

Allegato alla deliberazione del Consiglio camerale n. 17 del 27 novembre 2015

PREVENTIVO ECONOMICO 2016 DELLA CAMERA DI COMMERCIO INDUSTRIA ARTIGIANATO AGRICOLTURA DI NUORO

ALL A

PREVENTIVO

(previsto dall'articolo 6, comma 1)

VOCI DI ONERI/PROVENTI E INVESTIMENTO	VALORI COMPLESSIVI		FUNZIONI ISTITUZIONALI				
	PREVISIONE CONSUNTIVO AL 31.12.2015	PREVENTIVO ANNO 2016	ORGANI ISTITUZIONALI E SEGRETERIA GENERALE (A)	SERVIZI DI SUPPORTO (B)	ANAGRAFE E SERVIZI DI REGOLAZIONE DEL MERCATO (C)	STUDIO, FORMAZIONE, INFORMAZIONE E PROMOZIONE ECONOMICA (D)	TOTALE (A+B+C+D)
GESTIONE CORRENTE							
A) Proventi correnti							
1 Diritto Annuale							
310000 - Diritto Annuale	2.695.729,00	2.487.981,00		2.487.981,00			2.487.981,00
310001 - Restituzione Diritto Annuale	2.397.593,00	2.213.163,00		2.213.163,00			2.213.163,00
310002 - Sanzioni da Diritto Annuale	- 5.000,00	- 5.000,00		- 5.000,00			- 5.000,00
310003 - Interessi da Diritto Annuale	275.980,00	254.751,00		254.751,00			254.751,00
2 Diritti di Segreteria	27.156,00	25.067,00		25.067,00			25.067,00
311000 - Diritti di Segreteria	508.000,00	510.000,00			510.000,00		510.000,00
311003 - Sanzioni amministrative	92.000,00	92.000,00			92.000,00		92.000,00
311106 - Restituzione diritti e tributi	8.000,00	15.000,00			15.000,00		15.000,00
311110 - Registro Imprese	- 1.000,00	- 1.000,00			- 1.000,00		- 1.000,00
311114 - Altri Albi, Elenchi, Ruoli e Registri	405.000,00	400.000,00			400.000,00		400.000,00
3 Contributi trasferimenti e altre entrate	4.000,00	4.000,00			4.000,00		4.000,00
312006 - Contributi Fondo Perequativo per progetti	955.200,00	397.390,00		397.390,00			397.390,00
312009 - Rimborsi da regione per attività delegate	185.000,00	150.000,00		150.000,00			150.000,00
312012 - Affitti Attivi	170.000,00	223.790,00		223.790,00			223.790,00
312013 - Rimborsi e recuperi diversi	3.600,00	3.600,00		3.600,00			3.600,00
312021 - Proventi commerciali da attività convenzione Regione Sardegna	36.600,00	20.000,00		20.000,00			20.000,00
4 Proventi da gestione di beni e servizi	560.000,00	-					-
313001 - Ricavi Commerciali per Verifiche Metriche	103.000,00	146.000,00			146.000,00		146.000,00
313002 - Ricavi Commerciali da Arbitrato e Conciliazione	23.000,00	23.000,00			23.000,00		23.000,00
313004 - Ricavi vendita carnets TIRATA	1.500,00	2.000,00			2.000,00		2.000,00
313005 - Ricavi Commerciali da Controllo Vini	500,00	1.000,00			1.000,00		1.000,00
Totale proventi correnti A	78.000,00	120.000,00			120.000,00		120.000,00
	4.261.929,00	3.541.371,00		2.885.371,00	656.000,00	-	3.541.371,00

B) Oneri Correnti							
6 Personale	- 1.210.404,00	- 1.243.343,00	- 319.151,30	- 364.084,33	- 405.960,10	- 154.147,27	- 1.243.343,00
a competenze al personale	- 852.700,00	- 875.455,00	- 218.169,00	- 222.790,00	- 322.183,00	- 112.313,00	- 875.455,00
321000 - Retribuzione Ordinaria	- 477.000,00	- 494.359,00	- 122.734,00	- 110.989,00	- 188.636,00	- 72.000,00	- 494.359,00
321003 - Retribuzione straordinaria	- 9.000,00	- 14.000,00	- 3.000,00	- 5.000,00	- 3.000,00	- 3.000,00	- 14.000,00
321012 - Indennità Varie	- 322.500,00	- 322.896,00	- 48.235,00	- 106.801,00	- 130.547,00	- 37.313,00	- 322.896,00
321014 - Retribuzione di posizione dirigenti	- 44.200,00	- 44.200,00	- 44.200,00				- 44.200,00
b oneri sociali	- 241.100,00	- 246.783,00	- 88.762,30	- 57.791,33	- 66.297,10	- 33.932,27	- 246.783,00
322000 - Oneri Previdenziali	- 233.100,00	- 236.783,00	- 85.872,00	- 54.948,00	- 62.716,00	- 33.247,00	- 236.783,00
322003 - Inail dipendenti	- 8.000,00	- 10.000,00	- 2.890,30	- 2.843,33	- 3.581,10	- 685,27	- 10.000,00
c accantonamenti al T.F.R.	- 41.104,00	- 41.105,00	- 11.020,00	- 9.103,00	- 14.280,00	- 6.702,00	- 41.105,00
323000 - Accantonamento T.F.R.	- 41.104,00	- 41.105,00	- 11.020,00	- 9.103,00	- 14.280,00	- 6.702,00	- 41.105,00
d altri costi	- 75.500,00	- 80.000,00	- 1.200,00	- 74.400,00	- 3.200,00	- 1.200,00	- 80.000,00
324000 - Interventi Assistenziali	- 3.500,00	- 8.000,00	- 1.200,00	- 2.400,00	- 3.200,00	- 1.200,00	- 8.000,00
324010 - Rimborso spese pers. comandato altri enti		-		-			-
324021 - Borse di studio	- 72.000,00	- 72.000,00		- 72.000,00			- 72.000,00
7 Funzionamento	- 1.471.069,00	- 1.511.972,00	- 505.748,23	- 430.939,22	- 431.086,68	- 144.197,87	- 1.511.972,00
a Prestazioni servizi	- 796.039,00	- 881.308,00	- 202.835,47	- 192.167,80	- 369.658,42	- 116.646,31	- 881.308,00
325000 - Oneri Telefonici	- 17.000,00	- 17.000,00	- 2.550,00	- 5.100,00	- 6.800,00	- 2.550,00	- 17.000,00
325002 - Spese consumo acqua ed energia elettrica	- 19.915,00	- 20.500,00	- 6.639,12	- 4.640,26	- 7.409,80	- 1.810,83	- 20.500,00
325006 - Oneri Riscaldamento e Condizionamento		- 5.000,00	- 1.619,30	- 1.131,77	- 1.807,27	- 441,67	- 5.000,00
325010 - Oneri Pulizie Locali	- 54.980,00	- 65.000,00	- 21.050,86	- 14.713,00	- 23.494,48	- 5.741,66	- 65.000,00
325013 - Oneri per Servizi di Vigilanza	- 74.315,00	- 76.500,00	- 24.775,24	- 17.316,07	- 27.651,19	- 6.757,49	- 76.500,00
325020 - Oneri per Manutenzione Ordinaria	- 32.000,00	- 37.885,00	- 5.682,75	- 11.365,50	- 15.154,00	- 5.682,75	- 37.885,00
325030 - Oneri per assicurazioni	- 21.000,00	- 24.000,00	- 3.600,00	- 7.200,00	- 9.600,00	- 3.600,00	- 24.000,00
325040 - Oneri Consulenti ed Esperti	- 3.500,00	- 6.800,00	- 1.020,00	- 2.040,00	- 2.720,00	- 1.020,00	- 6.800,00
325041 - Oneri per servizi in outsourcing	- 98.000,00	- 108.200,00	- 16.230,00	- 32.460,00	- 43.280,00	- 16.230,00	- 108.200,00
325043 - Oneri Legali		- 15.000,00	- 2.250,00	- 4.500,00	- 6.000,00	- 2.250,00	- 15.000,00
325050 - Spese Automazione Servizi	- 70.000,00	- 70.000,00	- 10.500,00	- 21.000,00	- 28.000,00	- 10.500,00	- 70.000,00
325051 - Oneri di Rappresentanza		- 1.309,00	- 196,35	- 392,70	- 523,60	- 196,35	- 1.309,00
325053 - Oneri postali e di Recapito	- 13.000,00	- 18.585,00	- 2.787,75	- 5.575,50	- 7.434,00	- 2.787,75	- 18.585,00
325056 - Oneri per la Riscossione di Entrate	- 48.000,00	- 50.000,00	- 16.192,97	- 11.317,70	- 18.072,68	- 4.416,66	- 50.000,00
325057 - CPA	- 72.000,00	- 72.000,00	- 72.000,00				- 72.000,00
325059 - Oneri per mezzi di Trasporto	- 7.351,00	- 7.351,00	- 1.102,65	- 2.205,30	- 2.940,40	- 1.102,65	- 7.351,00
325061 - Oneri di Pubblicità	- 1.000,00	- 6.600,00	- 990,00	- 1.980,00	- 2.640,00	- 990,00	- 6.600,00
325065 - Oneri per prestazioni occasionali	- 1.500,00	- 1.500,00	- 225,00	- 450,00	- 600,00	- 225,00	- 1.500,00
325067 - Compenso lavoro interinale	- 110.000,00	- 110.000,00		- 31.000,00	- 39.000,00	- 40.000,00	- 110.000,00
325068 - Oneri vari di funzionamento	- 18.210,00	- 18.210,00	- 2.731,50	- 5.463,00	- 7.284,00	- 2.731,50	- 18.210,00

8 Interventi economici	- 2.372.976,00	- 1.745.355,00	-	-	-	- 1.745.355,00	- 1.745.355,00
330000 - Interventi Economici	- 1.098.350,00	- 1.120.000,00	-	-	-	- 1.120.000,00	- 1.120.000,00
330034 - Contributi all'azienda speciale	- 600.110,00	- 480.000,00	-	-	-	- 480.000,00	- 480.000,00
330037 - Interventi per l'Internazionalizzazione		-	-	-	-		-
330040 - Progetti a valere sul fondo Perequativo	- 215.000,00	- 145.355,00				- 145.355,00	- 145.355,00
330041 - Interventi economici attività convenzione con Regione Sardegna	- 459.516,00	-				-	-
9 Ammortamenti e accantonamenti	- 970.655,00	- 914.235,00	- 123.098,65	- 598.485,70	- 152.040,26	- 40.610,40	- 914.235,00
a Immob. immateriali	- 1.543,00	- 1.415,00	- 212,25	- 424,50	- 566,00	- 212,25	- 1.415,00
340000 - Amm.to Software	- 1.543,00	- 1.415,00	- 212,25	- 424,50	- 566,00	- 212,25	- 1.415,00
b Immob. materiali	- 369.112,00	- 412.170,00	- 122.236,40	- 98.061,20	- 151.474,26	- 40.398,15	- 412.170,00
341000 - Amm.to Fabbricati	- 273.360,00	- 305.000,00	- 98.777,09	- 69.037,94	- 110.243,33	- 26.941,64	- 305.000,00
341013 - Amm.to Arredi	- 40.902,00	- 42.470,00	- 13.754,31	- 9.613,25	- 15.350,93	- 3.751,51	- 42.470,00
341017 - Amm.to macch. Apparecch. Attrezzatura varia	- 44.363,00	- 52.238,00	- 7.835,70	- 15.671,40	- 20.895,20	- 7.835,70	- 52.238,00
341021 - Amm.to Mach. Ufficio Elettrom.Elettron e Calcolatrici	- 10.487,00	- 12.462,00	- 1.869,30	- 3.738,60	- 4.984,80	- 1.869,30	- 12.462,00
c svalutazione crediti	- 600.000,00	- 500.000,00	-	- 500.000,00	-	-	- 500.000,00
342000 - Accantonamento Fondo Svalutazione Crediti	- 600.000,00	- 500.000,00	-	- 500.000,00	-	-	- 500.000,00
d fondi rischi e oneri		- 650,00	- 650,00				- 650,00
343009 - Altri accantonamenti		- 650,00	- 650,00				- 650,00
Totale Oneri Correnti B	- 6.025.104,00	- 5.414.905,00	- 947.998,18	- 1.393.509,24	- 989.087,04	- 2.084.310,54	- 5.414.905,00
Risultato della gestione corrente A-B	- 1.763.175,00	- 1.873.534,00	- 947.998,18	1.491.861,76	- 333.087,04	- 2.084.310,54	- 1.873.534,00
C) GESTIONE FINANZIARIA							
10 Proventi finanziari	129.000,00	146.000,00	97.530,00	47.000,00	940,00	530,00	146.000,00
350001 - Interessi attivi cc tesoreria	3.500,00	3.500,00		3.500,00			3.500,00
350004 - Interessi su prestiti al personale	4.000,00	5.000,00	1.530,00	2.000,00	940,00	530,00	5.000,00
350005 - Altri interessi attivi	80.000,00	96.000,00	96.000,00				96.000,00
350006 - Proventi mobiliari	41.500,00	41.500,00		41.500,00			41.500,00
11 Oneri finanziari		- 9.100,00	- 9.100,00				- 9.100,00
351001 - Oneri finanziari		- 9.100,00	- 9.100,00				- 9.100,00
Risultato della gestione finanziaria	129.000,00	136.900,00	88.430,00	47.000,00	940,00	530,00	136.900,00
D) GESTIONE STRAORDINARIA							
12 Proventi straordinari	80.000,00	436.634,00	-	436.634,00	-	-	436.634,00
360006 - Sopravvenienze Attive	80.000,00	436.634,00	-	436.634,00	-	-	436.634,00
Risultato della gestione straordinaria	80.000,00	436.634,00	-	436.634,00	-	-	436.634,00
Disavanzo/Avanzo economico esercizio A-B -C -D	- 1.554.175,00	- 1.300.000,00	- 859.568,18	1.975.495,76	- 332.147,04	- 2.083.780,54	- 1.300.000,00

PIANO DEGLI INVESTIMENTI						
E) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI						
1) Software	1.100,00	2.000,00	2.000,00	-	-	2.000,00
110000 - Software	1.100,00	2.000,00	2.000,00	-	-	2.000,00
2) Licenze d'uso		-	-	-	-	-
110100 - Concessioni e licenze		-	-	-	-	-
3) Diritti d'autore						
4) Altre immobilizzazioni immateriali						
Totale immobilizzazioni immateriali (E)	1.100,00	2.000,00	2.000,00	-	-	2.000,00
F) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI						
5) Immobili	23.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00			2.000.000,00
111003 - Fabbricati	23.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00			2.000.000,00
6) opere di manutenzione straordinaria						
7) Impianti						
8) Attrezzature non informatiche	100.000,00	5.000,00	5.000,00			5.000,00
111216 - Macch apparecchi attrezzatura varia	100.000,00	5.000,00	5.000,00			5.000,00
9) Attrezzature informatiche	3.102,00	15.000,00	15.000,00	-	-	15.000,00
111300 - Macchine d'ufficio elettrom.elettroniche e calcolat	3.102,00	15.000,00	15.000,00	-	-	15.000,00
10) Arredi e mobili		21.000,00	21.000,00	-	-	21.000,00
111410 - Arredi		21.000,00	21.000,00	-	-	21.000,00
11) Automezzi						
12) Biblioteca		-	-			-
111600 - Biblioteca		-	-			-
13) Altre immobilizzazioni materiali						
Totale immobilizzazioni materiali (F)	126.102,00	2.041.000,00	2.041.000,00	-	-	2.041.000,00
G) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE						
14) Partecipazioni e quote						
15) Altri investimenti mobiliari						
Totale immobilizzazioni finanziarie (G)						
TOTALE INVESTIMENTI (E+F+G)	127.202,00	2.043.000,00	2.043.000,00	-	-	2.043.000,00

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

	ANNO 2016		ANNO 2015	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		3.371.771,00		4.118.729,00
a) contributo ordinario dello stato				
b) corrispettivi da contratto di servizio				
b1) con lo Stato				
b2) con le Regioni				
b3) con altri enti pubblici				
b4) con l'Unione Europea				
c) contributi in conto esercizio	373.790,00		915.000,00	
c1) contributi dallo Stato				
c2) contributi da Regione	223.790,00		730.000,00	
c3) contributi da altri enti pubblici	150.000,00		185.000,00	
c4) contributi dall'Unione Europea				
d) contributi da privati				
e) proventi fiscali e parafiscali	2.487.981,00		2.695.729,00	
f) ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	510.000,00		508.000,00	
2) variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti				
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione				
4) incremento di immobili per lavori interni				
5) altri ricavi e proventi		169.600,00		143.200,00
a) quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio				
b) altri ricavi e proventi	169.600,00		143.200,00	
Totale valore della produzione (A)		3.541.371,00		4.261.929,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci				
7) per servizi		- 2.864.506,00		- 3.389.457,00
a) erogazione di servizi istituzionali	- 1.745.355,00		- 2.372.976,00	
b) acquisizione di servizi	- 798.931,00		- 713.661,00	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	- 111.500,00		- 111.500,00	
d) compensi ad organi amministrazione e controllo	- 208.720,00		- 191.320,00	
8) per godimento di beni di terzi				

9) per il personale		- 1.243.343,00		- 1.210.404,00
a) salari e stipendi	- 875.455,00		- 852.700,00	
b) oneri sociali.	- 246.783,00		- 241.100,00	
c) trattamento di fine rapporto	- 41.105,00		- 41.104,00	
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	- 80.000,00		- 75.500,00	
10) ammortamenti e svalutazioni		- 913.585,00		- 970.655,00
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	- 1.415,00		- 1.543,00	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	- 412.170,00		- 369.112,00	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	- 500.000,00		- 600.000,00	
11) variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
12) accantonamento per rischi				
13) altri accantonamenti		- 650,00		
14) oneri diversi di gestione		- 392.821,00		- 454.588,00
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica				
b) altri oneri diversi di gestione	- 392.821,00		- 454.588,00	
Totale costi (B)		- 5.414.905,00		- 6.025.104,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		- 1.873.534,00		- 1.763.175,00
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate		41.500,00		41.500,00
16) altri proventi finanziari		104.500,00		87.500,00
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti				
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni				
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	104.500,00		87.500,00	
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti				
17) interessi ed altri oneri finanziari		- 9.100,00		
a) interessi passivi				
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate				
c) altri interessi ed oneri finanziari	- 9.100,00			
17 bis) utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17 + 17 bis)		136.900,00		129.000,00

D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE			
18) rivalutazioni			
a) di partecipazioni			
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni			
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			
19) svalutazioni			
a) di partecipazioni			
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni			
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			
Totale delle rettifiche di valore (18 - 19)			
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)		436.634,00	80.000,00
21) oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi precedenti			
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)		436.634,00	80.000,00
Risultato prima delle imposte		- 1.300.000,00	- 1.554.175,00
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate			
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		- 1.300.000,00	- 1.554.175,00

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

	ANNO 2016		ANNO 2017		ANNO 2018	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE						
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		3.371.771,00		3.066.122,00		3.066.122,00
a) contributo ordinario dello stato						
b) corrispettivi da contratto di servizio						
b1) con lo Stato						
b2) con le Regioni						
b3) con altri enti pubblici						
b4) con l'Unione Europea						
c) contributi in conto esercizio	373.790,00		315.000,00		315.000,00	
c1) contributi dallo Stato						
c2) contributi da Regione	223.790,00		135.000,00		135.000,00	
c3) contributi da altri enti pubblici	150.000,00		180.000,00		180.000,00	
c4) contributi dall'Unione Europea						
d) contributi da privati						
e) proventi fiscali e parafiscali	2.487.981,00		2.241.122,00		2.241.122,00	
f) ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	510.000,00		510.000,00		510.000,00	
2) variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti						
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione						
4) incremento di immobili per lavori interni						
5) altri ricavi e proventi		169.600,00		179.600,00		179.600,00
a) quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio						
b) altri ricavi e proventi	169.600,00		179.600,00		179.600,00	
Totale valore della produzione (A)		3.541.371,00		3.245.722,00		3.245.722,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE						
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci						
7) per servizi		- 2.864.506,00		- 2.132.223,00		- 2.132.223,00
a) erogazione di servizi istituzionali	- 1.745.355,00		- 1.013.072,00		- 1.013.072,00	
b) acquisizione di servizi	- 798.931,00		- 798.931,00		- 798.931,00	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	- 111.500,00		- 111.500,00		- 111.500,00	
d) compensi ad organi amministrazione e controllo	- 208.720,00		- 208.720,00		- 208.720,00	
8) per godimento di beni di terzi						

9) per il personale		- 1.243.343,00		- 1.243.343,00		- 1.243.343,00
a) salari e stipendi	- 875.455,00		- 875.455,00		- 875.455,00	
b) oneri sociali.	- 246.783,00		- 246.783,00		- 246.783,00	
c) trattamento di fine rapporto	- 41.105,00		- 41.105,00		- 41.105,00	
d) trattamento di quiescenza e simili						
e) altri costi	- 80.000,00		- 80.000,00		- 80.000,00	
10) ammortamenti e svalutazioni		- 913.585,00		- 913.585,00		- 913.585,00
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	- 1.415,00		- 1.415,00		- 1.415,00	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	- 412.170,00		- 412.170,00		- 412.170,00	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni						
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	- 500.000,00		- 500.000,00		- 500.000,00	
11) variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci						
12) accantonamento per rischi						
13) altri accantonamenti		- 650,00		- 650,00		- 650,00
14) oneri diversi di gestione		- 392.821,00		- 392.821,00		- 392.821,00
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica						
b) altri oneri diversi di gestione	- 392.821,00		- 392.821,00		- 392.821,00	
Totale costi (B)		- 5.414.905,00		- 4.682.622,00		- 4.682.622,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		- 1.873.534,00		- 1.436.900,00		- 1.436.900,00
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI						
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate		41.500,00		41.500,00		41.500,00
16) altri proventi finanziari		104.500,00		104.500,00		104.500,00
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti						
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni						
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	104.500,00		104.500,00		104.500,00	
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti						
17) interessi ed altri oneri finanziari		- 9.100,00		- 9.100,00		- 9.100,00
a) interessi passivi						
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate						
c) altri interessi ed oneri finanziari	- 9.100,00		- 9.100,00		- 9.100,00	
17 bis) utili e perdite su cambi						
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + 17bis)		136.900,00		136.900,00		136.900,00

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
18) rivalutazioni						
a) di partecipazioni						
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni						
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni						
19) svalutazioni						
a) di partecipazioni						
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni						
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni						
Totale delle rettifiche di valore (18 - 19)						
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI						
20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)		436.634,00				
21) oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi precedenti						
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)		436.634,00				
Risultato prima delle imposte		- 1.300.000,00		- 1.300.000,00		- 1.300.000,00
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate						
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		- 1.300.000,00		- 1.300.000,00		- 1.300.000,00

PREVISIONI DI ENTRATA - ANNO 2016
ENTRATE

Pag. 1 / 4

LIV.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
	DIRITTI	
1100	Diritto annuale	1.603.647,50
1200	Sanzioni diritto annuale	174.629,00
1300	Interessi moratori per diritto annuale	75.843,75
1400	Diritti di segreteria	450.000,00
1500	Sanzioni amministrative	15.000,00
	ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI E DALLA CESSIONE DI BENI	
2101	Vendita pubblicazioni	
2199	Altri proventi derivanti dalla cessione di beni	6.184,71
2201	Proventi da verifiche metriche	23.000,00
2202	Concorsi a premio	
2203	Utilizzo banche dati	
2299	Altri proventi derivanti dalla prestazione di servizi	370.000,00
	CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	
	Contributi e trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	
3101	Contributi e trasferimenti correnti da Stato per attività delegate	
3102	Altri contributi e trasferimenti correnti da Stato	
3103	Contributi e trasferimenti correnti da enti di ricerca statali	
3104	Altri contributi e trasferimenti correnti da altre amministrazioni pubbliche centrali	
3105	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per attività delegate	
3106	Altri contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma	
3107	Contributi e trasferimenti correnti da province	
3108	Contributi e trasferimenti correnti da città metropolitana	
3109	Contributi e trasferimenti correnti da comuni	
3110	Contributi e trasferimenti correnti da unioni di comuni	
3111	Contributi e trasferimenti correnti da comunità montane	
3112	Contributi e trasferimenti correnti da aziende sanitarie	
3113	Contributi e trasferimenti correnti da aziende ospedaliere	
3114	Contributi e trasferimenti correnti da IRCCS pubblici - Fondazioni IRCCS	
3115	Contributi e trasferimenti correnti dagli Istituti Zooprofilattici sperimentali	
3116	Contributi e trasferimenti correnti da Policlinici universitari	
3117	Contributi e trasferimenti correnti da Enti di previdenza	
3118	Contributi e trasferimenti correnti da Enti di ricerca locali	
3119	Contributi e trasferimenti correnti da Camere di commercio	
3120	Contributi e trasferimenti correnti da Unioni regionali delle Camere di Commercio	
3121	Contributi e trasferimenti correnti da Centri esteri delle Camere di Commercio	
3122	Contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere - fondo perequativo per rigidità di bilancio	
3123	Contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere - fondo perequativo per progetti	150.000,00
3124	Altri contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere	
3125	Contributi e trasferimenti correnti da Autorità portuali	
3126	Contributi e trasferimenti correnti da Azienda di promozione turistica	
3127	Contributi e trasferimenti correnti da Università	
3128	Contributi e trasferimenti correnti da Enti gestori di parchi	

LV.	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 Azienda speciali	
3204	Altri contributi e trasferimenti correnti da Aziende speciali	
3205	Contributi e trasferimenti correnti da Imprese	
	Contributi e trasferimenti correnti dall'estero	
3301	Contributi e trasferimenti correnti da Unione Europea	
3302	Contributi e trasferimenti correnti da altre Istituzioni estere	
3303	Contributi e trasferimenti correnti da soggetti esteri privati	
	ALTRE ENTRATE CORRENTI	
	Concorsi, recuperi e rimborsi	
4101	Rimborsi spese per personale distaccato/comandato	
4103	Rimborso spese dalle Aziende Speciali	
4198	Altri concorsi, recuperi e rimborsi	0,00
4199	Sopravvenienze attive	436.000,00
	Entrate patrimoniali	
4201	Fitti attivi di terreni	
4202	Altri fitti attivi	3.600,00
4203	Interessi attivi da Amministrazioni pubbliche	
4204	Interessi attivi da altri	8.500,00
4205	Proventi mobiliari	41.500,00
4499	Altri proventi finanziari	
	ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI DI BENI	
	Alienazione di immobilizzazioni materiali	
5101	Alienazione di terreni	
5102	Alienazione di fabbricati	
5103	Alienazione di impianti e macchinari	
5104	Alienazione di altri beni materiali	
5200	Alienazione di immobilizzazioni immateriali	
	Alienazione di immobilizzazioni finanziarie	
5301	Alienazione di partecipazioni di controllo e di collegamento	
5302	Alienazione di partecipazioni in altre imprese	
5303	Alienazione di titoli di Stato	
5304	Alienazione di altri titoli	
	CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE	
	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Amministrazioni pubbliche	
6101	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Stato	
6102	Contributi e trasferimenti c/capitale da enti di ricerca statali	
6103	Contributi e trasferimenti c/capitale da altre amministrazioni pubbliche centrali	
6104	Contributi e trasferimenti da Regione e Prov. Autonoma	223.790,00
6105	Contributi e trasferimenti in c/capitale da province	

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
6106	Contributi e trasferimenti in c/capitale da città metropolitana	
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	Prelevi da conti bancari di deposito	
7200	Restituzione depositi versati dall'Ente	
7300	Depositi cauzionali	
7350	Restituzione fondi economici	
	Riscossione di crediti	
7401	Riscossione di crediti da Camere di Commercio	
7402	Riscossione di crediti dalle Unioni regionali	
7403	Riscossione di crediti da altre amministrazioni pubbliche	
7404	Riscossione di crediti da aziende speciali	
7405	Riscossione di crediti da altre imprese	
7406	Riscossione di crediti da dipendenti	0,00
7407	Riscossione di crediti da famiglie	
7408	Riscossione di crediti da istituzioni sociali private	

PREVISIONI DI ENTRATA - ANNO 2016

Pag. 4 / 4

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
7409	Riscossione di crediti da soggetti esteri	
7500	Altre operazioni finanziarie	96.000,00
	ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI	
8100	Anticipazioni di cassa	
8200	Mutui e prestiti	
9998	INCASSI DA REGOLARIZZARE DERIVANTI DALLE ANTICIPAZIONI DI CASSA (riscossioni codificate dal cassiere)	
9999	ALTRI INCASSI DA REGOLARIZZARE (riscossioni codificate dal cassiere)	

TOTALE PREVISIONI DI ENTRATA**3.677.494,96**

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2016

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	
SCOPE	DESCRIZIONE		IMPORTO PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale		119.440,54
1102	Rimborsi spese per personale distaccato/comandato		304,49
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale		18.882,30
1202	Ritenute erariali a carico del personale		39.675,16
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi		5.800,29
1301	Contributi obbligatori per il personale		48.629,94
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale		1.157,49
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi		3.646,03
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto		1.500,00
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste		982,56
2104	Altri materiali di consumo		3.313,70
2105	Collaborazioni, coordinate e continuative (Co.co.co)		7.500,00
2106	Oneri previdenziali e assicurativi su Co.co.co e occasionali		4.569,02
2107	Lavoro interinale		16.170,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale		577,80
2109	Corsi di formazione organizzati per terzi		152,50
2112	Spese per pubblicità		147,03
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza		40.112,64
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente		1.795,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione		3.730,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas		7.836,82
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate		8.622,96
2121	Spese postali e di recapito		4.120,25
2122	Assicurazioni		6.104,88
2123	Assistenza informatica e manutenzione software		211,43
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni		10.723,32
2126	Spese legali		4.500,00
2127	Acquisto di beni e servizi per spese di rappresentanza		49,10
2298	Altre spese per acquisto di servizi		84.808,18
2299	Acquisto di beni e servizi derivate da sopravvenienze passive		125,06
3101	Contributi e trasferimenti correnti a Stato		43.899,70
3107	Contributi e trasferimenti correnti a comuni		0,00
3114	Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere		19.500,00
3202	Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali		104.149,73
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese		250.000,00
3204	Contributi e trasferimenti a famiglie		64,00
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private		250.000,00
4101	Rimborso diritto annuale		253,92
4102	Restituzione diritti di segreteria		80,40
4401	IRAP		24.964,14
4402	IRES		8.835,87
4405	ICI		8.030,32
4499	Altri tributi		13.912,44
4502	Indennità e rimborso spese per il Consiglio		3.468,86
4503	Indennità e rimborso spese per la Giunta		12.083,97
4504	Indennità e rimborso spese per il Presidente		4.725,36
4505	Indennità e rimborso spese per il Collegio dei revisori		11.402,06

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2016

Pag. 2 / 14

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
4506	Indennità e rimborso spese per il Nucleo di valutazione	5.809,24
4507	Commissioni e Comitati	1.167,01
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	21.512,97
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	8.889,09
4511	Altre ritenute per conto di terzi su indennità a organi istituzionali e altri compensi	4.256,43
4513	Altri oneri della gestione corrente	35.479,03
5102	Fabbricati	123.894,40
5103	Impianti e macchinari	4.042,76
5104	Mobili e arredi	3.766,40
5152	Hardware	3.054,98
5155	Acquisizione o realizzazione software	0,00
7405	Concessione di crediti a famiglie	6.076,12
7500	Altre operazioni finanziarie	29.078,45
TOTALE		1.447.586,04

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2016

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	
SIQPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE	
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	112.069,90	
1102	Rimborsi spese per personale distaccato/comandato	202,99	
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	16.522,00	
1202	Ritenute erariali a carico del personale	34.715,84	
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	5.067,20	
1301	Contributi obbligatori per il personale	51.063,35	
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	778,07	
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	2.660,27	
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto	1.184,88	
2103	Publicazioni, giornali e riviste	655,07	
2104	Altri materiali di consumo	2.209,12	
2105	Collaborazioni coordinate e continuative (Co.co.co)	5.029,00	
2106	Oneri previdenziali e assicurativi su Co.co.co e occasionali	3.046,01	
2107	Lavoro interinale	45.459,53	
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	415,80	
2109	Corsi di formazione organizzati per terzi	1.143,75	
2112	Spese per pubblicità	1.102,76	
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	27.637,93	
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	1.190,25	
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	2.438,33	
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	5.224,52	
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	5.748,63	
2121	Spese postali e di recapito	2.746,83	
2122	Assicurazioni	5.369,92	
2123	Assistenza Informatica e manutenzione software	140,95	
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	7.148,87	
2126	Spese legali	3.000,00	
2127	Acquisto di beni e servizi per spese di rappresentanza	98,27	
2298	Altre spese per acquisto di servizi	111.683,04	
2299	Acquisto di beni e servizi derivate da sopravvenienze passive	937,92	
3101	Contributi e trasferimenti correnti a Stato	10.524,14	
3107	Contributi e trasferimenti correnti a comuni	0,00	
3114	Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere	5.000,00	
3202	Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali	303.850,27	
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	45.192,00	
3204	Contributi e trasferimenti a famiglie	480,00	
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	40.654,00	
4101	Rimborso diritto annuale	131,05	
4102	Restituzione diritti di segreteria	174,94	
4401	IRAP	22.476,35	
4402	IRES	4.961,70	
4405	ICI	4.781,32	
4499	Altri tributi	7.997,00	
4502	Indennità e rimborso spese per il Consiglio	4.732,20	
4503	Indennità e rimborso spese per la Giunta	12.878,00	
4504	Indennità e rimborso spese per il Presidente	5.031,00	
4505	Indennità e rimborso spese per il Collegio dei revisori	2.241,44	
4506	Indennità e rimborso spese per il Nucleo di valutazione	320,00	

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2016

Pag. 4 / 14

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
4507	Commissioni e Comitati	1.021,13
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	18.823,85
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	7.777,96
4511	Altre ritenute per conto di terzi su indennità a organi istituzionali e altri compensi	3.724,37
4513	Altri oneri della gestione corrente	31.044,16
5102	Fabbricati	7.743,40
5103	Impianti e macchinari	252,68
5104	Mobili e arredi	235,40
5152	Hardware	190,93
5155	Acquisizione o realizzazione software	118,04
7405	Concessione di crediti a famiglie	5.316,60
7500	Altre operazioni finanziarie	2.694,90

TOTALE

1.007.059,83

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2016

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	
SIPOE	DESCRIZIONE		IMPORTO PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale		128.006,10
1102	Rimborsi spese per personale distaccato/comandato		152,25
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale		19.669,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale		41.328,38
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi		6.020,83
1301	Contributi obbligatori per il personale		60.787,42
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale		595,44
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi		3.159,23
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di trasporto		888,66
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste		491,33
2104	Altri materiali di consumo		1.656,85
2105	Collaborazioni, coordinate e continuative (Co.co.co)		3.700,00
2106	Oneri previdenziali e assicurativi su Co.co.co e occasionali		2.284,51
2107	Lavoro interinale		22.054,72
2108	Corsi di formazione per il proprio personale		280,80
2109	Corsi di formazione organizzati per terzi		76,25
2112	Spese per pubblicità		73,52
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza		20.056,29
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente		2.250,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione		1.830,01
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas		3.918,42
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate		4.311,49
2121	Spese postali e di recapito		2.060,13
2122	Assicurazioni		3.802,44
2123	Assistenza informatica e manutenzione software		105,72
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni		5.361,66
2126	Spese legali		2.000,00
2127	Acquisto di beni e servizi per spese di rappresentanza		24,56
2298	Altre spese per acquisto di servizi		29.427,31
2299	Acquisto di beni e servizi derivale da sopravvenienze passive		62,53
3101	Contributi e trasferimenti correnti a Stato		8.257,13
3107	Contributi e trasferimenti correnti a comuni		0,00
3114	Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere		19.500,00
3202	Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali		24.000,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese		15.000,00
3204	Contributi e trasferimenti a famiglie		32,00
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private		25.000,00
4101	Rimborso diritto annuale		131,05
4102	Restituzione diritti di segreteria		115,42
4401	IRAP		26.304,71
4402	IRES		4.517,45
4405	ICI		4.076,47
4499	Altri tributi		7.093,14
4502	Indennità e rimborso spese per il Consiglio		5.633,57
4503	Indennità e rimborso spese per la Giunta		15.331,00
4504	Indennità e rimborso spese per il Presidente		5.973,00
4505	Indennità e rimborso spese per il Collegio dei revisori		2.651,90
4506	Indennità e rimborso spese per il Nucleo di valutazione		731,48

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2016

Pag. 6 / 14

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
4507	Commissioni e Comitati	1.215,65
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	22.409,36
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	9.259,49
4511	Altre ritenute per conto di terzi su indennità a organi istituzionali e altri compensi	4.433,79
4513	Altri oneri della gestione corrente	36.957,34
5102	Fabbricati	7.743,40
5103	Impianti e macchinari	252,68
5104	Mobili e arredi	235,40
5152	Hardware	190,93
5155	Acquisizione o realizzazione software	118,04
7405	Concessione di crediti a famiglie	6.329,29
7500	Altre operazioni finanziarie	2.874,90

TOTALE**622.804,44**

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2016

Pag. 7 / 14

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	
SIPOE	DESCRIZIONE		IMPORTO PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale		99.839,16
1102	Rimborsi spese per personale distaccato/comandato		304,49
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale		15.735,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale		33.062,64
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi		4.840,19
1301	Contributi obbligatori per il personale		34.239,07
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale		1.152,37
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi		2.535,52
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto		1.777,31
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste		982,56
2104	Altri materiali di consumo		3.313,70
2105	Collaborazioni, coordinate e continuative (Co.co.co)		7.500,00
2106	Oneri previdenziali e assicurativi su Co.co.co e occasionali		4.569,02
2107	Lavoro interinale		18.096,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale		471,60
2109	Corsi di formazione organizzati per terzi		76,25
2112	Spese per pubblicità		73,52
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza		40.047,08
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente		4.500,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione		3.655,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas		7.836,82
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate		8.622,96
2121	Spese postali e di recapito		4.120,25
2122	Assicurazioni		6.104,88
2123	Assistenza informatica e manutenzione software		211,43
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni		10.723,32
2126	Spese legali		4.500,00
2127	Acquisto di beni e servizi per spese di rappresentanza		44,31
2298	Altre spese per acquisto di servizi		20.432,01
2299	Acquisto di beni e servizi derivate da sopravvenienze passive		62,53
3101	Contributi e trasferimenti correnti a Stato		15.058,18
3107	Contributi e trasferimenti correnti a comuni		0,00
3114	Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere		19.500,00
3202	Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali		24.000,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese		15.450,00
3204	Contributi e trasferimenti a famiglie		32,00
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private		25.450,00
4101	Rimborso diritto annuale		262,11
4102	Restituzione diritti di segreteria		82,03
4401	IRAP		20.828,98
4402	IRES		9.034,92
4405	ICI		8.152,94
4499	Altri tributi		14.186,28
4502	Indennità e rimborso spese per il Consiglio		4.506,00
4503	Indennità e rimborso spese per la Giunta		12.264,00
4504	Indennità e rimborso spese per il Presidente		4.797,00
4505	Indennità e rimborso spese per il Collegio dei revisori		2.138,82
4506	Indennità e rimborso spese per il Nucleo di valutazione		737,55

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2016

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
4507	Commissioni e Contati	972,51
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	17.927,50
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	7.407,58
4511	Altre ritenute per conto di terzi su indennità a organi istituzionali e altri compensi	3.547,02
4513	Altri oneri della gestione corrente	29.585,86
5102	Fabbricati	7.743,40
5103	Impianti e macchinari	252,68
5104	Mobili e arredi	235,40
5152	Hardware	190,93
5155	Acquisizione o realizzazione software	118,04
7405	Concessione di crediti a famiglie	5.063,43
7500	Altre operazioni finanziarie	2.649,90
TOTALE		591.578,07

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2016

MISSIONE	032	Servizi Istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	
PROGRAMMA	002	Indirizzo politico	
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	
GRUPPO	1	Organismi esecutivi e legislativi, attività finanziarie e fiscali e affari esteri	
SIUOPE	DESCRIZIONE		IMPORTO PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale		49.003,28
1102	Rimborsi spese per personale distaccato/comandato		50,75
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale		9.218,68
1202	Ritenute erariali a carico del personale		16.531,31
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi		2.407,06
1301	Contributi obbligatori per il personale		17.945,51
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale		200,65
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi		1.298,11
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di trasporto		195,30
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste		163,75
2104	Altri materiali di consumo		547,46
2105	Collaborazioni, coordinate e continuative (Co.co.co)		1.200,00
2106	Oneri previdenziali e assicurativi su Co.co.co e occasionali		761,49
2107	Lavoro interinale		4.558,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale		84,00
2109	Corsi di formazione organizzati per terzi		76,25
2112	Spese per pubblicità		73,51
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza		6.663,60
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente		299,64
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione		613,30
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas		1.243,39
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate		1.244,38
2121	Spese postali e di recapito		686,69
2122	Assicurazioni		967,48
2123	Assistenza informatica e manutenzione software		35,22
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni		1.682,84
2126	Spese legali		700,00
2127	Acquisto di beni e servizi per spese di rappresentanza		11,37
2298	Altre spese per acquisto di servizi		9.847,49
2299	Acquisto di beni e servizi derivate da sopravvenienze passive		62,52
3101	Contributi e trasferimenti correnti a Stato		3.723,12
3107	Contributi e trasferimenti correnti a comuni		0,00
3114	Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere		5.000,00
3202	Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali		24.000,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese		10.700,00
3204	Contributi e trasferimenti a famiglie		32,00
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private		25.450,00
4101	Rimborso diritto annuale		40,97
4402	IRES		10.337,81
4405	ICI		1.439,48
4499	Altri tributi		1.317,95
4502	Indennità e rimborso spese per il Consiglio		2.268,15
4503	Indennità e rimborso spese per la Giunta		2.253,00
4504	Indennità e rimborso spese per il Presidente		6.132,00
4505	Indennità e rimborso spese per il Collegio dei revisori		2.443,00
4506	Indennità e rimborso spese per il Nucleo di valutazione		1.260,00
4507	Commissioni e Comitati		750,00
			486,26

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2016

Pag. 10 / 14

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	8.963,74
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	3.703,81
4511	Altre ritenute per conto di terzi su indennità a organi istituzionali e altri compensi	1.773,46
4513	Altri oneri della gestione corrente	14.782,89
5102	Fabbricati	7.743,39
5103	Impianti e macchinari	252,65
5104	Mobili e arredi	235,40
5152	Hardware	190,93
5155	Acquisizione o realizzazione software	118,02
7405	Concessione di crediti a famiglie	2.531,72
7500	Altre operazioni finanziarie	2.199,91

TOTALE**268.492,69**

MISSIONE	032	SERVIZI Istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche
PROGRAMMA	003	Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	3	Servizi generali

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di trasporto	100,92
2104	Altri materiali di consumo	4,76
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	65,40
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	62,68
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	192,77
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	104,37
2298	Altre spese per acquisto di servizi	13,40
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	379,15
4102	Restituzione diritti di segreteria	8,16
4499	Altri tributi	4,96

TOTALE

936,57

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2016

Pag. 12 / 14

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	

SIOME	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	98,04
2298	Altre spese per acquisto di servizi	34.399,96
3202	Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali	60.619,32
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	34.161,66
4403	I.V.A.	7.072,16

TOTALE 136.351,14

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2016

Pag. 13 / 14

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			622.804,44

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			1.007.059,83

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			591.578,07

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			268.492,69

MISSIONE	090	Servizi per conto terzi e parite di giro	
PROGRAMMA	001	Servizi per conto terzi e parite di giro	
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	
GRUPPO	3	Servizi generali	
TOTALE MISSIONE			136.351,14

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			1.447.586,04

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2016

Pag. 14 / 14

TOTALI

MISSIONE	032	Servizi Istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche
PROGRAMMA	003	Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	3	Servizi generali

TOTALE MISSIONE**936,57****TOTALE GENERALE****4.074.808,78**

C.C.I.A.A. NUORO
RELAZIONE DELLA GIUNTA AL PREVENTIVO ECONOMICO 2016
(Art. 6 D.P.R. n. 254/2005)

Il Preventivo Economico 2016, il cui progetto viene sottoposto all'approvazione del Consiglio Camerale, è stato elaborato secondo i principi ed i criteri del D.P.R. n. 254/05, che, come noto, disciplina il "Regolamento sulla gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio". Conseguentemente tale documento contabile è improntato al rispetto dei principi generali della contabilità economica e patrimoniale e risponde ai requisiti di veridicità, universalità, continuità, prudenza e chiarezza, principi che il citato Regolamento pone quale presupposto per una corretta e veritiera costruzione del Preventivo Economico camerale, avendo riguardo, sotto l'aspetto previsionale, all'oculato contenimento degli oneri e alla prudente valutazione dei proventi, oltre che al principio del pareggio che può essere conseguito anche mediante l'utilizzo degli avanzi patrimonializzati risultanti dall'ultimo bilancio di esercizio approvato e di quello economico che si prevede prudenzialmente di conseguire alla fine dell'esercizio in corso (articolo 2, comma 2, DPR 254/2005).

Anche per il 2016, così come nei precedenti esercizi, l'Ente ha ritenuto di attenersi alle linee di indirizzo indicate in apposite Circolari ministeriali, orientate al rispetto dei principi di prudenza nella valutazione dei proventi e nel controllo degli oneri, rifacendosi alle disposizioni e ai principi di cui all'art. 9 del regolamento "redazione del preventivo e del budget direzionale" che testualmente recita:

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

GESTIONE CORRENTE: PROVENTI

Diritto Annuale

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

La riduzione iniziata a partire dall'esercizio 2015 pari al 35%, prosegue con il taglio del 40% per l'anno 2016 e, a partire dal 2017, sarà del 50%.

Ai sensi delle nuove disposizioni vigenti in materia la Camera di Commercio di Nuoro riporta nel proprio Preventivo 2016 una previsione di proventi correnti per diritto annuo pari ad € 2.487.980,76 comprensivi del diritto, delle sanzioni e degli interessi ad esso connessi.

PREVENTIVO 2014	PREVENTIVO 2015	PREVENTIVO 2016
DIRITTO ANNUALE € 4.115.857,00	DIRITTO ANNUALE € 2.782.850,00	DIRITTO ANNUALE € 2.487.980,76

La previsione dell'importo del Diritto Annuale viene effettuata tenendo conto delle tavole di Previsione 2016 che considerano gli incassi effettivi al 30/09/2015 ed i presunti stimati crediti di competenza dell'esercizio in chiusura.

Contributi Trasferimenti ed altre Entrate

In tale voce di ricavo rientrano i Contributi che Unioncamere eroga alle Camere di Commercio per la messa in opera dei progetti relativi al Fondo Perequativo, di cui si preventiva una somma in entrata pari ad € 150.000,00.

Alla voce Contributi e trasferimenti appartengono i Rimborsi dalla Regione per attività delegate per un ammontare previsto in entrata pari ad € 223.790,00, come da rendiconto 2014, Rimborsi e recuperi diversi per € 20.000,00 ed infine gli affitti attivi per € 3.600,00.

Diritto di segreteria

La previsione per l'anno 2016 viene effettuata tenendo conto della stima dell'ammontare che si prevede di incassare nell'anno 2015, pari ad € 510.000,00 comprensivo dei conti di ricavo, Diritti di Segreteria, Sanzioni amministrative, Registro Imprese ed Altri albi elenchi e registri, al netto del conto Restituzione diritti.

Proventi da gestione di beni e servizi

In tale voce sono racchiusi i proventi della sempre più consolidata attività commerciale svolta dalla Camera di Commercio di Nuoro a partire dall'esercizio 2012. Si rammenta l'importanza di queste attività soprattutto alla luce delle recenti intenzioni di Governo che tagliano le entrate da diritto annuale; ne deriva la necessità di porre in essere ed ampliare i servizi aventi rilevanza commerciale quali il servizio di mediazione, di metrologia legale e di controllo ed ispezione vini.

In tale area si stimano per il 2016 ricavi per un ammontare complessivo pari ad € 146.000,00, di cui 120.000,00 relativi all'attività del settore enologico ed € 23.000,00 all'attività dell'Ufficio metrico.

GESTIONE CORRENTE: ONERI

Oneri di funzionamento € -1.511.972,00

Negli oneri di funzionamento sono compresi i costi per:

- Prestazioni di Servizi € -881.308,00
- Oneri diversi di gestione € -234.321,00
- Quote associative € -158.500,00
- Organi istituzionali € -237.843,00



Prestazioni di servizi e oneri diversi di gestione

Con riferimento al controllo degli oneri, imposto dalle manovre di finanza pubblica degli ultimi anni, si è tenuto conto delle riduzioni previste dal D.L. 31 maggio 2010, n. 78 convertito nella Legge 30 luglio 2010, n.122 e dal D.L. 6 luglio 2012, n.95, convertito nella Legge 7 agosto 2012, n.135 (c.d. spending review) concernenti le amministrazioni inserite nell'elenco Istat. In particolare le disposizioni che producono effetti sul preventivo economico 2016 sono quelle contenute all'art.6, commi 3, 7, 9, 12, 13 e 14, con l'obbligo del versamento al bilancio dello Stato dei risparmi contabilizzati a valere sugli stanziamenti individuati sulla base delle citate disposizioni legislative. Inoltre, in ottemperanza alle direttive fornite dal Ministero dello Sviluppo Economico con la Nota n. 0117490 del 26/06/2014 in materia di riduzione dei costi strutturali, verrà predisposta l'adozione delle misure necessarie orientate al miglioramento del risultato economico.

In materia di consumi intermedi è compresa nel preventivo corrente così come nel documento di previsione dello scorso esercizio, la riduzione del 5% prevista dall' art. 50 del Decreto Legge 66/2014 convertito in legge 89/2014; riduzione che si aggiunge al 10% previsto in termini di risparmio e versamento dall'art. 8, comma 3, del DL 95/2012 convertito dalla legge 135/2012.

In particolare, le riduzioni si possono così riassumere:

- a) 10% degli emolumenti corrisposti ai componenti di organi di indirizzo, direzione e controllo rispetto agli importi risultanti alla data del 30 aprile 2010 (art. 6, comma 3);
 - b) 80% della spesa sostenuta nell'anno 2009 per studi e consulenze (art.6, comma 7);
 - c) 80% della spesa sostenuta nel 2009 per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza (art. 6, comma 8);
 - d) 100% della spesa sostenuta nell'anno 2009 per sponsorizzazioni (art. 6, comma 7);
 - e) 50% della spesa sostenuta nell'anno 2009 per missioni anche all'estero (art. 6, comma 12);
 - f) 50% della spesa sostenuta nel 2009 per attività di formazione del personale (art. 6, comma 13);
 - g) 20% della spesa sostenuta nel 2009 per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi (art. 6, comma 14).
- Per quanto riguarda le autovetture, l'art. 5, comma 2, del D.L. 6 luglio 2012, n.95 convertito nella Legge 7 agosto 2012, n. 135 dispone un limite del 50% della spesa sostenuta nell'anno 2011 per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi.
- Rammentiamo anche l'art. 8, comma 1, del D.L. 6 luglio 2012, n.95 il quale introduce l'obbligo di razionalizzazione delle comunicazioni cartacee legate all'espletamento dell'attività istituzionale, con conseguente riduzione di almeno il 50% delle medesime spese sostenute nel 2011, nonché per quanto concerne la gestione della carta viene stabilita la riduzione della produzione e conservazione dei documenti cartacei attraverso la progressiva dematerializzazione degli atti, al fine di generare risparmi pari almeno al 30% dei costi di conservazione sostenuti nel 2011.

Quote associative ed Organi Istituzionali

Le quote associative, che ammontano in previsione ad € -158.500,00 racchiudono le quote annuali da riversare 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'onere da sostenere per gli organi istituzionali ammonta ad € -237.843,00 ed è stato calcolato tenendo conto delle disposizioni contenute all'art. 6 del D.L. 31 maggio 2010 n. 78 "Riduzione dei costi degli apparati amministrativi".

Appartengono a tale voce gli oneri che la Camera sostiene per il Consiglio, la Giunta, il Presidente, il Collegio dei Revisori, i componenti delle Commissioni ed il Nucleo di Valutazione. Fanno parte della voce anche le Spese per Organi da riversare allo Stato. Si rammenta che gli oneri per il Presidente hanno subito una diminuzione già a partire dall'esercizio amministrativo precedente derivata dalla decisione assunta dallo stesso organo di tagliare del 35% il proprio compenso in linea con la riduzione del diritto annuale.

Personale € -1.243.343,30

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 € 875.455,30 comprensiva dei conti Retribuzione Ordinaria, Retribuzione straordinaria, Indennità varie e Retribuzione di posizione dirigenti. Gli oneri sociali ammontano ad una stima di € 246.783,00, mentre l'accantonamento al TFR risulta stimato ad € 41.105,00.
- Viene confermato per l'esercizio amministrativo 2016 l'importo di € 72.000,00 per le Borse di Studio.

Interventi Economici € -1.745.355,00

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 2016 rivolto alla realizzazione di iniziative di promozione, internazionalizzazione, informazione e formazione a sostegno del sistema delle imprese, nonché al programma annuale di attività dell'Azienda Speciale Camerale Aspen.

Si prevede una spesa per interventi economici rivolti a sostenere e promuovere il sistema delle imprese operanti nella circoscrizione territoriale di competenza e ad incentivare l'iscrizione di nuove realtà imprenditoriali pari ad € 1.120.000,00.

Viene preventivata una riduzione dell'onere per Progetti a valere sul fondo perequativo rispetto all'esercizio precedente derivante dalla prevista riduzione del relativo contributo Unioncamere, dunque la stima per il 2016 ammonta ad € 145.355,00.

Una considerevole quota, pari a € 480.000,00, 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 € - 1.873.534,00.

RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

Il risultato della gestione finanziaria dato dalla differenza tra proventi ed oneri di natura finanziaria ammonta ad € 136.900,00. I Proventi ammontano ad € 146.000,00 e sono costituiti principalmente dalle seguenti poste: Interessi attivi sul conto di tesoreria per € 3.500,00, interessi derivanti da acquisti di titoli per € 96.000,00, Interessi su prestiti al personale per € 5.000,00 ed infine Proventi mobiliari rappresentati dalla ripartizione di utili di società partecipate stimati per € 41.500,00. Gli oneri di natura finanziaria preventivati per l'esercizio 2016 ammontano ad euro 9.100,00.

RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA

La gestione straordinaria è costituita da proventi straordinari ovvero da sopravvenienze attive pari ad € 436.634,00 che rappresentano l'importo derivante dai rendiconti presentati alla Regione per la gestione dell'Albo imprese artigiane per gli anni 2008, € 145.148,00, 2009, € 198.442,00, ed il residuo 2011 per € 43.696,00 e residuo 2012 € 49.348,00.

* * *

In sintesi, il Preventivo Economico 2016 evidenzia innanzitutto un ammontare complessivo di proventi di parte corrente pari ad **€ 3.541.371,00**; oneri di parte corrente pari ad **€ - 5.414.905,00**; con un risultato di parte corrente in situazione di disavanzo per **€ - 1.873.534,00**. Considerando la gestione finanziaria e la gestione straordinaria si raggiunge un disavanzo pari ad **€ - 1.300.000,00**.

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 € 2.041.000,00 suddiviso nelle seguenti voci:

Immobili € 2.000.000,00 che consentono di completare le opere di ristrutturazione e manutenzione straordinaria della sede camerale, così come deliberato dall'Ente e di ottenere la piena disponibilità dello stabile di Viale Del Lavoro per poi successivamente riquilibrarlo individuando le

destinazioni d'uso che consentano da un lato al sistema delle imprese un valido supporto logistico e, dall'altro, all'Ente di acquisire ulteriori fonti reddituali da liberare a favore del tessuto imprenditoriale locale.

Attrezzature non informatiche € 5.000,00

Attrezzature informatiche € 15.000,00

Arredi e mobili € 21.000,00

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

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

Il Preventivo Economico per il 2016 pertanto viene sottoposto all'esame del Consiglio camerale chiedendone l'approvazione.
Nuoro, 19 novembre 2015

IL PRESIDENTE
(Agostino Cicalò)

Missione	011 Competitività delle imprese	012 Regolazione dei mercati	016 Commercio internazionale e internazionalizzazione del sistema produttivo	032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	033 Fondi da ripartire	
Programma	005 <u>Regolamentazione, promozione e assetti imprenditoriali, crescita, sperimentazione tecnologica, ricerca e innovazione, tutela e crescita produttiva</u>	004 <u>Vigilanza sui mercati e su prodotti, creazione data, concorrenza e tutela dei consumatori</u>	005 <u>Sostegno e internazionalizzazione delle imprese a fronte della crisi in Italia</u>	002 <u>Indirizzo del...</u>	004 <u>Servizi generali, normativi e organizzativi del sistema amministrativo regionale</u>	
Obiettivi	<p>011-005-001 <u>Favorire le imprese nella fase di start-up</u></p> <p>011-005-002 <u>Promuovere la cultura dell'innovazione: imprenditorialità, fabbricazione digitale e contaminazione territoriale</u></p> <p>011-005-003 <u>Attrazione circuiti di marketing territoriale con il coinvolgimento delle imprese</u></p> <p>011-005-004 <u>Valorizzazione delle produzioni tipiche del sistema turistico</u></p>	<p>012-004-001 <u>Razionalizzare l'attività degli uffici rispetto all'ente</u></p> <p>012-004-002 <u>Rafforzare la collaborazione in materia di vigilanza sui prodotti con la Gdf</u></p> <p>012-004-003 <u>Coprire l'attività di metrologia legale su tutto il territorio della circoscrizione</u></p> <p>012-004-004 <u>Garantire il livello di efficienza del registro imprese</u></p> <p>012-004-005 <u>Mediazione civile e commerciale</u></p>	<p>016-005-001 <u>Sostenere l'internazionalizzazione delle imprese</u></p> <p>016-005-002 <u>Promuovere progetti di filiera sull'internazionalizzazione</u></p>	<p>032-002-001 <u>Supporto agli organi di governo per la programmazione di interventi di sostegno economico alle imprese</u></p> <p>032-002-002 <u>Supporto agli organi di governo nella elaborazione degli indirizzi per la realizzazione degli interventi di marketing territoriale</u></p> <p>032-002-003 <u>Supporto agli organi di governo nella gestione dei rapporti di partenariato per la realizzazione di iniziative di sistema</u></p>	<p>032-004-001 <u>Gestione contestuale dei servizi di supporto per gli uffici centrali e dell'azienda speciale</u></p> <p>032-004-002 <u>Applicazione delle normative in materia amministrativa, trasparenza e animazione</u></p> <p>032-004-003 <u>Pagamento delle fatture passive nei termini di legge</u></p> <p>032-004-004 <u>Supporto agli organi di governo nella attività istruttoria a supporto della funzione degli organi di vertice e degli organismi di controllo e valutazione</u></p>	<p>033-001 <u>Fondo di avanziati</u></p> <p>033-002 <u>Fondo di riserva</u></p>

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

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

Obiettivo	Titolo	Favorire le imprese nella fase di start-up					
	Descrizione	Preso atto del persistente calo occupazionale che si sta concentrando prevalentemente tra i lavoratori alle dipendenze e tra i giovani, la Camera intende sostenere con forza l'imprenditorialità ed in particolare l'imprenditorialità giovanile					
	Arco temporale realizzazione	anno					
	Centro di responsabilità	Dirigente Unico (S. G.) - Ufficio Promozione - A.S.P.E.N.					
	Risorse economiche	496.028,48 euro					
011-005-001		Nr indicatori associati 1		<<< nb: indicare preventivamente il Nr indicatori associati all'obiettivo			
		Volume di accessi ai punti/sportelli nuova impresa con riferimento al bacino di riferimento					
		Il N° di utenti e, indirettamente, il volume di attività generati dai punti/sportelli nuova impresa					
Volume	N.	N° di utenti che hanno fatto accesso nell'anno "n" ai punti/sportelli nuova impresa/(N° di imprese attive al 31/12 dell'anno "n" (al netto delle U.U.LL.)/1.000)	Rilevazione interna della Camera Movimprese		6,0		

Obiettivo

Titolo	Promuovere la cultura dell'innovazione: imprenditorialità, fabbricazione digitale e contaminazione territoriale
Descrizione	Attuare un programma di sviluppo territoriale volto a favorire la cultura di impresa tra i giovani a partire dalla scuola secondaria
Arco temporale per la realizzazione	anno
Centro di responsabilità	Dirigente Unico (S.G.) - Ufficio Promozione
Risorse finanziarie	8.267,14 euro

011-005-002

Nr indicatori associati 1

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

Grado di coinvolgimento delle scuole secondarie, del tessuto locale, alle iniziative di formazione/informazione promosse dalla Camera

Indica l'affluenza alle iniziative formative/informative organizzate dalla Camera di commercio nell'anno rispetto alle scuole secondarie coinvolte

Tipologia	Unità di misura	Argomento di analisi	Fonte dati	Indicatore	Val. Minimo	Val. Massimo	Val. Obiettivo	Val. Attuale
		N° scuole secondarie partecipanti ad attività formative organizzate dalla Camera di commercio nell'anno "n" *100 / N. scuole secondarie coinvolte					80,0%	
Efficacia	Percentuale		Camera di Commercio					

Missione 011 - Competitività delle imprese

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

Obiettivo	Titolo	Attivazione circuiti di marketing territoriale con il coinvolgimento delle imprese					
	Descrizione	La CCIAA intende rafforzare facendo leva sui punti di forza della presenza 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	496.028,48 euro					
011-005-003							
Nr indicatori associati		1	<<< nb: indicare preventivamente il Nr indicatori associati all'obiettivo				
Indicatore	Coinvolgere le imprese operanti nel territorio dei 40 Comuni della circoscrizione ricadenti nel territorio della Barbagia, del Marghine e della Baronia						
Basi statistiche	Il livello di coinvolgimento del tessuto economico locale nelle iniziative di Marketing territoriale della Camera di Commercio						
		N. di imprese coinvolte nelle iniziative "Autunno in Barbagia" e "Primavera nel Marghine, in Ogliastra e in Baronia"			> 500		
Qualità	Numero		Fonti interne della Camera di Commercio e dell'A.S.P.E.N.				

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

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

Obiettivo	Titolo	Razionalizzare l'attività degli uffici ispettivi dell'ente					
	Descrizione	Incrementare la qualità del servizio erogato					
	Arco temporale realizzazione	Anno					
	Centro di responsabilità	Dirigente Unico (S.G.) - Ufficio Sanzioni					
	Risorse economiche	239.857,75 euro					
012-004-001		Nr indicatori associati 2		<<< nb: indicare preventivamente il Nr indicatori associati all'obiettivo			
ACCESA	Tasso di evasione dei verbali di accertamento						
BOSS WISUTE	Il numero di verbali di accertamento istruiti (lavorati dall'ufficio sanzioni) rispetto ai verbali di accertamento ricevuti						
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" + Verbali «pendenti» al 01/01 dello stesso anno	ACCESA			85,0%	

DESCRIZIONE	Eliminazione arretrati						
OBIETTIVO	La capacità di eliminare gli arretrati entro 30/06/2015						
Tipologia	Unità di misura	Ampiezza di azione	Torna in vigore	Cambio di sede	Validità (anni)	Pianificazione	Firma del direttore
					30/06/2016		
Qualità	Data		Camera di Commercio				

Titolo	Rafforzare la collaborazione in materia di vigilanza sui prodotti con la GdF
Descrizione	Incrementare il numero di protocolli/progetti/iniziative condivise con la GdF
Obiettivo	Arco temporale per la realizzazione
	Anno
Centro di responsabilità	Dirigente Unico (S.G.) - Ufficio Sanzioni
Risorse finanziarie	57.869,99 euro

012-004-002 Nr indicatori associati 1

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

Qualità	Numero	(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	Camera di Commercio				
						> 0	

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

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

Obiettivo	Titolo	Coprire l'attività di metrologia legale su tutto il territorio della circoscrizione					
	Descrizione	Estendere le funzioni del servizio di metrologia legale a tutte le aree della circoscrizione e portare a regime l'attività di verifica a beneficio dell'utenza					
	Arco temporale realizzazione	Anno					
	Centro di responsabilità	Dirigente Unico (S. G.) - Ufficio metrico					
	Risorse finanziarie	227.346,39 euro					
012-004-003		Nr indicatori associati	1	<<< nb: indicare preventivamente il Nr indicatori associati all'obiettivo			
PRESSIONE	Diffusione delle visite metrologiche di controllo sul tessuto economico provinciale						
Obiettivo	La diffusione delle visite metrologiche di controllo nel tessuto economico provinciale						
Indicatore	Unità di misura	Formula di calcolo	Ente di riferimento	Unità di misura	Valore minimo	Valore massimo	Stato
Qualità	Percentuale	$(N. \text{ ispezioni ufficio metrico anno } n - N. \text{ ispezioni Ufficio metrico anno } n-1) / (N. \text{ ispezioni ufficio metrico anno } n - 1) * 100$	Camera di Commercio		> 0		

Obiettivo	Titolo	Garantire il livello di efficienza del registro imprese
	Descrizione	Incremento del livello di qualità dei servizi erogati e percepiti garantendo rapidità e accessibilità dei servizi forniti
	Arco temporale realizzazione	Anno
	Centro di responsabilità	Dirigente Unico (S.G.) - Registro Imprese
	Risorse finanziarie	576.159,40 euro

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
Descrizione	La percentuale di pratiche del Registro Imprese evase entro 5 giorni dal ricevimento

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

Missione 012 - Regolazione dei mercati

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

Obiettivo	Titolo	Mediazione civile e commerciale					
	Descrizione	Diffondere la cultura della mediazione attraverso il ricorso all'Organismo camerale abilitato					
	Arco temporale realizzazione	anno					
	Centro di responsabilità	Dirigente Unico (S.G.) - Ufficio Mediazioni					
	Risorse finanziarie	57.869,99 euro					
012-004-005		Nr indicatori associati	1	<<< nb: indicare preventivamente il Nr indicatori associati all'obiettivo			
012-004-005		Diffusione della cultura della mediazione					
012-004-005		La capacità dell'Ente di diffondere la cultura della mediazione attraverso il ricorso all'Organismo camerale abilitato					
Qualità	N.	(N. mediazioni gestite anno n - N. mediazioni gestite anno n-1)/(Numero di mediazioni anno n-1)	Camera di Commercio		> 0		

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

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

Obiettivo	Titolo	Supportare l'internazionalizzazione delle imprese					
	Descrizione	Favorire ed organizzare la partecipazione delle piccole e medie imprese alle principali manifestazioni fieristiche nazionali ed internazionali ai fini di una maggiore visibilità e competitività delle aziende del territorio					
	Arco temporale realizzazione	anno					
	Centro di responsabilità	Dirigente Unico (S.G.) - Ufficio Internazionalizzazione e Promozione - A.S.P.E.N.					
	Risorse economiche	330.685,65 euro					
016-005-001		Nr indicatori associati	1	<<< nb: indicare preventivamente il Nr indicatori associati all'obiettivo			
Indicatore	Sviluppo temporale del numero di iniziative di promozione diretta all'estero organizzate dalla Camera di commercio nell'anno «n» rispetto alla media del triennio ("n-3"; "n-1")						
Descrizione	Il trend temporale delle imprese coinvolte dalle politiche di internazionalizzazione. Il trend nell'anno "n" è valutato con riferimento alla media del triennio precedente						
Qualità	Percentuale	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")	Rilevazione interna della Camera				> 0

Obiettivo	Titolo	Promuovere progetti di filiera sull'internazionalizzazione
	Descrizione	Avviare iniziative di internazionalizzazione a livello regionale in sintonia con l'intero sistema camerale regionale
	Arco temporale per la realizzazione	anno
	Centro di responsabilità	Dirigente Unico (S. G.) - Ufficio Internazionalizzazione - a.s.p.e.n.
	Risorse finanziarie	281.909,52 euro

016-005-002

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

Indicatore Grado di coinvolgimento delle CCIAA SARDE per la realizzazione di iniziative di internazionalizzazioni comuni

Descrittore Il livello di coinvolgimento delle CCIAA presenti nel territorio di riferimento

Qualità	Unità di misura	Formula di calcolo	Fonte dei dati	Unità di misura	Formula di calcolo	Metodo di calcolo	Periodo di riferimento
		(N° CCIAA aderenti)/(N° di CCIAA sarde presenti) *100			100,0%		
Qualità	Percentuale		Rilevazione interna della Camera				

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

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

Obiettivo	Titolo	Supporto agli organi di governo per la programmazione di interventi di sostegno economico alle imprese					
	Descrizione	Garantire i flussi informativi necessari per definire, in attuazione del vigente regolamento per l'erogazione di contributi e finanziamenti alla imprese, i criteri e il target verso il quale orientare gli interventi					
	Arco temporale realizzazione	anno					
	Centro di responsabilità	Dirigente unico (S.G.) - Ufficio promozione - A.S.P.E.N.					
	Risorse economiche	16.534,28 euro					
032-002-001							
		Nr indicatori associati	1	<<< nb: indicare preventivamente il Nr indicatori associati all'obiettivo			
Attività	L'informazione economica a supporto dei processi decisionali						
Obiettivo	La capacità di supportare il processo decisionale dell'Ente attraverso l'informazione economica						
Titolo	Unità di misura	Aportamento di merito	Anno di riferimento	Ciclo di vita dell'attività	Frequenza di esecuzione	Costo medio unitario	Ripetibilità
		Predisposizione di report a supporto del processo decisionale camerale			20		
Di risultato	N.		A.S.P.E.N.				

Obiettivo	Titolo	Supporto agli organi di governo nella elaborazione degli indirizzi per la realizzazione degli interventi di marketing territoriale
	Descrizione	Coadiuvare gli organi di governo nella fase di definizione degli obiettivi per il coinvolgimento degli stakeholder interessati ai circuiti di marketing territoriale "Autunno in Barbagia" "Primavera nel Marghine e Ogliastra e Baronia"
	Arco temporale per la realizzazione	anno
	Centro di responsabilità	Dirigente Unico (S.G.) - Ufficio Promozione - Azienda speciale
	Risorse finanziarie	16.534,28 euro

032-002-002

Nr indicatori associati 1

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

Indicatore	Coinvolgimento degli Enti locali beneficiari delle iniziative di marketing territoriale dell'Ente camerale
Obiettivo	L'inclusività delle iniziative camerali

Titolo	Unità di misura	Agente di calcolo	Periodo di riferimento	Periodo osservato	Periodo di base	Periodo di base	Periodo di base
		(Enti Locali partecipanti alle iniziative camerali anno n - Enti Locali partecipanti alle iniziative camerali anno n-1)/ Enti locali partecipanti alle iniziative camerali anno n-1					
Efficacia	Percentuale		Camera di Commercio e A.S.P.E.N.				

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

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

Obiettivo	Titolo	Supporto agli organi di governo nella gestione di rapporti di partenariato per la realizzazione di iniziative di sistema					
	Descrizione	Coadiuvare gli organi di governo nella fase di definizione degli obiettivi per l'attivazione di partnership finalizzate alla costituzione del sistema produttivo culturale della provincia di Nuoro e la strutturazione del DMS – Destination Management System – territoriale					
	Arco temporale realizzazione	triennio					
	Centro di responsabilità	Dirigente Unico (SG) - URP - Ufficio promozione - ASPEN					
	Risorse finanziarie	16.534,28 euro					
032-002-003							
		Nr indicatori associati	1				<<< nb: indicare preventivamente il Nr indicatori associati all'obiettivo
Indicatore	Grado di coinvolgimento degli operatori pubblici e privati locali dell'industria culturale nelle iniziative camerali						
Descrizione	La capacità dell'Ente di coinvolgere gli operatori culturali presenti nel territorio di riferimento						
Qualità	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Somma valore	Frequenza di misurazione	Valore obiettivo	Indicatore associato
		Numero di operatori dell'industria culturale coinvolti nelle iniziative camerali			≥ 100		
Qualità	Numero		Camera di Commercio				

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

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

Obiettivo	Titolo	Gestione contestuale dei servizi di supporto per gli uffici camerale e dell'azienda speciale					
	Descrizione	Perfezionamento del percorso di omogeneizzazione dei rapporti tra l'azienda speciale e l'Ente Camerale avendo riguardo alla progressiva integrazione delle attività tra i due soggetti, trasferendo alla struttura camerale le attività di supporto che consentono il funzionamento dell'Azienda speciale					
	Arco temporale realizzazione	Anno					
	Centro di responsabilità	Dirigente Unico (S.G.) - A.S.P.E.N.					
	Risorse economiche	115.739,98 euro					
032-004-001							
Nr indicatori associati		1	<<< nb: indicare preventivamente il Nr indicatori associati all'obiettivo				
PERSECUZIONE							
Perfezionamento del percorso di omogeneizzazione dei rapporti tra l'A.S.P.E.N. e la CCIAA							
ESSE OBIETTIVO							
La capacità della Camera di realizzare l'obiettivo entro la data di scadenza							
INDICATORE							
Indicatore	Unità di misura	Importo di bilancio	Fonte di dati	Unità di misura	Mediana attesa	Valutata attesa	
					31/12/2016		
Di risultato	Data		Camera di Commercio & A.S.P.E.N.				

Obiettivo	Titolo	Applicazione delle normative in materie amministrazione trasparente e anticorruzione
	Descrizione	Adeguamento dell'Ente alle previsioni normative in materia di integrità e di trasparenza
	Arco temporale per la realizzazione	Anno
	Centro di responsabilità	Dirigente Unico (S.G.) - Uffici amministrazione generale
	Risorse finanziarie	19.841,14 euro

032-004-002

Nr indicatori associati 2 <<< nb: indicare preventivamente il Nr indicatori associati all'obiettivo

Integrità 03.18 Aggiornamento del sito istituzionale normativa vigente

Qualità 03.01 Il livello di trasparenza raggiunta dall'amministrazione ai sensi del D.Lgs. N. 33/2013

Tipologia	Unità di misura	Aggiornamento indicatore	Fonte dati	Indicatore	Valore atteso	Valore attuale	Variazione
		(Indicatori soddisfatti/ Indicatori totali) * 100			100,0%		
Qualità	Percentuale		Bussola della Trasparenza				

Indirizzo

Aggiornamento del sito istituzionale alla normativa vigente

Indirizzo

Attestazione sull'assolvimento degli obblighi di pubblicazione

Indirizzo	Data di inizio	Aggiornamento del sito	Fonte di	Indirizzo	Indirizzo	Indirizzo	Indirizzo
		Avvenuta attestazione sull'assolvimento degli obblighi previsti dalla normativa			SI		
Qualità	SI/NO		O.I.V.				

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

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

Obiettivo	Titolo	Pagamento delle fatture passive nei termini di legge					
	Descrizione	Ridurre i tempi di pagamento delle fatture passive					
	Arco temporale realizzazione	Anno					
	Centro di responsabilità	Dirigente Unico (S.G.) - Ufficio Ragioneria					
	Risorse finanziarie	16.534,28 euro					
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						
Descrizione	La percentuale di fatture passive pagate entro 30 giorni nell'anno "n"						
Tipologia	Unità di misura	Formula di calcolo	Fonte dati	Frequenza di osservazione	Valore di riferimento	Termini di riferimento	Punteggio
		N° fatture passive pagate nell'anno "n" entro 30 giorni/N° di fatture passive pagate nell'anno "n" * 100			≥ 90%		
Efficacia	Percentuale		Oracle applications (XAFO)				

Obiettivo	Titolo	Supporto agli organi di governo nella attività istruttoria a supporto della funzione degli organi di vertice e degli organismi di controllo e valutazione
	Descrizione	Supportare gli organi di governo nel rispetto della normativa vigente
	Arco temporale realizzazione	Anno
	Centro di responsabilità	Dirigente Unico (S.G.) - Uffici amministrazione generale
	Risorse finanziarie	49.602,85 euro

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
Basi di misura	Capacità dell'Ente di rispettare le scadenze previste dalla normativa vigente (es. D.P.R. n. 254/2000 ecc)

Indicatore	Unità di misura	Argomento di controllo	Fonte dati	Forma di dati	Stato di avanzamento	Indicatore associato	Relazione
		Verifica del rispetto delle scadenze previste dalla normativa vigente			SI		
Qualità	Si/No		Camera di Commercio				

Collegio dei Revisori dei Conti



Camera di Commercio
Nuoro

Verbale n. 7 del 19 e 27/11/2015

Daguettori **Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti al Consiglio sul bilancio preventivo dell'anno 2016 della Camera di Commercio Industria Artigianato e Agricoltura di Nuoro**

Il giorno **19/11/2015**, alle ore **10:00**, presso la sede dell'instata Camera di Commercio, Industria Artigianato e Agricoltura di Nuoro, a seguito di regolare convocazione, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti con la partecipazione dei Signori:

D.ssa Maria Luisa MAMELI	- Rappresentante Ministero Economia e Finanze	- Presidente
Rag. Mario Orano	- Rappresentante Regione Autonoma Sardegna	- Componente

Assenti giustificati:

D.ssa Maria Roberta Pasi	- Rappresentante Ministero Sviluppo Economico	- Componente
---------------------------------	---	--------------

E, in continuazione di seduta, il giorno **27/11/2015**, alle ore **11:00**, sempre presso i locali della suddetta sede camerale, con la partecipazione dei Signori:

D.ssa Maria Roberta Pasi	- Rappresentante Ministero Sviluppo Economico	- Componente
Rag. Mario Orano	- Rappresentante Regione Autonoma Sardegna	- Componente

Assenti giustificati:

D.ssa Maria Luisa MAMELI	- Rappresentante Ministero Economia e Finanze	- Presidente
---------------------------------	---	--------------

Stanti le assenze sopra evidenziate, si conferma che l'esame ed il parere in oggetto è stato unanimemente formulato dall'intero collegio.

Il Collegio dei Revisori dei Conti, in adempimento al disposto dall'art. 6, secondo comma, e dall'art. 30, secondo comma, del vigente regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio, DPR 254/2005, ha preso in esame il preventivo dell'anno 2016 corredato della relazione predisposta dalla Giunta ai sensi dell'art. 7, primo comma del DPR 254/2005 così come approvato dalla Giunta Camerale con propria deliberazione n. 141 del 19/11/2015, al fine di verificarne la concordanza con quanto previsto dalla normativa in materia.

Collegio dei Revisori dei Conti



Camera di Commercio
Nuoro

Verbale n. 7 del 19 e 27/11/2015

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

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

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

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

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

Voci	Preconsuntivo 2015	Preventivo 2016
A) Proventi correnti	4.261.929,00	3.541.371,00
1) Diritto annuale	2.696.729,00	2.487.981,00
2) Diritti di Segreteria	508.000,00	510.000,00
3) Contributi e Trasferimenti	955.200,00	397.390,00
4) Proventi da gestione di beni e servizi	103.000,00	146.000,00
B) Oneri correnti	6.025.104,00	5.414.905,00
1) Personale	1.210.404,00	1.243.343,00
2) Funzionamento	1.471.069,00	1.511.972,00
3) Interventi Economici	2.372.976,00	1.745.356,00
4) Ammortamenti e Accantonamenti	970.655,00	914.236,00
Risultato della gestione corrente (A-B)	1.763.175,00	1.873.534,00
C) Gestione finanziaria	129.000,00	136.900,00
D) Gestione straordinaria	80.000,00	436.634,00
E) Risultat. Attivo Patrimoniale	0,00	0,00
Avanzo/diavanzo economico d'esercizio	-1.554.175,00	1.300.000,00
PIANO DEGLI INVESTIMENTI		
E) Immobilizzazioni Immateriali	1.100,00	2.000,00
F) Immobilizzazioni Materiali	126.102,00	2.041.000,00
G) Immobilizzazioni Finanziarie		
Totale degli investimenti	127.202,00	2.043.000,00

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

In relazione alle voci di provento della **gestione corrente**, lo stanziamento previsionale del "**diritto annuale**" dovuto dalle imprese evidenzia un decremento di entrata di € 207.748,00. La stima del predetto minor gettito è giustificata dall'applicazione di una apposita norma prevista nella L. 144/2014, che dispone la riduzione graduale di detto diritto. Per l'anno 2016 il diritto in questione è ridotto del 40% nel 2016, per raggiungere poi il 50% nell'anno 2017.

Collegio dei Revisori dei Conti



Verbale n. 7 del 19 e 27/11/2015

Ulteriori minori previsioni di entrata interessano, inoltre, l'aggregato "contributi, trasferimenti e altre entrate" che evidenzia uno scostamento di € 557.810,00 rispetto all'analoga voce del preconsuntivo 2015. La minore entrata in commento è originata, in prevalenza, dal mancato appostamento di proventi da attività in convenzione con la R.A.S. e dai minori contributi del fondo perequativo da parte di Unioncamere nazionale, (meno € 35.000,00). Per contro è previsto un incremento di rimborsi da parte della Regione di € 53.000,00.

Risulta incrementata la voce " proventi dei servizi" in relazione ai servizi avviati nell'attività commerciale; nello specifico sono previsti ricavi per €. 146.000,00 di cui €. 120.000,00 sul servizio enologico, € 23.000,00 sull'attività dell'Ufficio Metrico ed € 2.000,00 da arbitrato e conciliazione.

Con riferimento agli oneri correnti, il Collegio prende atto che si è tenuto conto delle riduzioni previste dal D.L. 31 maggio 2010, n. 78, convertito nella legge 30 luglio 2010, n.122 e dal D.L. 6 luglio 2012, n.95, convertito nella legge 7 agosto 2012, n.135 (c.d. *spending review*), nonché, in generale, dei vincoli di bilancio derivanti dalle varie leggi finanziarie e dalle diverse 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 e autovetture dovranno essere costantemente monitorate affinché venga garantito il rispetto dei limiti previsti dalla Legge n. 133/2008. Mette conto precisare che al riguardo andranno escluse analoghe spese strettamente afferenti la realizzazione di interventi promozionali e necessariamente strumentali alla realizzazione di tali iniziative nell'ambito della missione istituzionale dell'Ente, così come indicato nella circolare n. 40 del 17/12/2007 del M.E.F. e dall'art. 6, comma 13, della legge 122/2010.

La previsione della spesa di **spesa del personale**, pari complessivamente ad € 1.243.343,00 corrisponde al 22,96% degli oneri della gestione corrente (€ 5.414.905,00).

Nelle **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 (€ 39.123,00), art. 8 D.L. 95/2012 (€ 42.100,00) e art. 61 L. 133/2008 (€ 4.000,00), per un totale di € 85.223,00.

Collegio dei Revisori dei Conti



Camera di Commercio
Nuoro

Verbale n. 7 del 19 e 27/11/2015

La voce **quote associative** prevede una riduzione generale degli oneri di partecipazione di € 59.500,00.

La previsione di spesa complessiva per **interventi economici** a favore dell'economia locale rispetto al pre-consuntivo 2015, ridotta di € 627.641,00, è pari ad € 1.745.335,00 e rappresenta il 32,23% del totale degli oneri correnti:

Il Collegio rileva che a fronte di un taglio previsto sui progetti a carico del fondo perequativo e sui trasferimenti all'Azienda Speciale, risulta incrementata la voce per interventi economici di gestione diretta rispetto al pre-consuntivo 2015. Non risulta alcuna previsione per interventi economici su attività in convenzione con la Regione Sardegna che nell'esercizio in corso esercizio presenta uno stanziamento di € 459.516,00.

Relativamente al **piano degli investimenti** si evidenzia alla voce immobilizzazioni materiali la previsione di € 2.041.102,00, di cui € 2.000.000,00 finalizzati alla ristrutturazione di uno stabile di proprietà Camerale sita in Viale del Lavoro a Nuoro.

A tal proposito il Collegio, nel confermare quanto già precedentemente espresso, invia l'Ente, prima di procedere alla realizzazione delle progettualità programmate in materia, di volersi attivare presso le amministrazioni competenti (MISE e MEF) al fine di ottenere le preventive autorizzazioni in deroga previste dalle disposizioni vigenti, come peraltro ribadito dalla nota MISE prot. n. 34807 del 27/02/2014.

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



Il risultato economico di esercizio risulta così scomposto:

RISULTATO ECONOMICO D'ESERCIZIO	ANNO 2015
	Totale
A) Proventi correnti	3.541.371,00
B) Oneri correnti	-5.414.905,00
Risultato della gestione corrente A-B	-1.873.534,00
C) Gestione finanziaria	136.900,00
D) Gestione straordinaria	436.634,00
E) Rettifiche valore attività finanziaria	0,00
Disavanzo economico d'esercizio	-1.300.000,00
Utilizzo avanzo patrimonializzato a ripiano del disavanzo economico	1.300.000,00
	0,00

In sintesi, il Preventivo Economico 2016, così come previsto dall'art. 6 del DPR/254/2005, si chiude con un disavanzo della gestione corrente di € - **1.873.534,00**, parzialmente compensato con proventi finanziari e straordinari, pari a € + **573.534,00**. A seguito di quanto precede la previsione del disavanzo economico di esercizio è pari ad € - **1.300.000,00** alla cui integrale copertura si provvede con l'utilizzo di quota parte dell'avanzo patrimonializzato, la cui consistenza, non essendo intervenuta alcuna variazione in corso di esercizio, ammonta ad € 15.652.977,49.

Al riguardo è doveroso precisare che, come riaffermato nella Circ. MEF - RGS - n. 8, prot. 7845 del 02/02/2015, fermo restando il rispetto di eventuali norme che fissassero ulteriori condizioni e limiti, con particolare riferimento agli effetti in termini di indebitamento netto, l'avanzo di amministrazione presunto può essere utilizzato soltanto in seguito all'approvazione del rendiconto ai fini della determinazione del saldo e del conseguimento dell'equilibrio.

Collegio dei Revisori dei Conti



Camera di Commercio
Nuoro

Verbale n. 7 del 19 e 27/11/2015

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

ESPRIME

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

TRASMETTE

al Consiglio Camerale per quanto di competenza.

La riunione si conclude alle ore 14:00.

Del che il presente verbale, che previa lettura e approvazione, viene sottoscritto come appresso.

- **D^{ssa} Maria Luisa Marnell**

- Presidente

- **D^{ssa} Maria Roberta Pasi**

- Componente

- **Rag. Mario Orano**

- Componente



A.S.P.E.N.

Aspetti Sport e Politici
Comitato Direttivo I.A. Napoli

BILANCIO DI PREVISIONE 2016

Relazione Presidente

Il presente documento costituisce la relazione illustrativa del Presidente, a corredo dello schema di Preventivo Economico 2016 dell' Azienda Speciale ASPEN costituita ai sensi dell'art. 2, comma 5 della Legge 29 dicembre 1993, n. 580 così come novellata dal D.Lgs. 15 febbraio 2010, n. 23.

La redazione del Preventivo 2016 viene redatta integrando i valori preconsuntivi dell'esercizio in corso, con gli elementi e i valori preventivi relativi alle attività che dispiegheremo 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 è quello di garantire un valido supporto al sistema delle imprese di pertinenza della controllante CClAA, assicurando agli operatori economici un sostegno tecnico ed operativo concreto volto all'ottenimento di una reale crescita economica e sociale.

Le linee di intervento dell'Aspen, sulla base degli indirizzi programmatici definiti dalla Controllante CClAA, prevedono il consolidamento della politica espansiva commessa alla linea d'azione "Promozione Territoriale" e la riconferma della linea progettuale "Interventi a Sostegno della Commercializzazione" e dell'attività di "Informazione Economica".

Preventivo Economico

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

- 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;*

[Handwritten signature]

[Handwritten initials]

[Handwritten signature]



A.S.P.E.N.

Azienda Speciale Italia
Camera di Commercio L.A.A. Milano

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

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

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

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

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

Il Preventivo Economico 2016, evidenzia le seguenti quattro aree di attività:

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

DM5



A.S.P.E.N.

Azienda Speciale della
Cassa di Commercio A.A. Milano

- *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 € 736.000,00 costituiti per € 256.000,00 da proventi da servizi e da contributi regionali e per € 480.000,00 dal contributo camerale. La tabella seguente illustra le voci che compongono l'ammontare complessivo dei ricavi ordinari, evidenziando sia l'incidenza in valore che in termini percentuali.

	valore assoluto	%
A) RICAVI ORDINARI:		
2) Proventi da servizi	€ 36.000,00	4,9%
3) Altri proventi	€ 100.000,00	13,6%
5) Contribui regionali o da altri Enti	€ 120.000,00	16,3%
6) Contributo della Camera di Commercio	€ 480.000,00	65,2%
Totale	€ 736.000,00	

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

Dalla tabella si evince che l'ammontare complessivo delle entrate terze pari a € 256.000,00 copre interamente i costi di struttura il cui valore è di € 120.000,00.

Le entrate terze sono così ripartibili:

- *la voce "Proventi da servizi" pari a € 36.000,00 derivano da quote di partecipazione a carico dei destinatari dei servizi della linea "Interventi a sostegno della Commercializzazione".*
- *la voce "Altri Proventi" pari complessivamente a € 100.000,00 da servizi e cessione spazi pubblicitari relativi alla linea "Eventi di Promozione Territoriale".*

MS



A.S.P.E.N.

Azienda Speciale - s.r.l.
Centro di Competenza Ad Hoc

- la voce "Contributi regionali o da altri Enti" deriva dal "cofinanziamento" della Regione Sardegna per la Manifestazione "Autunno in Barbagia" pari a € 120.000,00.

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

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

ORGANI ISTITUZIONALI

Il costo complessivo presunto degli organi istituzionali è pari a € 17.000,00 e comprende l'indennità dell'organo di revisione, i gettoni di presenza per la partecipazione alle riunioni del Consiglio di Amministrazione dei membri del Cda nonché i rimborsi delle spese sostenute dai consiglieri in occasione di missioni istituzionali. Il valore di previsione è stato determinato sulla base dei costi storici, con gli opportuni aggiornamenti dell'anno di riferimento per quanto attiene le spese di rimborso.

SPESE PERSONALE

Le spese per il personale il cui valore stimato ammonta ad € 69.000,00 comprende la quota TFR dell'anno di riferimento e gli oneri sociali e contributivi.

SPESE DI FUNZIONAMENTO

Le spese di funzionamento che derivano da costi storici per il mantenimento della struttura comprendono il fitto passivo € 20.000,00 per l'uso dei locali camerati, e gli oneri diversi di gestione € 10.000,00 (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 € 4000,00 è stata calcolata sulla base dei coefficienti di ripartizione di costi pluriennali ricavati dal libro dei ceptini ammortizzabili.

M5

du



A.S.P.E.N.

Azienda Speciale ABIL
Operatività in servizi I & II livello

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
	€	€	€	€
	493.500,00	2.500,00	0,00	120.000,00

1. La linea *Eventi di promozione territoriale* comprende i costi del circuito eventi "Autunno in Barbagia " e "Primavera " ;
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 commessa alla realizzazione dei progetti di cui al Fondo di Perequazione dei quali alla data attuale non sono stati pubblicati i bandi da parte di Unioncamere.

PM5
Dm

allegato G

	PREVISIONE CONSUNTIVO AL 31/12/2015	PREVENTIVO ANNO 2015	PREVENTIVO ANNO 2016	EVENTI DI PROMOZIONE TERRITORIALE	INFORMAZIONE ECONOMICA	PROGETTI SPECIALI	INTERVENTI A SOSTEGNO DELLA COMMERCIALIZZAZIONE	TOTALI
A) RICAVI ORDINARI:								
2) Proventi da servizi	€ 121.316,00	€ 127.600,00	€ 36.000,00				€ 36.000,00	€ 36.000,00
3) Altri proventi	€ 120.000,00	€ 120.000,00	€ 100.000,00	€ 100.000,00				€ 100.000,00
5) Contributi regionali o da altri Enti	€ 5.000,00	€ 10.000,00	€ 120.000,00	€ 120.000,00				€ 120.000,00
6) Contributo della Camera di Commercio	€ 600.110,00	€ 600.110,00	€ 480.000,00					€ 480.000,00
TOTALE A)	€ 846.426,00	€ 857.710,00	€ 736.000,00					€ 736.000,00
B) COSTI DI STRUTTURA:								
7) Organi istituzionali	€ 17.000,00	€ 20.000,00	€ 17.000,00					€ 17.000,00
8) Personale	€ 69.000,00	€ 70.000,00	€ 69.000,00					€ 69.000,00
9) Funzionamento	€ 30.000,00	€ 33.000,00	€ 30.000,00					€ 30.000,00
11) Ammortamenti e accantonamenti	€ 5.100,00	€ 5.100,00	€ 4.000,00					€ 4.000,00
TOTALE B)	€ 121.100,00	€ 128.100,00	€ 120.000,00					€ 120.000,00
C) COSTI ISTITUZIONALI:								
12) Spese per progetti e iniziative	€ 725.326,00	€ 729.610,00	€ 616.000,00	€ 493.500,00	€ 2.500,00	€ -	€ 120.000,00	€ 616.000,00
TOTALE B + C	€ 846.426,00	€ 857.710,00	€ 736.000,00					€ 736.000,00



ASPEN

Aspen Energy Services
S.p.A. - Via S. Maria Maddalena, 10
00187 Roma, Italia

10/01/2014 - 10/01/2014

Dettaglio Ricavi ordinari

PROVENTI	PARZIALE	TOTALE
A) RICAVI ORDINARI		
1) Proventi da servizi		
1.1 Interventi a sost. della comm.ne e intermaz.ne	€ 36.000,00	€ 36.000,00
3) Altri proventi		
1.1 eventi di promoz. Territoriale	100.000,00	€ 100.000,00
5) Contributi Regionali o da altri Enti		
5.1 eventi di promoz. Territoriale	€ 120.000,00	120.000,00
6) Contributo della Camera di Commercio I.A.A.		
6.1 Contributo della Camera per le attività promozionali	€ 480.000,00	€ 480.000,00
TOTALE GENERALE DEI PROVENTI		€ 736.000,00

Handwritten signature

DMS

DMS

Handwritten signature



A.S.P.E.N.

Azienda Speciale
Consorzio C.A.S.A. S.p.A.

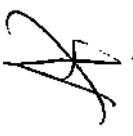
Indirizzo: Via ...

Dettaglio costi di struttura

ONERI	PARZIALE	TOTALE
B) COSTI DI STRUTTURA		
7) Organi Statutari		
7.1 - Indennità al Presidente	€ 0,00	
7.2 - Indennità ai componenti il C.d.A.	€ 0,00	
7.3 - Indennità al Collegio Sindacale	€ 11.400,00	
7.5 - Gettoni di presenza riunioni C.d.A.	€ 2.200,00	
7.6 - Missioni e rimborso spese kilometriche	€ 3.400,00	€ 17.000,00
8) Costo del Personale		
8.1 - Funzionari	€ 48.000,00	
8.3 - Acc.to TFR	€ 4.000,00	
8.4 - Oneri Sociali	€ 17.000,00	€ 69.000,00
9) Costi di funzionamento		
9.2 Godimento di beni di terzi (fitto passivo CCIAA)	€ 20.000,00	
9.2 Oneri diversi di gestione	€ 10.000,00	€ 30.000,00
10) Ammortamenti e accantonamenti		
11.1 - Ammortamento dei mobili e delle attrezzature	€ 4.000,00	€ 4.000,00
TOTALE COSTI DELLA STRUTTURA		€ 120.000,00

Dettaglio costi istituzionali


DMS





A.S.P.E.N.

Associazione per lo Sviluppo Economico del Nord-Est del Piemonte

via Cavour, 10 - 10121 TORINO

ONERI	PARZIALE	TOTALE
C) COSTI ISTITUZIONALI		
12) Spese per iniziative istituzionali		
12.2 - Eventi di promozione territoriale	€ 493.500,00	
12.3 - Informazione economica (Osservatorio economico)	€ 2.500,00	
12.6 - Interv. A sostegno della comm. E internaz	€ 120.000,00	
TOTALE COSTI ISTITUZIONALI	€ 616.000,00	€ 616.000,00
RIPILOGO ONERI:		
B) COSTI DELLA STRUTTURA	€ 120.000,00	€ 120.000,00
C) COSTI ISTITUZIONALI	€ 616.000,00	
TOTALE GENERALE DEGLI ONERI	€ 736.000,00	€ 736.000,00

M

PM5

du

Verbale di riunione n. 5/2015

Il giorno 18 novembre 2015, con inizio alle ore 09:00, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti dell'A.S.P.E.N. - Azienda Speciale della Camera di Commercio di Nuoro, ricostituito con determinazione n. 18 del 23.12.2013 del Presidente della medesima Camera (ratificata dalla Giunta camerale con delibera n. 10, dal verbale della riunione n. 1 del 15/01/2014).

La riunione si è tenuta nella sede legale della predetta azienda, sita a Nuoro, via Papandrea n. 8, per effettuare le seguenti operazioni:

1. Esame del Bilancio di previsione 2016
2. Varie ed eventuali.

Sono presenti:

Dr. Domenico Maria Somma – presidente - designato dal Ministero dello Sviluppo Economico;

Dr.ssa Piera Paola Mureddu – comp.te effettivo - designata dal Ministero dell'Economia e delle Finanze;

Dr. Antonio Meloni, comp.te effettivo – designato dalla Regione Sardegna.

Assiste ai lavori: Dott Roberto Sau

1. Esame del Bilancio di previsione 2016

Il Collegio inizia i lavori esprimendo le proprie valutazioni sui seguenti documenti predisposti dall'azienda, relativi al Preventivo Economico esercizio 2016:

1. Relazione del Presidente;
2. Allegato G;
3. Linee d'Azione

Successivamente, dopo appropriata discussione, esame e verifica dei dati contabili il Collegio predisporre apposita relazione sul bilancio in questione, che si allega al presente verbale, costituendone parte integrante.

2. Varie ed eventuali

Terminate le operazioni che precedono e non essendoci altro su cui deliberare, la seduta è tolta alle ore 10:30 e di essa viene redatto il presente verbale.

Letto, approvato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Dott. Domenico Maria Somma



Dott.ssa Piera Paola Mureddu



Dott. Antonio Meloni
Nuoro, 18 novembre 2015



Allegato n. I al verbale n. 5/2015

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 2016

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 2016.

Il Collegio procede all'esame della suddetta tabella, in particolare di quella relativa al preventivo economico 2016, 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 2015).

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

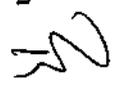
- Promozione territoriale;
- Informazione economica;
- Progetti speciali;
- Interventi a Sostegno della Commercializzazione.

Dal medesimo documento contabile si evince che il bilancio preventivo 2016 espone una situazione di pareggio tra costi e ricavi pari ad € 736.000,00 con un decremento del 13,05 % (-€ 110.426,00) rispetto al preconsuntivo 2015

Il dettaglio dei ricavi e dei costi viene posto in evidenza nei prospetti sotto riportati attraverso la comparazione tra le risultanze del preconsuntivo 2015 e quelle della previsione per il 2016.

Si fa presente che rispetto al preventivo per l'anno 2015, approvato da questo Collegio dei Revisori in data 4 dicembre 2014, con il verbale n.5/2014, risulta modificato l'importo del contributo della Camera di Commercio, a quella data indicato come pari ad € 323.960,00 ed ora ammontante ad € 600.110,00.

Tale variazione in incremento, pari ad € 276.150,00, è stata disposta con la Delibera della Giunta Camerale n.74, del 4 maggio 2015 sulla base della Determina del Segretario Generale n.142, del 27 maggio 2015 (e risulta dal verbale n.4/2015 della riunione del Consiglio di Amministrazione dell'ASPEN del 5 giugno 2015, su convocazione n.153 del 27 maggio 2015).





La variazione in discorso si ripercuote sul totale dei costi alla voce "Spese per progetti ed iniziative": che passa da € 453.460,00 (importo indicato nel preventivo per l'anno 2015, approvato da questo Collegio dei Revisori in data 4 dicembre 2014, con il verbale n.5/2014, citato) ad € 729.610,00.

A) RICAVI ORDINARI:	PREVISIONE CONSUNTIVO AL 31/12/2015	Incidenza % sul totale di ricavi/costi	PREVENTIVO ANNO 2016	Incidenza % sul totale di ricavi/costi
2) Proventi da servizi	€ 121.316,00	14,33 %	€ 36.000,00	4,89 %
3) Altri proventi	€ 120.000,00	14,18 %	€ 100.000,00	13,59 %
5) Contributi regionali o da altri Enti	€ 5.000,00	0,59 %	€ 120.000,00	16,30 %
6) Contributo della Camera di Commercio	€ 600.110,00	70,90 %	€ 480.000,00	65,22 %
Totale	€ 846.426,00	100 %	€ 736.000,00	100 %

I costi evidenziano il pareggio con i ricavi:

COSTI DI STRUTTURA

	Preconsuntivo 2015	su B	su B+C	Previsione 2016	su B	su B+C
Organi istituzionali	€ 17.000,00	14,04 %	2,01 %	€ 17.000,00	14,17 %	2,31 %
Personale	€ 69.000,00	56,98 %	8,15 %	€ 69.000,00	57,50 %	9,38 %
Funzionamento	€ 30.000,00	24,77 %	3,54 %	€ 30.000,00	25,00 %	4,08 %
Ammortamenti e accantonamenti	€ 5.100	4,21 %	0,60 %	€ 4.000,00	3,33 %	0,54 %
TOTALE B)	€ 121.100,00	100 %	14,3 %	€ 120.000,00	100 %	16,31 %

COSTI ISTITUZIONALI

	Spese per progetti e iniziative				
	€ 725.326,00		85,69 %	€ 616.000,00	83,70 %
TOTALE B + C	€ 846.426,00		100 %	€ 736.000,00	100 %

Si conferma l'invarianza dei costi riferibili agli organi istituzionali comparando i dati del preconsuntivo 2015 con il preventivo 2016. 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 2015 e 2016:



A.S.P.E.N.

Strada 11, Località
Cianciò, 09014, Santa Margherita di Stabia

Indirizzo: Via C. De Santis, 10 - 09014

	PREVENTIVO ANNO 2015	PREVENTIVO ANNO 2016	VALORE DIFFERENZA	% DIFFERENZA
RICAVI ORDINARI:				
Proventi da servizi	€ 127.600,00	€ 36.000,00	- € 91.600	-71,79 %
Altri proventi	€ 120.000,00	€ 100.000,00	-€ 20.000,00	-16,67%
Contributi regionali o da altri Enti	€ 10.000,00	€ 120.000,00	€ 110.000,00	1200,00%
Contributo della Camera di Commercio	€ 600.110,00	€ 480.000,00	-120.110,00	-20,01 %
TOTALE	€ 857.710,00	€ 736.000,00	-€ 121.710,00	-14,19 %
COSTI DI STRUTTURA				
Organi istituzionali	€ 20.000,00	€ 17.000,00	- € 3.000,00	-15 %
Personale	€ 70.000,00	€ 69.000,00	- € 1.000,00	-1,43 %
Funzionamento	€ 33.000,00	€ 30.000,00	- € 3.000,00	-9,09 %
Ammortamenti e accantonamenti	€ 5.100,00	€ 4.000,00	- € 1.100,00	-21,57 %
TOTALE	€ 128.100,00	€ 120.000,00	- € 8.100,00	-6,32 %
COSTI ISTITUZIONALI				
Spese per progetti e iniziative	€ 729.610,00	€ 616.000,00	- € 113.610,00	-15,57 %
TOTALE	€ 857.710,00	€ 736.000,00	- € 121.710,00	-14,19 %

I dati più significativi sono:

RICAVI ORDINARI

- Proventi da servizi

La voce in esame prevede un decremento di € 91.600,00. Come si evince dalla Relazione del Presidente al Preventivo economico 2016, il valore dei proventi da servizi pari ad € 36.000,00 è dato dalle quote di partecipazione a carico dei destinatari dei servizi della linea: *“Interventi a sostegno della Commercializzazione”*.

- Altri proventi

La voce in esame prevede un discreto decremento passando da una previsione di € 120.000,00 ad una di € 100.000,00. Tale importo deriva da servizi e cessione di spazi pubblicitari relativi alla linea *“Eventi di Promozione Territoriale”*.

- Contributi regionali o da altri Enti

La voce in esame prevede un notevole incremento, passando da € 10.000,00, ad € 120.000,00. (Quest'ultimo importo rappresenta il cofinanziamento della Regione Sardegna per la manifestazione *“Autunno in Barbagia”*).

Rispetto a tale contributo si fa presente quanto segue:

Come risulta anche nel verbale n.5/2014, con il quale lo scrivente ha provveduto ad approvare il Bilancio preventivo per l'anno 2015, (in data 4 dicembre 2014), riguardo tale cofinanziamento, in occasione dell'approvazione del bilancio di previsione per l'anno 2014, è stato chiarito a questo Collegio che tale importo, erogato negli anni precedenti a titolo di contributo, è stato trasformato in incarico di servizio con emissione di regolare fattura e, quindi, è stato ritenuto appropriato inserito nella voce *“proventi da servizi”*.

Ora, come si evince dalla Deliberazione della Regione Autonoma della Sardegna, n.10/23, del 17 marzo 2015, recante: *“Contributi per manifestazioni pubbliche di grande interesse turistico Annuità 2015. Atto di programmazione. Primo stralcio. L.R. 21/04/1955, n.7, art.1, lett. c)”*, che si allega al presente

7
M5
M5



A.S.P.E.N.

Aspiranti
Periti Commercialisti A.S.

documento, questo Collegio prende atto che tale importo viene considerato, nuovamente, avente natura di contributo.

- Contributo della Camera di Commercio

La voce in esame si caratterizza per un notevole decremento, passando da € 610.110,00 ad € 480.000,00, con una diminuzione, quindi, di € 120.110,00. (in tal senso, si rimanda a quanto già suindicato in merito riguardo la modifica in aumento del contributo in discorso). Chiaramente, senza tale variazione positiva in corso di anno, a fronte dell'importo inizialmente calcolato nel Bilancio preventivo 2015, pari ad € 323.960,00, si sarebbe evidenziato, invece, dal raffronto con la previsione 2016, un innalzamento di tale voce.

COSTI DI STRUTTURA

-Organi istituzionali:

La voce in esame, pari ad € 20.000,00 nel preventivo 2015, vede un decremento di € 3.000,00, risultando pari ad € 17.000,00. Dal Bilancio di previsione in discorso si evince che tale importo comprende l'indennità dell'organo di revisione, i gettoni di presenza per la partecipazione alle riunioni del Consiglio di Amministrazione dei membri del Cda nonché i rimborsi per le spese sostenute dai consiglieri in occasione 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 per quanto attiene le spese di rimborso.

- Personale

La voce in esame si caratterizza per un decremento di € 1.000,00 passando da € 70.000,00 ad € 69.000,00 (tale ultimo 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 comprende il fitto passivo di € 20.000,00 per l'uso dei locali camerali e gli oneri diversi di gestione pari ad € 10.000,00 (che includono la voce imposte e tasse, la cancelleria e i rimborsi ai dipendenti per spese anticipate in nome e per conto dell'Azienda), prevede un decremento, passando da € 33.000,00 ad € 30.000,00.

- Ammortamenti e accantonamenti

La voce in esame, calcolata sulla base dei coefficienti di ripartizione di costi pluriennali ricavati dal libro dei cespiti ammortizzabili, passa da € 5.100,00 ad € 4.000,00.

COSTI ISTITUZIONALI

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

- Spese per progetti e iniziative

La voce in esame risulta notevolmente diminuita, passando da € 729.610,00, ad € 616.000,00 del preventivo 2016. Così ripartita nei seguenti progetti/iniziative:

- EVENTI DI PROMOZIONE TERRITORIALE: € 493.500,00;
- INFORMAZIONE ECONOMICA: € 2.500,00;
- PROGETTI SPECIALI: € 0;
- INTERVENTI A SOSTEGNO DELLA COMMERCIALIZZAZIONE: € 120.000,00.

Anche per tale voce si rimanda a quanto già suindicato in merito alla variazione in aumento della stessa durante l'anno.



A.S.P.E.N.

Zona Specializzata
L'edilizia moderna

viale della Libertà, 10011 - 10121

Anche in questo caso, senza tale variazione positiva in corso di anno, a fronte dell'importo inizialmente calcolato nel Bilancio preventivo 2015, pari ad € 453.460,00, si sarebbe evidenziato, invece, dal raffronto con la previsione 2016, un incremento di tale voce.

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 €120.000,00 e risultano, pertanto, interamente coperti dalle risorse proprie dell'Azienda che ammontano ad € 256.000,00.

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 2016 e della documentazione a corredo, esprime parere favorevole all'approvazione della proposta di bilancio di previsione per l'esercizio 2016 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, 18 novembre 2015

Letto, firmato e sottoscritto

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Dott. Domenico Maria Somma

Dott.ssa Piera Paola Mureddu

Dott. Giuseppe Antonio Meloni

Linee d'Azione 2016

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

LINEA DELLA PROMOZIONE TERRITORIALE

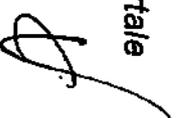
L'attività si articola in azioni di marketing territoriale indirizzate alla valorizzazione dei comuni del territorio di pertinenza camerale attraverso il conseguimento di positive ricadute economiche e sociali.

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

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

Promozione territoriale che si estrinseca in una diffusione non soltanto locale e regionale ma anche nazionale ed estera attraverso pubblicazioni in lingua inglese e tedesca sulle riviste specializzate e in quelle di bordo nei vettori aerei di maggiore rilevanza per i flussi esteri in arrivo 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 del 2015 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

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



conjuntura territoriale tale da portare alla definizione di interventi ad hoc sul sistema dell'economia e in particolare su quello imprenditoriale.

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

Più nel dettaglio:

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

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 sovranazionale l'Aspen, conformemente all'indirizzo impartito dalla controllante



Camera di Commercio, intende favorire indirettamente la conoscenza delle imprese locali attraverso dirette azioni di marketing territoriale o direttamente attraverso il supporto nelle manifestazioni espositive nazionali ed estere.

Tale impianto progettuale prevede una forte azione di sensibilizzazione sulle possibilità offerte dai mercati esteri anche attraverso lo strumento dell'Enterprise Europe Network (gestito dal Centro Servizi Promozionali di Cagliari) di cui l'Aspen è nodo di rete, una forte azione di programmazione bottom up (in cui siano anche le aziende a segnalare in forma associata gli eventi di proprio interesse), fino anche all'acquisizione di spazi presso le principali fiere e mostre nazionali ed internazionali curandone il relativo allestimento, oppure favorendo l'incontro tra domanda ed offerta, attivando tutto questo, nello spirito di trasparenza e parità di trattamento, attraverso specifici bandi o avvisi. A tal fine occorre ribadire che è volere di questo organo di indirizzo prevedere nel caso della progettualità esogena la forma associata nonché il pagamento da parte delle stesse aziende di una quota dei costi totali nella misura del 30% 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 progettualità che dovranno essere presentate a valere sui fondi di perequazione dell'annualità 2016 e con le attività di



*progettazione proposte agli enti con i quali è stata avviata l'interlocuzione
programmatica nel corso dell'annualità precedente.*

	Promozione territoriale	Informazione economica	Interventi a favore della commercializzazione	Progetti speciali
Gennaio		X	X	X
Febbraio		X	X	X
Marzo	X	X	X	X
Aprile	X	X	X	X
Maggio	X	X	X	X
Giugno	X	X	X	X
Luglio		X		X
Agosto		X		X
Settembre	X	X	X	X
Ottobre	X	X	X	X
Novembre	X	X	X	X
Dicembre	X	X	X	X

Nuoro 18 novembre 2015

Il Presidente
Vincenzo Palmas