di entrata e delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi, ai sensi dell'articolo 9, comma 3, del decreto 27 marzo 2013;
- il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio redatto ai sensi dell'articolo 19 del D.Lgs. n. 91/2011 e secondo le linee guida definite con decreto del Presidente del Consiglio dei ministri 18 settembre 2012.

Il Ministero dello Sviluppo Economico ha impartito le istruzioni applicative alla redazione dei documenti previsionali con proprie note prot. n. 0148123 del 12/09/2013 e n. 0087080 del 9/06/2015.

Il Preventivo Economico 2018, il cui progetto viene sottoposto all'approvazione del Consiglio Camerale 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 2018, 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”.*

Sinteticamente il prospetto contabile previsionale secondo lo schema del D.P.R. n. 254/2005 presenta per il 2018 i dati sotto riportati.

Gestione corrente: Proventi € 3.345.530,00

DIRITTO ANNUALE € 2.452.000,00

La voce più consistente dei Proventi è data dalla previsione del diritto annuale per un totale di € 2.452.000,00.

Per la stima di tale provento si è fatto riferimento ai dati divulgati da Infocamere su:

- incassi al 30 settembre 2017 di competenza 2017;
- importo del credito 2017 per le imprese in stato di omesso versamento, calcolato come somma del valore fisso del tributo omesso dai soggetti iscritti in sezione speciale, e del valore stimato del diritto dovuto dalle imprese iscritte in sezione ordinaria, come importo minimo per ogni scaglione di fatturato.

Si rammenta che a fronte della decisione del Consiglio camerale (delibera 3 del 24 Marzo 2017) di approvare l'aumento del diritto annuale nella misura del 20% nel triennio 2017-2019, per aderire a tre progetti di sistema nazionali:

- Punto impresa digitale (pid)
- Servizi di orientamento al lavoro ed alle professioni
- Destinazione Sardegna,

il Ministero dello Sviluppo Economico ha autorizzato l'incremento della misura del diritto annuale ai sensi dell'articolo 18, comma 10, della legge n. 580/1993 con decreto del 22 maggio 2017.

Sulla base dei dati Infocamere si è pervenuti ad una stima di pre-consuntivo 2017 per il solo diritto annuale di € 2.280.212. Si propone quindi come previsione 2018 l'importo prudenziale di € 2.208.000, ottenuto considerando l'ipotesi di riduzione dei fatturati e di calo delle imprese causati dalla prolungata crisi economica, conformemente a quanto indicato nella circolare MSE 3622/C del 5/2/2009 e nella nota MSE n. 72100 del 6/8/2009, nonché nelle Linee guida trasmesse da Unioncamere prot. n. 23790 del 20/10/2014.

PREVENTIVO 2017	PREVENTIVO 2018
DIRITTO ANNUALE € 2.466.600,00	DIRITTO ANNUALE € 2.452.000,00

CONTRIBUTI TRASFERIMENTI ED ALTRE ENTRATE € 192.030,00

La previsione totale è di € 192.030,00, così costituita:

	PREVENTIVO 2018
Contributi Fondo Perequativo Progetti	0.00
Rimborsi da Regione per attività delegate	68.430,00
Affitti attivi	3.600,00
Rimborsi e recuperi diversi	120.000,00

Non conoscendo alla data di compilazione del Preventivo Economico i progetti del Fondo Perequativo gestiti dall'Unioncamere nazionale per quel che concerne l'esercizio 2018 si tende a preventivare ragionevolmente, un importo nullo eventualmente da revisionare in sede di aggiornamento del Preventivo.

I Rimborsi da Regione per attività delegate ammontano ad € 68.430,00 in virtù della Convenzione stipulata tra le Camere di commercio sarde e l'Assessorato al Turismo, Artigianato e Commercio della Regione Sardegna relativamente alla gestione, alla tenuta dell'Albo Imprese Artigiane ed all'organizzazione del servizio.

Alla voce Contributi e trasferimenti appartengono i Rimborsi e recuperi diversi per € 120.000,00 così formati:

€ 30.000-Rimborsi da Regione per attività di promozione turistica;

€ 35.000-Binu 2018;

€ 15.000-Rimborsi Progetto IN.Vi.Tra;

€ 20.000-Rimborso da parte dell'Azienda Speciale per utilizzo locali della sede camerale;

€ 20.000-Rimborsi per concessioni Sale camerali – Scambio energia GSE – altri rimborsi e recuperi di natura istituzionale.

DIRITTI DI SEGRETERIA € 511.000,00

Si può ragionevolmente sostenere che, la previsione per l'anno 2018 viene effettuata tenendo conto della stima dell'ammontare che si prevede di incassare nell'anno 2017, pari ad € 526.855 comprensivo dei conti di provento, Diritti di Segreteria, Sanzioni amministrative, Registro Imprese ed Altri albi elenchi e registri, al netto del conto Restituzione diritti. Le previsioni sono state formulate esaminando l'andamento degli incassi secondo criteri prudenziali.

PROVENTI DA GESTIONE DI BENI E SERVIZI € 190.500,00

La previsione totale è di € 190.500.

La voce racchiude i conti di ricavo attinenti all'attività di natura commerciale espletata dalla Camera di Commercio; si rammenta che a partire dall'esercizio 2012 la Camera di Commercio di Nuoro ha avviato notevoli servizi aventi rilevanza commerciale, quali il servizio di mediazione e conciliazione, di metrologia legale e di controllo e di ispezione vini. Si aggiungono a queste consolidate attività, quella relativa alla gestione del Fab Lab portato oramai a completamento per la quale sono previsti i ricavi attinenti al tesseramento da parte delle imprese, dei privati e dei professionisti ed alle prestazioni lavorative ed utilizzo dei moderni macchinari ad altissima



tecnologia. In tale area si stimano ricavi per un ammontare complessivo pari ad € 190.500, di cui 155.000,00 relativi all'attività del settore enologico, € 23.000,00 all'attività dell'Ufficio metrico, € 2.000,00 all'attività di mediazione e conciliazione ed € 10.000,00 alla gestione del Fab Lab.

Gestione corrente Oneri: € -4.680.324,01

Gli oneri correnti sono stati quantificati in € -4.680.324,01 e si riferiscono alle voci che seguono.

DESCRIZIONE	IMPORTO	RAPPORTO DI COMPOSIZIONE
Personale	- 1.038.414,70	22.19%
Funzionamento	- 1.228.483,74	26.25%
Interventi Economici	- 1.274.226,00	27.22%
Ammortamenti e Accantonamenti	- 1.139.199,57	24.34%
Totale Oneri Correnti	- 4.680.324,01	

Oneri di funzionamento € - 1.228.483,74

Negli oneri di funzionamento sono compresi i costi per:

- Prestazioni di Servizi € -808.008,00
- Oneri diversi di gestione € -227.088,28
- Quote associative € -124.522,00
- Organi istituzionali € -68.865,46

Le poste relative agli oneri di funzionamento sono fortemente condizionate dai vari provvedimenti normativi di contenimento della spesa pubblica. In particolare sono stati rispettati i vincoli imposti:

- dall'art. 61 del D.L. 112/2008;
- dall'art. 2, commi 618-623 della L. 244/2007;
- dall'art. 6 del D.L. 78/2010 e successive modificazioni;

Si rileva inoltre che gli importi previsti a bilancio, rispettano il limite oggetto di contenimento ai sensi dell'art. 8, c. 3 del decreto-legge 6 luglio 2012, n. 95, convertito, con modificazioni, dalla legge 7 agosto 2012, n.135, e del decreto legge 24 aprile 2014, n. 66, intervenuto in materia riducendo ulteriormente i limiti di spesa.

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.

Prestazioni di servizi e oneri diversi di gestione

Rileviamo uno scostamento tra il dato che si presume di contabilizzare al 31/12/2017 ed il dato che si preventiva per il 2018, più precisamente il dato contabile previsto per il pre-consuntivo relativo alle Prestazioni di Servizi, risulta inferiore al dato contabile 2018; principalmente lo scostamento è dovuto al fatto che nel corso del 2017, e comunque fino alla data di compilazione del presente Preventivo non risultano sostenute determinate categorie di costo; le stesse però sono state preventivate per l'esercizio futuro in quanto considerate così come nel corso degli anni passati costi potenzialmente prevedibili. Si rammentano tra i conti che ad oggi non risultano ancora movimentati, gli Oneri di condizionamento, gli Oneri per consulenti ed esperti, gli Oneri di rappresentanza, gli Oneri di pubblicità, gli Oneri per Prestazioni occasionali, gli oneri per Modulistica e gli Oneri per il Vestiario di servizio.

Quote associative

Le quote associative, che ammontano in previsione ad € -124.522 racchiudono oltre le diverse quote associative annuali della Camera, il contributo da riversare annualmente all' Unioncamere Nazionale, all'Unione Regionale delle Camere di Commercio e la partecipazione al Fondo Perequativo gestito dall'Unioncamere, così come previsto dalla Legge 580/93. L'importo dei diversi contributi viene stabilito in base all'ammontare del diritto annuale riscosso, i diritti di segreteria, al netto delle spese di riscossione tramite F24 e dell'accantonamento al fondo svalutazione crediti. All'importo così ottenuto si applica una aliquota fissa stabilita annualmente da Unioncamere Nazionale.

Organi Istituzionali

L'onere da sostenere per gli organi istituzionali ammonta ad € -68.865,46.



La voce Organi istituzionali registra un notevole calo rispetto ai preventivi degli anni precedenti come effetto della gratuità degli incarichi degli organi disposta dalla normativa di riordino D.Lgs 219/2016, ulteriormente precisata dalla Circolare del Ministero dello Sviluppo economico n. 195797 del 25 maggio 2017.

Si è inoltre provveduto a ridurre lo stanziamento per Oneri contenimento spesa pubblica in relazione a minori versamenti allo Stato con riferimento all'art. 6 comma 21 del D.L.78/2010, alla luce della gratuità degli incarichi degli organi istituzionali dell'ente, vista anche la nota del Ministero dell'Economia e delle finanze n. 119221 del 31 marzo 2017.

Personale € -1.038.414,70

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.

Nel dettaglio si prevede una spesa per competenze al personale di € 714.189,00 comprensiva dei conti Retribuzione Ordinaria, Retribuzione straordinaria, Indennità varie e Retribuzione di posizione dirigenti. Gli oneri sociali ammontano ad una stima di € -207.000,00, mentre l'accantonamento al TFR risulta stimato ad € 39.225,70. Si rileva una diminuzione relativa a questa voce di costo derivante dal collocamento a riposo per anzianità di servizio di una dipendente.

Per il 2018 si riconfermano € 72.000,00 da destinare alle Borse di Studio ed € 6.000, 00 totali di Interventi assistenziali.

Interventi Economici € -1.274.226,00

Gli interventi economici sono le attività, i progetti, e le iniziative che hanno lo scopo di promuovere il sistema delle imprese e lo sviluppo dell'economia e del territorio, in coerenza con l'art. 2, comma 1, della legge 29 dicembre 1993, n. 580, in forza del quale le Camere di Commercio "svolgono, nell'ambito della circoscrizione territoriale di appartenenza, funzioni di supporto e di promozione degli interessi generali delle imprese".

Nella voce sono ricompresi i conti: Interventi economici, il Contributo all'azienda speciale ed i Progetti a valere sulla maggiorazione del diritto annuale ovvero:

- Punto impresa digitale (PID)
- Servizi di orientamento al lavoro ed alle professioni
- Destinazione Sardegna.

Non sono presenti i Progetti a valere sul Fondo Perequativo in quanto allo stato attuale, Unioncamere Nazionale non ha deliberato per il 2018.

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 2018 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.

Una quota, pari a € 324.086, 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. Ricordiamo le attività promozionali oramai consolidate "Autunno in Barbagia" e "Primavera nel Marghine Ogliastra e Baronia" che contribuiscono a dare un impulso notevole all'economia dei paesi della circoscrizione dando loro la possibilità e l'occasione di mostrare ai sempre più numerosi visitatori la propria quotidianità scrigno di cultura, tradizione, saperi e sapori.

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 € - 1.334.794,01.

Risultato della gestione finanziaria

Il risultato della gestione finanziaria dato dalla differenza tra proventi ed oneri di natura finanziaria ammonta ad € 120.600,00. I Proventi ammontano ad € 130.000 e sono costituiti principalmente dalle seguenti poste: Interessi attivi derivanti da acquisto di titoli per € 85.000,00, Interessi su prestiti al personale per € 5.000,00 ed infine Proventi mobiliari rappresentati dalla ripartizione di utili di società partecipate stimati per € 40.000.

Gli oneri di natura finanziaria preventivati per l'esercizio 2018 ammontano ad euro 9.400,00 e si riferiscono alla pari degli interessi attivi alle spese relative al deposito e tenuta titoli della Camera di Commercio.

Risultato della gestione straordinaria

Il risultato della gestione straordinaria in sede di Preventivo 2018 è pari a 244.518,01 dato dalle sopravvenienze attive che verranno contabilizzate a seguito dello stralcio del debito nei confronti dell'Azienda Speciale di competenza degli anni 2010, (per cui una parte verrà contabilizzata nell'esercizio 2017), e 2011. Lo stralcio deriva dal fatto che la scrivente Camera a chiusura consuntivo 2010 e 2011 aveva contabilizzato un debito superiore a quello effettivamente dovuto, informazione che in quegli anni e fino al 2013 arrivava a posteriori.



In sintesi, il Preventivo Economico 2018 evidenzia innanzitutto un ammontare complessivo di proventi di parte corrente pari ad **3.345.530,00**, oneri di parte corrente pari ad **€ 4.680.324,01**; con un risultato di parte corrente in situazione di disavanzo per **€ - 1.334.794,01**.

Considerando la gestione finanziaria e la gestione straordinaria si raggiunge un disavanzo pari ad **€ - 969.676,00**.

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 € 141.000,00 suddiviso nelle seguenti voci:

Immobili € 100.000,00 che consentono di affrontare eventuali lavori di manutenzione straordinaria della sede camerale.

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 2018 pertanto viene sottoposto all'esame del Consiglio camerale chiedendone l'approvazione.

Nuoro, 13 novembre 2017

IL PRESIDENTE
(Agostino Cicalò)

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)		244.518		93.872
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				-31.855
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)		244.518		62.017
Risultato prima delle imposte		-969.676		-600.708
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate				
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		-969.676		-600.708

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

	ANNO 2018		ANNO 2019		ANNO 2020	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE						
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		3.031.430		3.031.430		3.031.430
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	68.430		68.430		68.430	
c1) contributi dallo Stato						
c2) contributi da Regione	68.430		68.430		68.430	
c3) contributi da altri enti pubblici	0		0		0	
c4) contributi dall'Unione Europea						
d) contributi da privati						
e) proventi fiscali e parafiscali	2.452.000		2.452.000		2.452.000	
f) ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	511.000		511.000		511.000	
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		314.100		314.100		314.100
a) quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio						
b) altri ricavi e proventi	314.100		314.100		314.100	
Totale valore della produzione (A)		3.345.530		3.345.530		3.345.530
B) COSTI DELLA PRODUZIONE						
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci						
7) per servizi		-2.151.099		-2.151.099		-2.003.013
a) erogazione di servizi istituzionali	-1.274.226		-1.274.226		-1.150.140	
b) acquisizione di servizi	-703.223		-703.223		-679.223	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	-111.500		-111.500		-111.500	
d) compensi ad organi amministrazione e controllo	-62.150		-62.150		-62.150	
8) per godimento di beni di terzi						
9) per il personale		-1.038.415		-980.592		-980.592
a) salari e stipendi	-714.189		-669.608		-669.608	
b) oneri sociali	-207.000		-196.000		-196.000	
c) trattamento di fine rapporto	-39.226		-36.984		-36.984	
d) trattamento di quiescenza e simili						
e) altri costi	-78.000		-78.000		-78.000	
10) ammortamenti e svalutazioni		-1.138.000		-1.119.743		-1.121.323
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-510		-510		-510	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-385.666		-385.666		-385.666	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni liquide	-751.823		-751.823		-751.823	
11) variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci						
12) accantonamento per rischi						
13) altri accantonamenti		-1.200		-1.200		-1.200
14) oneri diversi di gestione		-351.610		-351.610		-349.610
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica						
b) altri oneri diversi di gestione	-351.610		-351.610		-349.610	
Totale costi (B)		-4.680.324		-4.604.244		-4.455.738
(A-B)		-1.334.794		-1.258.714		-1.110.208
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI						
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate		40.000		40.000		40.000
16) altri proventi finanziari		90.000		90.000		90.000
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	90.000		90.000		90.000	
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti						
17) interessi ed oneri finanziari		-9.400		-9.400		-9.400
a) interessi passivi						
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate						
c) altri interessi ed oneri finanziari	-9.400		-9.400		-9.400	
17 bis) utili e perdite su cambi						
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + 17bis)		120.600		120.600		120.600
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						
19)						
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI						
20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrisibili al n.5)		244.518		128.444		128.444
21) oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrisibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi precedenti						
(20 - 21)		244.518		128.444		128.444
Risultato prima delle imposte		-969.676		-1.009.670		-861.164
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate						
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		-969.676		-1.009.670		-861.164

PREVISIONI DI ENTRATA - ANNO 2018
ENTRATE

Pag. 1 / 4

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
	DIRITTI	
1100	Diritto annuale	1.934.566,03
1200	Sanzioni diritto annuale	83.777,19
1300	Interessi moratori per diritto annuale	17.291,03
1400	Diritti di segreteria	602.877,75
1500	Sanzioni amministrative	1.764,37
	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	13.240,49
2202	Concorsi a premio	
2203	Utilizzo banche dati	
2299	Altri proventi derivanti dalla prestazione di servizi	568.533,75
	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	68.430,00
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	0,00
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 2018

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	20.000,00
4198	Altri concorsi, recuperi e rimborsi	182.087,51
4199	Soppravvenienze attive	
	Entrate patrimoniali	
4201	Fitti attivi di terreni	
4202	Altri fitti attivi	
4203	Interessi attivi da Amministrazioni pubbliche	
4204	Interessi attivi da altri	4.677,09
4205	Proventi mobiliari	39.000,00
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	
6105	Contributi e trasferimenti in c/capitale da province	

PREVISIONI DI ENTRATA - ANNO 2018

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	
7200	Restituzione depositi versati dall'Ente	
7300	Depositi cauzionali	
7350	Restituzione fondi economali	
	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	
7407	Riscossione di crediti da famiglie	
7408	Riscossione di crediti da istituzioni sociali private	

PREVISIONI DI ENTRATA - ANNO 2018

Pag. 4 / 4

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
7409	Riscossione di crediti da soggetti esteri	
7500	Altre operazioni finanziarie	430.535,45
	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**3.966.780,66**

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2018

MISSIONE	011	Competitività e sviluppo delle imprese
PROGRAMMA	005	Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo
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	108.108,41
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	12.905,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	31.148,60
1301	Contributi obbligatori per il personale	32.692,34
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	2.765,82
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	353,47
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto	561,15
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	388,35
2104	Altri materiali di consumo	2.921,76
2105	Collaborazioni, coordinate e continuative (Co.co.co)	3.985,59
2107	Lavoro interinale	16.083,38
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	778,50
2111	Organizzazione manifestazioni e convegni	7.585,20
2112	Spese per pubblicità	450,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	31.439,01
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	2.590,62
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	1.678,14
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	6.596,62
2117	Utenze e canoni per altri servizi	360,00
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	2.707,30
2121	Spese postali e di recapito	1.371,12
2122	Assicurazioni	4.157,04
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	28.153,73
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	4.144,57
2126	Spese legali	4.767,22
2298	Altre spese per acquisto di servizi	69.685,84
3101	Contributi e trasferimenti correnti a Stato	31.297,83
3114	Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere	55.388,91
3202	Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali	40.770,80
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	59.208,16
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	1.872,67
4102	Restituzione diritti di segreteria	0,00
4199	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati	14.411,82
4401	IRAP	16.401,47
4403	I.V.A.	13.131,89
4405	ICI	7.786,27
4499	Altri tributi	1.772,65
4502	Indennità e rimborso spese per il Consiglio	1.953,21
4503	Indennità e rimborso spese per la Giunta	2.117,55
4504	Indennità e rimborso spese per il Presidente	498,86
4505	Indennità e rimborso spese per il Collegio dei revisori	9.213,24
4506	Indennità e rimborso spese per il Nucleo di valutazione	3.462,92
4507	Commissioni e Comitati	1.517,01
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	13.474,25
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	4.638,24
4511	Altre ritenute per conto di terzi su indennità a organi istituzionali e altri compensi	2.318,88
4513	Altri oneri della gestione corrente	26.966,48

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2018

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
5102	Fabbricati	30.337,67
5103	Impianti e macchinari	87.729,21
5149	Altri beni materiali	160,00
7405	Concessione di crediti a famiglie	4.800,00
7500	Altre operazioni finanziarie	6.934,92
TOTALE		816.543,69

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2018

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	94.594,93
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	11.291,99
1202	Ritenute erariali a carico del personale	27.255,12
1301	Contributi obbligatori per il personale	28.599,14
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	2.118,73
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	320,69
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di trasporto	374,12
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	258,93
2104	Altri materiali di consumo	2.267,47
2105	Collaborazioni, coordinate e continuative (Co.co.co)	2.657,06
2107	Lavoro interinale	41.170,40
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	480,00
2111	Organizzazione manifestazioni e convegni	28.207,46
2112	Spese per pubblicità	300,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	20.959,41
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	1.727,08
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	1.118,75
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	4.397,76
2117	Utenze e canoni per altri servizi	240,00
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	1.804,86
2121	Spese postali e di recapito	914,09
2122	Assicurazioni	4.874,44
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	18.769,16
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	2.763,04
2126	Spese legali	3.178,15
2298	Altre spese per acquisto di servizi	114.269,53
3101	Contributi e trasferimenti correnti a Stato	4.922,27
3114	Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere	28.618,59
3202	Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali	285.781,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	36.369,67
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	9.283,86
4102	Restituzione diritti di segreteria	108,59
4199	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati	2.578,10
4401	IRAP	14.351,34
4403	I.V.A.	3.432,56
4405	ICI	4.018,72
4499	Altri tributi	1.024,36
4502	Indennità e rimborso spese per il Consiglio	0,00
4503	Indennità e rimborso spese per la Giunta	0,00
4504	Indennità e rimborso spese per il Presidente	0,00
4505	Indennità e rimborso spese per il Collegio dei revisori	2.732,45
4506	Indennità e rimborso spese per il Nucleo di valutazione	216,43
4507	Commissioni e Comitati	1.285,78
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	11.790,07
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	4.058,46
4511	Altre ritenute per conto di terzi su indennità a organi istituzionali e altri compensi	2.029,02
4513	Altri oneri della gestione corrente	23.595,70
5102	Fabbricati	1.896,10

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2018

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
5103	Impianti e macchinari	5.483,09
5149	Altri beni materiali	10,00
7405	Concessione di crediti a famiglie	4.200,00
7500	Altre operazioni finanziarie	6.369,78
TOTALE		869.068,25

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2018

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	112.613,04
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	13.442,90
1202	Ritenute erariali a carico del personale	32.446,64
1301	Contributi obbligatori per il personale	33.474,27
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	2.517,90
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	176,74
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di trasporto	280,60
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	194,21
2104	Altri materiali di consumo	1.460,95
2105	Collaborazioni, coordinate e continuative (Co.co.co)	1.992,80
2107	Lavoro interinale	16.590,49
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	348,00
2111	Organizzazione manifestazioni e convegni	2.105,50
2112	Spese per pubblicità	225,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	15.719,54
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	1.295,31
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	839,07
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	3.298,31
2117	Utenze e canoni per altri servizi	180,00
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	1.353,65
2121	Spese postali e di recapito	685,57
2122	Assicurazioni	2.319,27
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	14.076,86
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	2.072,28
2126	Spese legali	2.383,61
2298	Altre spese per acquisto di servizi	51.011,09
3101	Contributi e trasferimenti correnti a Stato	8.257,13
3114	Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere	28.584,53
3202	Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali	0,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	5.713,45
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	947,33
4102	Restituzione diritti di segreteria	65,15
4199	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati	2.115,58
4401	IRAP	17.084,96
4403	I.V.A.	974,36
4405	ICI	4.018,72
4499	Altri tributi	903,20
4502	Indennità e rimborso spese per il Consiglio	0,00
4503	Indennità e rimborso spese per la Giunta	0,00
4504	Indennità e rimborso spese per il Presidente	519,65
4505	Indennità e rimborso spese per il Collegio dei revisori	3.174,85
4506	Indennità e rimborso spese per il Nucleo di valutazione	216,43
4507	Commissioni e Comitati	1.530,08
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	14.035,79
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	4.831,50
4511	Altre ritenute per conto di terzi su indennità a organi istituzionali e altri compensi	2.415,50
4513	Altri oneri della gestione corrente	28.090,13
5102	Fabbricati	1.896,10

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2018

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
5103	Impianti e macchinari	5.483,09
5149	Altri beni materiali	10,00
7405	Concessione di crediti a famiglie	5.000,00
7500	Altre operazioni finanziarie	782,65
TOTALE		449.753,78

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2018

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	90.090,40
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	10.754,29
1202	Ritenute erariali a carico del personale	25.957,29
1301	Contributi obbligatori per il personale	26.808,86
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	2.018,93
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	347,25
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto	561,18
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	388,39
2104	Altri materiali di consumo	2.898,44
2105	Collaborazioni, coordinate e continuative (Co.co.co)	3.985,60
2107	Lavoro interinale	15.135,06
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	336,00
2111	Organizzazione manifestazioni e convegni	2.105,50
2112	Spese per pubblicità	450,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	31.439,13
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	2.590,62
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	1.678,14
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	6.596,63
2117	Utenze e canoni per altri servizi	360,00
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	2.707,29
2121	Spese postali e di recapito	1.371,16
2122	Assicurazioni	4.033,70
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	28.153,74
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	4.144,57
2126	Spese legali	4.767,22
2298	Altre spese per acquisto di servizi	24.405,69
3101	Contributi e trasferimenti correnti a Stato	9.456,29
3114	Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere	57.169,05
3202	Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali	0,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	5.823,74
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	1.299,21
4102	Restituzione diritti di segreteria	0,00
4199	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati	3.503,96
4401	IRAP	13.667,94
4403	I.V.A.	974,36
4405	ICI	8.037,44
4499	Altri tributi	1.806,39
4502	Indennità e rimborso spese per il Consiglio	0,00
4503	Indennità e rimborso spese per la Giunta	0,00
4504	Indennità e rimborso spese per il Presidente	415,73
4505	Indennità e rimborso spese per il Collegio dei revisori	2.621,84
4506	Indennità e rimborso spese per il Nucleo di valutazione	216,43
4507	Commissioni e Comitati	1.224,71
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	11.228,63
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	3.865,20
4511	Altre ritenute per conto di terzi su indennità a organi istituzionali e altri compensi	1.932,40
4513	Altri oneri della gestione corrente	22.472,09
5102	Fabbricati	1.896,10

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2018

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
5103	Impianti e macchinari	5.483,09
5149	Altri beni materiali	10,00
7405	Concessione di crediti a famiglie	4.000,00
7500	Altre operazioni finanziarie	782,65
TOTALE		451.972,33

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2018

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	45.045,24
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	5.377,20
1202	Ritenute erariali a carico del personale	12.978,70
1301	Contributi obbligatori per il personale	13.288,12
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	1.021,07
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	63,07
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di trasporto	93,54
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	64,75
2104	Altri materiali di consumo	502,59
2105	Collaborazioni, coordinate e continuative (Co.co.co)	664,26
2107	Lavoro interinale	2.917,93
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	67,50
2111	Organizzazione manifestazioni e convegni	2.105,50
2112	Spese per pubblicità	75,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	5.239,92
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	431,77
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	279,67
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	1.099,44
2117	Utenze e canoni per altri servizi	60,00
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	451,21
2121	Spese postali e di recapito	228,54
2122	Assicurazioni	759,03
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	4.692,29
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	690,76
2126	Spese legali	794,54
2298	Altre spese per acquisto di servizi	6.034,14
3101	Contributi e trasferimenti correnti a Stato	3.723,11
3114	Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere	8.934,80
3202	Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali	20.385,41
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	5.637,63
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	705,42
4199	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati	1.189,97
4401	IRAP	6.833,97
4403	I.V.A.	974,36
4405	ICI	1.255,85
4499	Altri tributi	289,82
4502	Indennità e rimborso spese per il Consiglio	813,84
4503	Indennità e rimborso spese per la Giunta	882,32
4504	Indennità e rimborso spese per il Presidente	207,86
4505	Indennità e rimborso spese per il Collegio dei revisori	1.515,88
4506	Indennità e rimborso spese per il Nucleo di valutazione	216,43
4507	Commissioni e Comitati	613,95
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	5.614,31
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	1.932,60
4511	Altre ritenute per conto di terzi su indennità a organi istituzionali e altri compensi	966,20
4513	Altri oneri della gestione corrente	11.236,05
5102	Fabbricati	1.896,10
5103	Impianti e macchinari	5.483,09

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2018

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
5149	Altri beni materiali	10,00
7405	Concessione di crediti a famiglie	2.000,00
7500	Altre operazioni finanziarie	782,65
TOTALE		189.127,40

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2018

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
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	26.250,55
2111	Organizzazione manifestazioni e convegni	63.070,87
2112	Spese per pubblicità	1.639,34
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	7.200,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	79.630,49
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	356.621,37
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	58.768,79
4101	Rimborso diritto annuale	514,16
4199	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati	319,56
4403	I.V.A.	104.073,58
4499	Altri tributi	13.929,00
5155	Acquisizione o realizzazione software	5.760,00
7500	Altre operazioni finanziarie	324.415,72

TOTALE 1.042.193,43

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2018
TOTALI

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		
		449.753,78

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		
		869.068,25

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		
		451.972,33

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		
		189.127,40

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		
		1.042.193,43

MISSIONE	011	Competitività e sviluppo delle imprese
PROGRAMMA	005	Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo
DIVISIONE	4	AFFARI ECONOMICI
GRUPPO	1	Affari generali economici, commerciali e del lavoro
TOTALE MISSIONE		
		816.543,69

TOTALE GENERALE

3.818.658,88

PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO

Il documento è redatto ai sensi dell'art. 19 del D. Lgs. n. 91/2011 e del D.M. 27/03/2013, in materia di armonizzazione dei sistemi contabili delle pubbliche amministrazioni, della circolare Mise del 12/09/2013 e del Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 18/09/2012.

Evidenzia gli obiettivi da perseguire da parte dell'Ente camerale e ne misura i risultati.

Viene allegato al bilancio preventivo per l'esercizio 2018.

Il presente piano è stato determinato sulla base delle linee di intervento strategiche individuate dal Consiglio nella Relazione previsionale e Programmatica ed è redatto sulla base dello schema fornito da Unioncamere nazionale.

Missione	011 Competitività delle imprese	012 Regolazione dei mercati	015 Commercio internazionale e internazionalizzazione del sistema produttivo	032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	033 Fondi da ripartire	
Programma	<p>005 Favorire l'innovazione, la competitività e la crescita delle imprese e delle start-up</p>	<p>004 Rafforzare la collaborazione in materia di vigilanza su prodotti con la GDF</p>	<p>005 Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy</p>	<p>000 Gestione contenziale dei servizi di supporto per gli uffici centrali e dell'azienda speciale</p>	<p>001 Fornire servizi di supporto</p> <p>002 Fondi di riserva speciale</p>	
Obiettivi	<p>Favorire le imprese nella fase di start-up</p> <p>Promuovere la cultura dell'innovazione, imprenditorialità, fabbricazione digitale e comunicazione territoriale</p> <p>Attrazione circuiti di marketing territoriale con il coinvolgimento delle imprese</p> <p>Valorizzazione delle produzioni tipiche del sistema turistico</p>	<p>Razionalizzare l'attività degli uffici operativi dell'ente</p> <p>Rafforzare la collaborazione in materia di vigilanza su prodotti con la GDF</p> <p>Coprire l'attività di metricologia legale su tutto il territorio della circoscrizione</p> <p>Garantire il livello di efficienza del registro imprese</p> <p>Mediare civile e commercialmente</p>	<p>Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese</p> <p>Promuovere progetti di filiera su internazionalizzazione</p>	<p>Sostegno agli organi di governo per la programmazione di interventi di sostegno economico alle imprese</p> <p>Sostegno agli organi di governo nella elaborazione degli indicatori per la realizzazione degli interventi di marketing territoriale</p> <p>Sostegno agli organi di governo nella gestione dei rapporti di partenariato per la realizzazione di iniziative di sistema</p>	<p>Gestione contenziale dei servizi di supporto per gli uffici centrali e dell'azienda speciale</p> <p>Applicazione delle normative in materia amministrativa trasparente e anticorruzione</p> <p>Pagamento delle somme passive nei termini di legge</p> <p>Sostegno agli organi di governo nella attività formativa e supporto della funzione degli organi di vertice e degli organismi di controllo e valutazione</p>	

Missione

011 - Competitività delle imprese

Programma

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

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	€ 476.303,21

011-005-001

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

Indicatore	Volume di accessi ai punti/sportelli nuova impresa con riferimento al bacino di riferimento						
Cosa misura	Il N° di utenti e, indirettamente, il volume di attività generati dai punti/sportelli nuova impresa						
Tipologia	(titolo)	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n	Risultato atteso anno n+1	Risultato atteso anno n+2
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.LL.)/1.000)	Rilevazione interna della Camera Movimprese	6,0	6,0	6,5	6,5

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
Descrizione
 Arco temporale per la realizzazione
 Centro di responsabilità
 Risorse finanziarie

Promuovere la cultura dell'innovazione: imprenditorialità, fabbricazione digitale e contaminazione territoriale
 Attuare un programma di sviluppo territoriale volto a favorire la cultura di impresa tra i giovani a partire dalla scuola secondaria
 anno

Dirigente Unico (S.G.) - Ufficio Promozione

€ 7.938,38

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	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n	Risultato atteso anno n+1	Risultato atteso anno n+2
Cosa misura	Indica l'affluenza alle iniziative formative/informative organizzate dalla Camera di commercio nell'anno rispetto alle scuole secondarie coinvolte					
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	80,0%	85,0%	90,0%	95,0%
		N° scuole secondarie partecipanti ad attività formative organizzate dalla Camera di commercio nell'anno "n" *100 / N. scuole secondarie coinvolte				
Efficacia	Percentuale	Camera di Commercio				

011 - Competitività delle imprese

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

Titolo	Attivazione circuiti di marketing territoriale con il coinvolgimento delle imprese
Descrizione	La CCIAA intende rafforzare facendo leva sui punti di forza della presenza dei 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	€ 476.303,21

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

Indicatore	Coinvolgere le imprese operanti nel territorio dei Comuni della circoscrizione ricadenti nel territorio della Barbagia, del Marghine e della Baronia						
Cosa misura	Il livello di coinvolgimento del tessuto economico locale nelle iniziative di Marketing territoriale della Camera di Commercio						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n	Risultato atteso anno n+1	Risultato atteso anno n+2
	Numero	N. di imprese coinvolte nelle iniziative "Autunno in Barbagia" e "Primavera nel Marghine, in Ogliastra e in Baronia"	Fonti interne della Camera di Commercio e dell'A.S.P.E.N.	> 500	> 1000	> 1200	> 1220
Qualità							

Missione

011 - Competitività delle imprese

Programma

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

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	€ 517.582,81	

011-005-004

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

Indicatore	Grado di coinvolgimento delle imprese del tessuto economico locale, alle iniziative di formazione, promozione e commercializzazione						
Cosa misura	La capacità della Camera di coinvolgere le imprese del tessuto locale alle iniziative di formazione, promozione e commercializzazione						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n	Risultato atteso anno n+1	Risultato atteso anno n+2
		(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	> 0,10	> 0,15	> 0,20
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

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	€ 230.319,47						
012-004-001	Nr indicatori associati 2 <<< nb: indicare preventivamente il Nr indicatori associati all'obiettivo						
Indicatore	Tasso di evasione dei verbali di accertamento						
Cosa misura	Il numero di verbali di accertamento istruiti (lavorati dall'ufficio sanzioni) rispetto ai verbali di accertamento ricevuti						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n	Risultato atteso anno n+1	Risultato atteso anno n+2
Qualità	Percentuale	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" + Verbalizzati «pendenti» al 01/01 dello stesso anno	ACCESA	85,0%	87,0%	90,0%	92,0%

Indicatore	Eliminazione arretrati						
Cosa misura	La capacità di eliminare gli arretrati entro 30/06/2017						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n	Risultato atteso anno n+1	Risultato atteso anno n+2
Qualità	Data		Camera di Commercio	30/06/2017	30/06/2018		

012 - Regolazione dei mercati

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

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
Arco temporale per la realizzazione	Anno
Centro di responsabilità	Dirigente Unico (S.G.) - Ufficio Sanzioni
Risorse finanziarie	€ 55.568,71

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

Cosa misura La diffusione dei controlli effettuati in collaborazione con la GdF nel tessuto economico di competenza

Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n	Risultato atteso anno n+1	Risultato atteso anno n+2
		(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	> 0,10	> 0,15	> 0,20
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

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	€ 218.305,64

012-004-003

Nr indicatori associati 1

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

Indicatore	Diffusione delle visite metrologiche di controllo sul tessuto economico provinciale						
Cosa misura	La diffusione delle visite metrologiche di controllo nel tessuto economico provinciale						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n	Risultato atteso anno n+1	Risultato atteso anno n+2
Qualità	Percentuale	$\frac{(N. \text{ ispezioni ufficio metrico anno } n - N. \text{ ispezioni Ufficio metrico anno } n-1)/(N. \text{ ispezioni ufficio metrico anno } n-1) * 100}{100}$	Camera di Commercio	> 0	0,30%	0,35%	0,40%

012 - Regolazione dei mercati

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

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	€ 553.247,61
012-004-004	Nr indicatori associati 1 <<< nb: indicare preventivamente il Nr indicatori associati all'obiettivo

Indicatore	Rispetto dei tempi di evasione (5 giorni) delle pratiche Registro Imprese						
Cosa misura	La percentuale di pratiche del Registro Imprese evase entro 5 giorni dal ricevimento						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n	Risultato atteso anno n+1	Risultato atteso anno n+2
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%	≥92%	≥94%	≥94,5%

Missione

012 - Regolazione dei mercati

Programma

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

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	€ 55.568,71

012-004-005

Nr indicatori associati 1

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

Indicatore	Diffusione della cultura della mediazione						
Cosa misura	La capacità dell'Ente di diffondere la cultura della mediazione attraverso il ricorso all'Organismo camerale abilitato						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n	Risultato atteso anno n+1	Risultato atteso anno n+2
Qualità	N.	$\frac{(N. \text{ mediazioni gestite anno } n - N. \text{ mediazioni gestite anno } n-1)}{(Numero \text{ di mediazioni anno } n-1)}$	Camera di Commercio	> 0	> 0	> 0	> 0

Missione

016 - Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo

Programma

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

<p>Obiettivo:</p> <p>016-005-001</p> <p>Nr indicatori associati 1 <<< nb: indicare preventivamente il Nr indicatori associati all'obiettivo</p>		<p>Titolo</p> <p>Supportare l'internazionalizzazione delle imprese</p> <p>Descrizione</p> <p>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</p> <p>Arco temporale realizzazione</p> <p>anno</p> <p>Centro di responsabilità</p> <p>Dirigente Unico (S.G.) - Ufficio Internazionalizzazione e Promozione - A.S.P.E.N.</p> <p>Risorse economiche</p> <p>€ 317.535,47</p>					
Indicatore	<p>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", "n")</p> <p>Il trend temporale delle imprese coinvolte dalle politiche di internazionalizzazione. Il trend nell'anno "n" è valutato con riferimento alla media del triennio precedente</p>						
Cosa misura	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n	Risultato atteso anno n+1	Risultato atteso anno n+2
Tipologia		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", "n")		> 0	> 0	> 0	> 0
Qualità	Percentuale		Rilevazione interna della Camera				

Missione: 016 - Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo

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

Obiettivo		<p>Promuovere progetti di filiera sull'internazionalizzazione</p> <p>Avviare iniziative di internazionalizzazione a livello regionale in sintonia con l'intero sistema camerale regionale</p> <p>anno</p> <p>Dirigente Unico (S. G.) - Ufficio Internazionalizzazione - a.s.p.e.n.</p> <p>€ 270.698,99</p>					
016-005-002		<p>Nr indicatori associati 1 <<< nb: indicare preventivamente il Nr indicatori associati all'obiettivo</p>					
Indicatore	<p>Grado di coinvolgimento delle CCIAA SARDE per la realizzazione di iniziative di internazionalizzazioni comuni</p> <p>Il livello di coinvolgimento delle CCIAA presenti nel territorio di riferimento</p>						
Cosa misura							
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n.	Risultato atteso anno n+1	Risultato atteso anno n+2
		(N° CCIAA aderenti)/(N° di CCIAA sarde presenti) *100		100%	100,0%	100%	100%
Qualità	Percentuale		Rilevazione interna della Camera				

032 - Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche

002 - Indirizzo politico

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 alle 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	15876,77

032-002-001

Nr indicatori associati 1

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

Indicatore	L'informazione economica a supporto dei processi decisionali						
Cosa misura	La capacità di supportare il processo decisionale dell'Ente attraverso l'informazione economica						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n	Risultato atteso anno n+1	Risultato atteso anno n+2
	Predisposizione di report a supporto del processo decisionale camerale			20	20	20	20
Di risultato	N.		A.S.P.E.N.				

Missione	032 - Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche
Programma	002 - Indirizzo politico

Obiettivo Supporto agli organi di governo nella elaborazione degli indirizzi per la realizzazione degli interventi di marketing territoriale Coadiuvarne 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"		anno Dirigente Unico (S.G.) - Ufficio Promozione - Azienda speciale 15876,77					
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						
Cosa misura	L'inclusività delle iniziative camerale						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n	Risultato atteso anno n+1	Risultato atteso anno n+2
		(Enti Locali partecipanti alle iniziative camerale anno n - Enti Locali partecipanti alle iniziative camerale anno n-1)/ Enti locali partecipanti alle iniziative camerale anno n-1		> 0	> 0	> 0	> 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

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 ristrutturazione del DMS – Destination Management System – territoriale

Obiettivo

Arco temporale realizzazione

triennio

Centro di responsabilità

Dirigente Unico (SG) - URP - Ufficio promozione - ASPEN

Risorse finanziarie

15876,77

D32-002-003

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

Cosa misura

La capacità dell'Ente di coinvolgere gli operatori culturali presenti nel territorio di riferimento

Tipologia

Unità di misura

Fonte dei dati

Ultimo valore osservato

Risultato atteso anno n

Risultato atteso anno n+1

Risultato atteso anno n+2

Qualità

Numero

Camera di Commercio

≥ 100

≥ 100

≥ 100

≥ 100

Missione

032 - Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche

Programma

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

Obiettivo	032-004-001						
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	111137,42						
Nr indicatori associati 1 <<< nb: indicare preventivamente il Nr indicatori associati all'obiettivo							
Indicatore	Perfezionamento del percorso di omogeneizzazione dei rapporti tra l'A.S.P.E.N. e la CCIAA						
Cosa misura	La capacità della Camera di realizzare l'obiettivo entro la data di scadenza						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n	Risultato atteso anno n+1	Risultato atteso anno n+2
				31/12/2017	31/12/2018		
Di risultato	Data		Camera di Commercio & A.S.P.E.N.				

032 - Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche

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

<p>Missione</p>									
<p>Programma</p>									
<p>Obiettivo</p>	<p>Titolo Descrizione -Arco temporale per la realizzazione -Centro di responsabilità Risorse finanziarie</p>								
<p>032-004-002</p>	<p>Applicazione delle normative in materie amministrazione trasparente e anticorruzione Adeguamento dell'Ente alle previsioni normative in materia di integrità e di trasparenza Anno Dirigente Unico (S.G.) - Uffici amministrazione generale 19052,13</p>								
<p>Nr indicatori associati 2 <<< nb: indicare preventivamente il Nr indicatori associati all'obiettivo</p>									
<p>Indicatore</p>	<p>Aggiornamento del sito istituzionale normativa vigente</p>								
<p>Cosa misura</p>	<p>Il livello di trasparenza raggiunta dall'amministrazione ai sensi del D.Lgs. N. 33/2013</p>								
<p>Tipologia</p>	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Ultimo valore osservato</th> <th>Risultato atteso anno n</th> <th>Risultato atteso anno n+1</th> <th>Risultato atteso anno n+2</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>100%</td> <td>100,0%</td> <td>100%</td> <td>100%</td> </tr> </tbody> </table>	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n	Risultato atteso anno n+1	Risultato atteso anno n+2	100%	100,0%	100%	100%
Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n	Risultato atteso anno n+1	Risultato atteso anno n+2						
100%	100,0%	100%	100%						
<p>Qualità</p>	<p>Percentuale</p> <p>Fonte dei dati Bussola della Trasparenza</p>								

Indicatore	Aggiornamento del sito istituzionale alla normativa vigente						
Cosa misura	Attestazione sull'assolvimento degli obblighi di pubblicazione						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n	Risultato atteso anno n+1	Risultato atteso anno n+2
		Avvenuta attestazione sull'assolvimento degli obblighi previsti dalla normativa		SI	SI	SI	SI
Qualità	SI/NO		O.I.V.				

032 - Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche

Missione

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

Programma

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	15876,77

032-004-003

Nr indicatori associati 1

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

Indicatore	Grado di rispetto dello standard di 30 giorni per il pagamento delle fatture passive						
Cosa misura	La percentuale di fatture passive pagate entro 30 giorni nell'anno "n"						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n	Risultato atteso anno n+1	Risultato atteso anno n+2
		N° fatture passive pagate nell'anno "n" entro 30 giorni/N° di fatture passive pagate nell'anno "n" * 100		≥ 90%	≥ 92%	≥ 94%	≥ 96%
Efficacia	Percentuale		Oracle applications (XAFO)				

032 - Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche

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

Obiettivo	<p>Titolo Supporto agli organi di governo nella attività istruttoria a supporto della funzione degli organi di vertice e degli organismi di controllo e valutazione</p> <p>Descrizione Supportare gli organi di governo nel rispetto della normativa vigente</p> <p>Arco temporale realizzazione Anno</p> <p>Centro di responsabilità Dirigente Unico (S.G.) - Uffici amministrazione generale</p> <p>Risorse finanziarie 47630,32</p>
------------------	--

032-004-004

Nr indicatori associati 1

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

Indicatore	Rispetto della scadenze previste dalla normativa vigente nell'esercizio delle funzioni di supporto agli organi di governo						
Cosa misura	Capacità dell'Ente di rispettare le scadenze previste dalla normativa vigente (es. D.P.R. n. 254/2000 ecc)						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n	Risultato atteso anno n+1	Risultato atteso anno n+2
		Verifica del rispetto delle scadenze previste dalla normativa vigente		SI	SI	SI	SI
Qualità	SI/No		Camera di Commercio				



BILANCIO di PREVISIONE

ANNO 2018

Relazione del Presidente

Il presente documento costituisce la relazione illustrativa del Presidente a corredo dello schema di Preventivo Economico 2018 dell'Azienda Speciale ASPEN.

La redazione del Preventivo 2018 viene redatta integrando i valori preconsuntivi dell'esercizio in corso con gli elementi storici di costo ed 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. 254/2000 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, si ricorda, è quello di garantire un valido supporto al sistema delle imprese locali assicurando agli operatori economici un sostegno tecnico ed operativo volto all'ottenimento di una reale crescita economica e sociale.

Le linee di intervento dell'Aspen, sulla base degli indirizzi programmatici definiti dalla CCIAA, prevedono il rinnovo delle linee d'azione 2017.

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 dagli articoli 66 - 72;
- perseguono l'obiettivo di assicurare mediante acquisizione di risorse proprie, almeno la copertura dei costi strutturali;
- 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 intervenuto con la circolare n. 3612/C del 26 luglio 2007 ha fornito 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”.

Il Preventivo Economico 2018, evidenzia quindi le seguenti quattro aree di attività:

- Promozione territoriale;
- Informazione Economica;
- 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 € 480.413,00 costituiti per € 41.000,00 da entrate legate alla linea della promozione territoriale e degli interventi della commercializzazione, 40.000,00 euro altri proventi correlati alla linea della promozione territoriale, 75.327,00 dal contributo regionale ed infine € 324.086,00 che rappresenta la misura del contributo camerale per l'annualità 2018. 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	%
Proventi da servizi	41.000,00	8,53%
Altri proventi	40.000,00	8,33%
Contributi regionali o da altri Enti	75.327,00	15,68%
Contributo della Camera di Commercio	324.086,00	67,46%

L'ASPEN, pur non perseguendo obiettivi di profittabilità, nella considerazione che l'80% del budget viene impiegato per la promozione territoriale (categoria più adusa al concetto di investimento) 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 € 156.327,00 copre internamente i costi di struttura il cui valore è di € 119.034,00 .

Le entrate terze sono così ripartibili:

- la voce "Proventi da servizi" pari a complessivi € 41.000,00 derivano da 20.000,00 dai contratti di sponsorizzazione degli eventi e per l'importo di € 21.000,00 dalle quote di partecipazione a carico dei destinatari dei servizi della linea "Interventi a sostegno della Commercializzazione".
- la voce "Altri Proventi" pari complessivamente a € 40.000,00 da servizi e cessione degli spazi pubblicitari relativi alla linea "Eventi di Promozione Territoriale";
- la voce "Contributi regionali o da altri Enti" deriva dal "cofinanziamento" della Regione Sardegna per la Manifestazione "Autunno in Barbagia" pari a € 75.327,00 a valere sulla LR 7/1955 (sottostimata prudenzialmente del 20% rispetto a quanto richiesto per l'annualità 2017).

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 € 16.873,00 e comprende l'indennità dell'organo di revisione 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.

SPESE PERSONALE

Le spese per il personale il cui valore stimato ammonta ad € 69.870,00 comprendente 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 € 9.000,00 (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 € 3.291,00 è stata calcolata sulla base dei coefficienti di ripartizione di costi pluriennali ricavati dal libro dei cespiti ammortizzabili.

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
	€ 294.116,00	€ 2.500,00	€ 0,00	€ 64.763,00

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 o connessi all'aumento del diritto annuale dei quali alla data attuale non sono stati pubblicati i bandi da parte di Unioncamere né formalizzato l'incarico all'azienda. Rientra in questa linea anche la progettualità delegata.



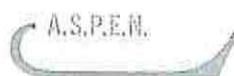
000000
000000
000000
000000
000000

A.S.P.E.N.

Regione Siciliana
Dipartimento di Agrigento

allegato G

	Prev 2017	Prev 2017	Cons Preventivo 2018	L.A. territoriale	Prom L.A. economica	Inf.L.A. Speciali	L.A Interv a sostegno della commercializzazione	TOTALE
A) RICAVI ORDINARI								
Proventi da servizi	€ 49.260,00	€ 41.000,00	€ 41.000,00	€ 20.000,00			€ 21.000,00	€ 41.000,00
Altri proventi	€ 40.000,00	€ 40.000,00	€ 40.000,00	€ 40.000,00				€ 40.000,00
Contributi Regionali o da altri enti	€ 80.000,00	€ 80.000,00	€ 80.000,00	€ 75.327,00				€ 75.327,00
Contributo della Camera di Commercio	€ 379.792,00	€ 379.792,00	€ 379.792,00					€ 324.086,00
TOTALE A	€ 549.052,00	€ 540.792,00	€ 540.792,00	€ 480.413,00				€ 480.413,00
B) COSTI DI STRUTTURA								
Organi istituzionali	€ 17.000,00	€ 17.000,00	€ 17.000,00					€ 16.873,00
Personale	€ 69.000,00	€ 70.000,00	€ 70.000,00					€ 69.870,00
Funzionamento	€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00					€ 29.000,00
Ammortamenti e accantonamenti	€ 3.500,00	€ 3.500,00	€ 3.500,00					€ 3.291,00
TOTALE B	€ 119.500,00	€ 120.500,00	€ 120.500,00	€ 119.034,00				€ 119.034,00
C) COSTI ISTITUZIONALI								
Spese per progetti e iniziative	€ 429.552,00	€ 420.292,00	€ 420.292,00	€ 294.116,00	€ 2.500,00		€ 64.763,00	€ 361.379,00
TOT B+C	€ 549.052,00	€ 540.792,00	€ 540.792,00	€ 480.413,00				€ 480.413,00



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

Dettaglio Ricavi ordinari

PROVENTI	PARZIALE	TOTALE
A) RICAVI ORDINARI		
1) Proventi da servizi		
1.1 Eventi di promozione territoriale	€ 20.000,00	€ 20.000,00
1.2 Interventi a sost. della comm.ne e internaz.ne	€ 21.000,00	€ 21.000,00
3) Altri proventi		
3.1 eventi di promoz. Territoriale	€ 40.000,00	€ 40.000,00
5) Contributi Regionali o da altri Enti		
5.1 eventi di promoz. Territoriale	€ 75.327,00	€ 75.327,00
6) Contributo della Camera per le attività promozionali		
6.1 Contributo della Camera di Commercio I.A.A.	€ 324.086,00	€ 324.086,00
TOTALE GENERALE DEI PROVENTI		€ 480.413,00

Dettaglio costi di struttura

ONERI	PARZIALE	TOTALE
B) COSTI DI STRUTTURA		
7) Organi Statutari		€ 16.873,00
7.2 - Indennità ai componenti il C.d.A.€ 0,00		
7.1 - Indennità al Presidente	€ 0,00	
7.3 - Indennità al Collegio Sindacale	€ 12.144,00	
7.5 - Gettoni di presenza	€ 0	
7.6 - Missioni e rimborso spese chilometriche	€ 4.729,00	
8) Costo del personale		€ 69.870,00
8.1- Dipendente	€ 48.000,00	
8.3 - Acc.to TFR	€ 4.100,00	
8.4 - Oneri Sociali	€ 17.770,00	
9) Costi di funzionamento		€ 29.000,00
9.1 Godimento di beni di terzi (fitto passivo CCIAA)	€ 20.000,00	
9.2 Oneri diversi di gestione	€ 9.000,00	
10) Ammortamenti e accantonamenti		€ 3.291,00
10.1 - Ammortamento dei mobili e delle attrezzature	€ 3.291,00	
TOTALE COSTI DELLA STRUTTURA		€ 119.034,00



A.S.P.E.M.

Azienda Speciale C.C.I.A.A. di Nuoro
Via Papandrea n. 8 - 08100 Nuoro

Dettaglio costi istituzionali

ONERI	PARZIALE	TOTALE
C) COSTI ISTITUZIONALI		
12.2 - Eventi di promozione territoriale 12) Spese per iniziative istituzionali	€ 294.116,00	
12.3 - Informazione economica (Osservatorio economico)	€ 2.500,00	
12.6 - Interv. A sostegno della comm.ne	€ 64.763,00	
TOTALE COSTI ISTITUZIONALI	€ 361.379,00	€ 361.379,00
RIEPILOGO ONERI:		
B) COSTI DELLA STRUTTURA	€ 119.034,00	€ 119.034,00
C) COSTI ISTITUZIONALI	€ 361.379,00	
TOTALE GENERALE DEGLI ONERI	€ 480.413,00	€ 480.413,00

Linee d'Azione 2018

- 5. Promozione territoriale;**
- 6. Informazione economica;**
- 7. Interventi a sostegno della commercializzazione;**
- 8. 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 e Primavera nel cuore della Sardegna.

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 nell'isola.

Strumento di diffusione che acquista sempre maggiore rilevanza è anche il 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. I media plan ipotizzati riprendono i contenuti della precedente edizione in considerazione degli ottimi risultati conseguiti.

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

Produzione contenuti (testuali e audiovisivi)

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***
- ***Partecipazione a Giornata dell'Economia Nazionale***
- ***Reportistica di settore ad hoc***

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 di rilievo nazionali.

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 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% circa.

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 eventuali esigenze di supporto nelle progettualità camerali che dovranno essere presentate a valere sugli eventuali fondi di perequazione e/o sui progetti MISE legati all'aumento del diritto annuale.

Nuoro 17 novembre 2017

Il Presidente

Vincenzo Cannas

Allegato n. 1 al verbale n. 4/2017

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 2018

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 2018.

Il Collegio procede all'esame della suddetta tabella, in particolare di quella relativa al preventivo economico 2018, 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 2017).

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 2018 espone una situazione di pareggio tra costi e ricavi pari ad € 480.413,00 con un decremento dell'11,16 % (- € 60.379,00) rispetto al preconsuntivo 2017.

Il dettaglio dei ricavi e dei costi viene posto in evidenza nei prospetti sotto riportati attraverso la comparazione tra le risultanze del preconsuntivo 2017 e quelle della previsione per il 2018:

A) RICAVI ORDINARI:	PREVISIONE CONSUNTIVO AL 31/12/2017	Incidenza% sul totale di ricavi/costi	PREVENTIVO ANNO 2018	Incidenza% sul totale di ricavi/costi
2) Proventi da servizi	€ 41.000,00	7,58 %	€ 41.000,00	8,53 %
3) Altri proventi	€ 40.000,00	7,39 %	€ 40.000,00	8,32 %
5) Contributi regionali o da altri Enti	€ 80.000,00	14,79 %	€ 75.327,00	15,67 %
6) Contributo della Camera di Commercio	€ 379.792,00	70,22 %	€ 324.086,00	67,45 %
Totale	€ 540.792,00	100%	€ 480.413,00	100%

I costi evidenziano il pareggio con i ricavi:

COSTI DI STRUTTURA

	Preconsuntivo 2017	su B	su B+C	Previsione 2018	su B	su B+C
Organi istituzionali	€ 17.000,00	14,10 %	3,14 %	€ 16.873,00	14,17 %	3,51 %
Personale	€ 70.000,00	58,09%	12,94%	€ 69.870,00	58,69%	14,54%
Funzionamento	€ 30.000,00	24,89 %	5,54 %	€ 29.000,00	24,36 %	6,03 %
Ammortamenti e accantonamenti	€ 3.500,00	2,90 %	0,64 %	€ 3.291,00	2,76 %	0,68 %
TOTALE B)	€ 120.500,00	100 %	22,26%	€ 119.034,00	100 %	24,76 %

COSTI ISTITUZIONALI						
Spese per progetti e iniziative	€ 420.292,00		77,71 %	€ 361.379,00		75,22 %
TOTALE B + C	€ 540.792,00		100 %	€ 480.413,00		100,00 %

Si evidenzia una variazione minima dei costi riferibili agli organi istituzionali che passa da € 17.000,00 del preconsuntivo 2017 ad € 16.873,00 del preventivo 2018 (- € 127,00).

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.

La successiva tabella espone la comparazione dei dati previsionali (assolute ed in percentuale), rispettivamente per i ricavi ed i costi, relativi agli esercizi 2017 e 2018:

	PREVENTIVO ANNO 2017	PREVENTIVO ANNO 2018	VALORE DIFFERENZA	% DIFFERENZA
RICAVI ORDINARI:				
Proventi da servizi	€ 49.260,00	€ 41.000,00	- € 8.260,00	- 16,78 %
Altri proventi	€ 40.000,00	€ 40.000,00	€ 0	0%
Contributi regionali o da altri Enti	€ 80.000,00	€ 75.327,00	- € 4.673,00	- 5,84 %
Contributo della Camera di Commercio	€ 379.792,00	€ 324.086,00	- € 55.706,00	- 14,66 %
TOTALE	€ 549.052,00	€ 480.413,00	- € 68.639,00	- 12,50 %
COSTI DI STRUTTURA				
Organi istituzionali	€ 17.000,00	€ 16.873,00	- € 127,00	- 0,74 %
Personale	€ 69.000,00	€ 69.870,00	€ 870,00	1,26 %
Funzionamento	€ 30.000,00	€ 29.000,00	- € 1.000,00	- 3,33 %
Ammortamenti e accantonamenti	€ 3.500,00	€ 3.291,00	- € 209,00	- 5,97 %
TOTALE	€ 119.500,00	€ 119.034,00	- € 466,00	- 0,38 %
COSTI ISTITUZIONALI				
Spese per progetti e iniziative	€ 429.552,00	€ 361.379,00	- € 68.173,00	- 15,87 %
TOTALE	€ 549.052,00	€ 480.413,00	- € 68.639,00	- 12,50 %

I dati più significativi sono:

RICAVI ORDINARI

- Proventi da servizi



La voce in esame prevede una diminuzione di € 8.260,00. Come si evince dalla Relazione del Presidente al Preventivo economico 2018, il valore dei proventi da servizi pari ad € 41.000,00, è dato dalla somma tra gli importi dei contratti di sponsorizzazione degli eventi, pari ad € 20.000,00 e le quote di partecipazione a carico dei destinatari dei servizi della linea "Interventi a sostegno della Commercializzazione", preventivati in € 21.000,00.

- Altri proventi

La voce in esame non subisce variazioni rispetto all'anno precedente, restando pari ad una previsione di € 40.000,00. Tale importo deriva dai servizi e dalla cessione di spazi pubblicitari relativi alla linea "Eventi di Promozione Territoriale".

- Contributi regionali o da altri Enti

La voce in esame prevede un decremento pari ad € 4.673,00, passando da € 80.000,00, ad € 75.327,00. Tale importo, rappresenta il cofinanziamento della Regione Sardegna per la Manifestazione "Autunno in Barbagia", a valere sulla LR 7/1955 (come risulta dalla Relazione del Presidente, tale importo è stato sottostimato prudenzialmente del 20% rispetto a quanto richiesto per l'annualità 2017).

- Contributo della Camera di Commercio

La voce in esame si caratterizza per un notevole decremento, passando da € 379.792,00 ad € 324.086,00, con un decremento, quindi, di € 55.706,00.

COSTI DI STRUTTURA

- Organi istituzionali

La voce in esame, pari ad € 17.000,00, nel preventivo 2017, presenta un decremento nel preventivo in esame, risultando pari ad € 16.873,00. Dal Bilancio di previsione in discorso si evince che tale importo comprende l'indennità dell'organo di revisione, nonché i rimborsi per le spese sostenute dai consiglieri in occasioni di missioni istituzionali. Si evince, altresì, che il valore di previsione è stato determinato sulla base dei costi storici, con gli opportuni aggiornamenti dell'anno di riferimento.

- Personale

La voce in esame si caratterizza per una piccola variazione in aumento dell'importo che passa da € 69.000,00 ad € 69.870,00 (tale valore comprende la quota TFR dell'anno di riferimento e gli oneri sociali e contributivi).

- 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 € 9.000,00 (che includono la voce imposte e tasse, la cancelleria e i rimborsi

9
20/11

ai dipendenti per spese anticipate in nome e per conto dell'Azienda), prevede un decremento dell'importo che passa da € 30.000,00 ad € 29.000,00.

- 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 € 3.500,00 ad € 3.291.

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 € 429.552,00 ad € 361.379,00 del preventivo 2018. Così ripartita nei seguenti progetti/iniziative:

- EVENTI DI PROMOZIONE TERRITORIALE: € 294.116,00;
- INFORMAZIONE ECONOMICA: € 2.500,00;
- PROGETTI SPECIALI: € 0;
- INTERVENTI A SOSTEGNO DELLA COMMERCIALIZZAZIONE: € 64.763,00.

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 € 119.034,00 e risultano, pertanto, interamente coperti dalle risorse proprie dell'Azienda che ammontano ad € 156.327,00.

CONSIDERAZIONI FINALI

Le variazioni percentuali dei dati inserite nella tabella evidenziano la previsione gestionale dell'azienda orientata a realizzare sul territorio i progetti individuati dalla controllante Camera di Commercio.

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 2018 e della documentazione a corredo, esprime parere favorevole all'approvazione della proposta di bilancio di previsione per l'esercizio 2018 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, 17 novembre 2017

Letto, firmato e sottoscritto

A
D.S.
C.A.

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Dott. Domenico Maria Somma

Domenico Maria Somma

Dott.ssa Piera Paola Mureddu

Piera Paola Mureddu

Dott. Giuseppe Antonio Meloni

Giuseppe Antonio Meloni

Collegio dei Revisori dei Conti



Camera di Commercio
Nuoro

Verbale n. 3 del 4/12/2017

Oggetto: RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI AL CONSIGLIO
SUL BILANCIO PREVENTIVO DELL'ANNO 2018
DELLA CAMERA DI COMMERCIO INDUSTRIA ARTIGIANATO E
AGRICOLTURA DI NUORO

Nel giorno 04/12/2017 alle ore **14:30** presso la sede dell'intestata Camera di Commercio di Nuoro, a seguito di regolare convocazione, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti con la partecipazione dei Signori:

Dott. Leonardo Tilocca	- Rappresentante Ministero Economia e Finanze	- Presidente
Dott. Ivan Paglia	- Rappresentante Regione Autonoma Sardegna	- Componente
Dott.ssa Maria Basolu	-Rappresentante Supplente del MEF in sostituzione del rappresentante del MISE ex art. 29, co. 3 L. 29 dicembre 1993, n. 580.	Componente

Il Collegio dei Revisori dei Conti, in ossequio agli artt. 20, co. 3 D.Lgs. 30 giugno 2011, n. 123, 6, co. 2 e 30, co. 2 del regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio, DPR 254/2005, ha esaminato il preventivo dell'anno 2018 corredato della relazione predisposta dalla Giunta ai sensi dell'art. 7, primo comma del DPR 254/2005 come approvato dalla Giunta Camerale con deliberazione del 13/11/2017, al fine di verificarne la concordanza con quanto previsto dalla normativa in materia.

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 DPR 254/2005 di contabilità economica e patrimoniale, e risponde ai requisiti di veridicità, universalità, continuità,

Collegio dei Revisori dei Conti



Camera di Commercio
Nuoro

Verbale n. 3 del 4/12/2017

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

-il budget economico annuale e pluriennale;

-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 Prot. 148213 del 12/09/2013 e n. 87080 del 09/06/2015;

-la relazione illustrativa.

Risulta inoltre corredato del 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.

[Handwritten signature and initials]

Collegio dei Revisori dei Conti



Camera di Commercio
Nuoro

Verbale n. 3 del 4/12/2017

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 che la previsione del "**diritto annuale**", per € 2.452.000,00 è influenzata dalla decisione del Consiglio camerale di aumentare il diritto annuale del 20 per cento (delibera 24 marzo 2017, n. 3), autorizzata dal Ministero dello Sviluppo Economico.

Gli ulteriori aggregati presentano un leggero decremento rispetto ai dati di preconsuntivo:

- l'aggregato "**diritti di segreteria**" è pari € 511.000,00;
- l'aggregato "**contributi, trasferimenti e altre entrate**" è pari a 192.030,00;
- la voce "**proventi dei servizi**" è pari a € 190.500,00;

Con riferimento agli **oneri correnti**, per € -4.680.324,01, il Collegio rileva che si è tenuto conto 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 normativi, con particolare attenzione al D.L. 31 maggio 2010, n. 78, convertito dalla L. 30 luglio 2010, n. 122 (art. 6); al D.L. 6 luglio 2012, n. 95, convertito nella L. 7 agosto 2012, n. 135 (art. 8).

Collegio dei Revisori dei Conti



Verbale n. 3 del 4/12/2017

Si compendia dei seguenti valori:

	Preconsuntivo	Preventivo
	2017	2018
GESTIONE CORRENTE		
A) Proventi correnti		
1 Diritto Annuale	2.570.830,75	2.452.000,00
2 Diritti di Segreteria	526.855,00	511.000,00
3 Contributi trasferimenti e altre entrate	122.030,00	192.030,00
4 Proventi da gestione di beni e servizi	210.000,00	190.500,00
5 Variazione delle rimanenze		
Totale proventi correnti A	3.429.715,75	3.345.530,00
B) Oneri Correnti		
6 Personale	-1.045.800,70	-1.038.414,70
7 Funzionamento	-1.306.012,85	-1.228.483,74
8 Interventi economici	-1.301.452,98	-1.274.226,00
9 Ammortamenti e accantonamenti	-1.186.371,39	-1.139.199,57
Totale Oneri Correnti B	-4.839.637,92	-4.680.324,01
Risultato della gestione corrente A-B	-1.409.922,17	-1.334.794,01
C) GESTIONE FINANZIARIA		
10 Proventi finanziari	756.597,50	130.000,00
11 Oneri finanziari	-9.400,00	-9.400,00
Risultato della gestione finanziaria	747.197,50	120.600,00
D) GESTIONE STRAORDINARIA		
12 Proventi straordinari	93.871,82	244.518,01
13 Oneri straordinari	-31.855,16	
Risultato della gestione straordinaria	62.016,66	244.518,01
Disavanzo/Avanzo economico esercizio A-B -C -D	-600.708,01	-969.676,00
PIANO DEGLI INVESTIMENTI		
E Immobilizzazioni Immateriali		2.000,00
F Immobilizzazioni Materiali	135.434,01	141.000,00
G Immobilizzazioni Finanziarie		
TOTALE INVESTIMENTI (E+F+G)	135.434,01	143.000,00

[Handwritten signatures and initials]

Collegio dei Revisori dei Conti



Camera di Commercio
Nuoro

Verbale n. 3 del 4/12/2017

La previsione di spesa del personale, pari complessivamente ad - € 1.038.414,70 è pari al 22,19 % degli oneri della gestione corrente (€ 4.680.324,01).

Nella voce spese di funzionamento risultano inserite le voci di costo relative al versamento al bilancio dello Stato delle economie di spesa ex art. 6 D.L.78/2012 (€ 16.715,46), art 8 D.L. 95/2012 (€ 42.067,28) e art 61 L. 133/2008 (€ 4.000,00) per un totale di € 62.782,74.

La previsione di spesa complessiva per **interventi economici** a favore dell'economia locale è pari ad - € 1.274.226,00 e rappresenta il 27,22 % del totale degli oneri correnti.

Il Collegio rileva che i trasferimenti all'Azienda Speciale ammontano ad €. 324.086,00.

Il risultato della gestione corrente, pertanto, presenta un disavanzo di € 1.334.794,01.

Il risultato della **gestione finanziaria** presenta un saldo positivo di €. 120.600,00.

Per quanto attiene al **piano degli investimenti** la previsione di €. 143.000,00 comprende €. 2.000,00 per le immobilizzazioni immateriali ed €. 141.000,00 per le immobilizzazioni materiali.

A tal proposito, per la previsione delle spese di manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili, il Collegio raccomanda l'Ente di tener conto di quanto previsto dall'art. 2 commi 618 -623 L. 244/2007 nonché dall'art. 8 legge 122/2010, dalle Circolari RGS 33/2011 e 8/2015, n. 69826 del 13/04/2017 e dalla Circolare n. 3131 del 21/04/2008 del Ministero dello sviluppo economico in cui viene indicato che le spese richiamate dovranno essere al massimo il 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 manutenzione ordinaria e straordinaria di cui art.2 Legge n.244/2007).

Il risultato economico di esercizio risulta così scomposto:

Collegio dei Revisori dei Conti



Verbale n. 3 del 4/12/2017

Risultato della gestione corrente	- € 1.334.794,01
A) Proventi Correnti	€ 3.345.530,00
B) Oneri Correnti	- € 4.680.324,01
C) Gestione finanziaria	€ 120.600,00
D) Gestione straordinaria	€ 244.518,01
E) Rettifiche valore attività Finanziaria	€ 0,00
Avanzo/Disavanzo economico d'esercizio	- € 969.676,00
Utilizzo dell'avanzo patrimonializzato	€ 969.676,00

In sintesi, il Preventivo Economico 2017, così come previsto dall'art. 6 del DPR/254/2005, si chiude con un disavanzo della gestione corrente di € - 1.334.794,01, parzialmente compensato con proventi finanziari e straordinari, pari a € + 120.600,00 in modo che l'avanzo/disavanzo economico



Collegio dei Revisori dei Conti



Camera di Commercio
Nuoro

Verbale n. 3 del 4/12/2017

risulta pari ad €. -969.676,00, la cui copertura risulta integralmente assicurata dall'utilizzo dell'avanzo patrimonializzato la cui consistenza, rilevata sul bilancio consuntivo 2016, approvato con deliberazione del Consiglio Camerale n. 6 del 05/05/2017 ammonta ad €. -15.736.225,00

Tutto ciò premesso, 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, DPR 254/2005

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 15,00. Il presente verbale, previa lettura e approvazione, viene sottoscritto come appresso.

- Dott. Leonardo Tilocca

- Presidente

- Dott. Ivan Paglia

- Componente

- Dott.ssa Maria Basolu

- Componente