

Allegato alla deliberazione
del Consiglio Camerale
n. 27 del 28.12.2018

ALL. A
PREVENTIVO

(previsto dall'articolo 6, comma 1)

VOCI DI ONERI, PROVENTI E INVESTIMENTO	VALORI COMPLESSIVI		FUNZIONI ISTITUZIONALI					TOTALE (A+B+C+D)
	PREVISIONE CONSUNTIVA AL 31.12.2018	PREVENTIVO ANNO 2019	ORGANI ISTITUZIONALI E SEGRETERIA GENERALE (A)	SERVIZI DI SUPPORTO (B)	ANAGRAFE E SERVIZI DI REGOLAZIONE DEL MERCATO (C)	STUDIO, FORMAZIONE, INFORMAZIONE E PROMOZIONE ECONOMICA (D)		
GESTIONE CORRENTE								
A) Proventi Correnti								
1 Diritto Annuale	2.614.394,71	2.614.394,71		2.238.153,73	75.208,20	300.832,80	2.614.194,71	
2 Diritti di Segreteria	567.000,00	577.000,00		92.030,00	577.000,00		577.000,00	
3 Contributi trasferimenti e altro entrate	194.209,23	157.930,00	20.000,00			45.000,00	157.930,00	
4 Proventi da gestione di beni e servizi	302.850,00	227.590,00			217.500,00	10.000,00	227.500,00	
5 Variazione delle riserve								
Totale proventi correnti A	3.811.045,34	3.575.724,71	20.000,00	2.330.183,73	868.708,20	355.832,80	3.575.724,71	
B) Oneri Correnti								
6 Personale	-1.044.965,39	-1.941.290,18	-251.546,52	-288.299,22	-358.218,99	-123.148,54	-1.041.296,18	
7 Funzionamento	-1.327.542,29	-1.277.820,74	-331.441,53	-377.219,52	-463.219,37	-105.954,73	-1.277.820,74	
8 Interventi economici	-1.460.324,00	-1.560.990,99	0,00		-48.026,00	-1.455.972,00	-1.560.990,99	
9 Ammortamenti e accantonamenti	-1.348.651,70	-7.342.025,74	-308.195,69	-972.449,39	-1.032,52	-387,20	-1.342.025,74	
Totale Oneri Correnti B	-5.181.103,38	-5.181.061,71	-661.138,73	-1.647.981,50	-862.490,15	-1.580.442,46	-5.181.061,71	
Risultato della gestione corrente A-B	-1.370.058,04	-1.585.337,00	-641.138,73	682.202,58	7.208,81	-1.333.609,66	-1.585.337,00	
C) GESTIONE FINANZIARIA								
10 Proventi finanziari	925.800,00	130.000,00	88.530,00	42.000,00	940,00	530,00	130.000,00	
11 Oneri finanziari	-8.400,00	-9.550,00	-9.500,00				-9.550,00	
Risultato della gestione finanziaria	917.400,00	120.450,00	79.030,00	42.000,00	940,00	530,00	120.450,00	
D) GESTIONE STRAORDINARIA								
12 Proventi straordinari	400.000,00	444.518,01	244.518,01	200.000,00	200.000,00		444.518,01	
13 Oneri straordinari	-7.500,00							
Risultato della gestione straordinaria	392.500,00	444.518,01	244.518,01	200.000,00			444.518,01	
Disavanzo/Avanzo economico esercizio A-B-C-D	-61.157,92	-1.020.318,99	-619.590,72	824.202,58	8.146,81	-1.333.609,66	-1.020.318,99	
PIANO DEGLI INVESTIMENTI								
E Immobilizzazioni materiali	13.300,00	2.000,00	0,00	2.000,00			2.000,00	
F Immobilizzazioni Materiali	65.500,00	241.000,00	241.000,00	0,00	0,00	0,00	241.000,00	
G Immobilizzazioni Finanziarie	180.000,00	0,00	0,00				0,00	
TOTALE INVESTIMENTI (E+F+G)	258.800,00	243.000,00	241.000,00	2.000,00	0,00	0,00	243.000,00	

Preventivo - All. A (Budget)

1 di 1

15-100-18

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

	ANNO 2019		ANNO 2018	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		3.289.625		3.494.595
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	98.430		80.609	
c1) contributi dallo Stato				
c2) contributi da Regione	98.430		80.609	
c3) contributi da altri enti pubblici	0			
c4) contributi dall'Unione Europea				
d) contributi da privati				
e) proventi fiscali e parafiscali	2.614.195		2.846.080	
f) ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	577.000		567.900	
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		286.100		316.450
a) quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio				
b) altri ricavi e proventi	286.100		316.450	
Totale valore della produzione (A)		3.575.725		3.811.045
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci				
7) per servizi		-2.388.241		-2.306.042
a) erogazione di servizi istituzionali	-1.500.000		-1.460.024	
b) acquisizione di servizi	-714.591		-675.719	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	-111.500		-110.000	
d) compensi ad organi amministrazione e controllo	-62.150		-60.299	
8) per godimento di beni di terzi				
9) per il personale		-1.041.206		-1.044.885
a) salari e stipendi	-724.306		-727.006	
b) oneri sociali	-200.700		-201.857	
c) trattamento di fine rapporto	-38.200		-39.226	
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	-78.000		-76.797	
10) ammortamenti e svalutazioni		-1.340.826		-1.347.452
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-2.581		-1.646	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-366.569		-375.808	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	-971.675		-970.000	
11) variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
12) accantonamento per rischi				
13) altri accantonamenti		-1.200		-1.200
14) oneri diversi di gestione		-389.588		-481.524
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica				
b) altri oneri diversi di gestione	-389.588		-481.524	
Totale costi (B)		-5.181.062		-5.181.103
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		-1.585.337		-1.370.058
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate		40.000		842.000
16) altri proventi finanziari		90.000		83.800
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti				
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni				
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	90.000		83.800	
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		-9.500		-9.400
a) interessi passivi				
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate				
c) altri interessi ed oneri finanziari	-9.500		-9.400	
17 bis) utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17 + 17 bis)		120.500		916.400
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)		444.518	400.000
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			-7.500
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)		444.518	392.500
Risultato prima delle imposte		-1.020.319	-61.158
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate			
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		-1.020.319	-61.158

Pagina 1 di 1

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

	ANNO 2019		ANNO 2020		ANNO 2021	
	Parziali	Totai	Parziali	Totai	Parziali	Totai
A) VALORE DELLA PRODUZIONE						
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		3.289.624,71		2.474.930,00		2.474.930,00
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	98.430,00		98.430,00		98.430,00	
c1) contributi dallo Stato						
c2) contributi da Regione	98.430,00		98.430,00		98.430,00	
c3) contributi da altri enti pubblici	0,00					
c4) contributi dall'Unione Europea						
d) contributi da privati						
e) proventi fiscali e parafiscali	2.614.194,71		1.799.500,00		1.799.500,00	
f) ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	577.000,00		577.000,00		577.000,00	
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		286.100,00		336.100,00		336.100,00
a) quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio						
b) altri ricavi e proventi	286.100,00		336.100,00		336.100,00	
Totale valore della produzione (A)		3.575.724,71		2.811.030,00		2.811.030,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE						
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci						
7) per servizi		-2.388.241,46		-1.712.327,46		-1.712.327,46
a) erogazione di servizi istituzionali	-1.500.000,00		-824.086,00		-824.086,00	
b) acquisizione di servizi	-714.591,46		-714.591,46		-714.591,46	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	-111.500,00		-111.500,00		-111.500,00	
d) compensi ad organi amministrazione e controllo	-62.150,00		-62.150,00		-62.150,00	
8) per godimento di beni di terzi						
9) per il personale		-1.041.206,18		-1.041.206,18		-1.041.206,18
a) salari e stipendi	-724.306,18		-724.306,18		-724.306,18	
b) oneri sociali.	-200.700,00		-200.700,00		-200.700,00	
c) trattamento di fine rapporto	-38.200,00		-38.200,00		-38.200,00	
d) trattamento di quiescenza e simili						
e) altri costi	-78.000,00		-78.000,00		-78.000,00	
10) ammortamenti e svalutazioni		-1.340.825,79		-1.101.700,00		-1.101.700,00

a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-2.581,30			-2.300,00	-2.300,00
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-366.569,49			-349.400,00	-349.400,00
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni					
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	-971.675,00			-750.000,00	-750.000,00
11) variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci					
12) accantonamento per rischi					
13) altri accantonamenti		-1.200,00		-1.200,00	-1.200,00
14) oneri diversi di gestione		-389.588,28		-371.588,28	-371.588,28
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica					
b) altri oneri diversi di gestione	-389.588,28			-371.588,28	
Totale costi (B)		-5.161.061,71		-4.228.021,92	-4.228.021,92
C) DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)					-1.416.991,92
PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate		40.000,00		40.000,00	40.000,00
16) altri proventi finanziari		90.000,00		85.000,00	85.000,00
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti					
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni					
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	90.000,00			85.000,00	85.000,00
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti					
17) interessi ed altri oneri finanziari		-9.500,00		-9.500,00	-9.500,00
a) interessi passivi					
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate					
c) altri interessi ed oneri finanziari	-9.500,00			-9.500,00	-9.500,00
17 bis) utili e perdite su cambi					
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + 17bis)		120.500,00		115.500,00	115.500,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
18) rivalutazioni					
a) di partecipazioni					
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni					
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni					
19) svalutazioni					
a) di partecipazioni					
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni					
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni					
Totale delle rettifiche di valore (18 - 19)					
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI					

20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)		444.518,01			
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)		444.518,01			
Risultato prima delle imposte		-1.020.318,99		-1.301.491,92	-1.301.491,92
imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate					
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		-1.020.318,99		-1.301.491,92	-1.301.491,92

15-nov-18

Budget Economico Pluriennale (decimi)

Pagina 1 di 1

Budget Economico Pluriennale (decimi)

1 di 1

15-nov-18

PREVISIONI DI ENTRATA - ANNO 2019
ENTRATE

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
	DIRITTI	
1100	Diritto annuale	2.172.156,91
1200	Sanzioni diritto annuale	90.496,54
1300	Interessi moratori per diritto annuale	19.771,01
1400	Diritti di segreteria	598.744,43
1500	Sanzioni amministrative	3.100,00
	ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI E DALLA CESSIONE DI BENI	
2101	Vendita pubblicazioni	
2199	Altri proventi derivanti dalla cessione di beni	3.500,00
2201	Proventi da verifiche metriche	19.129,00
2202	Concorsi a premio	
2203	Utilizzo banche dati	
2299	Altri proventi derivanti dalla prestazione di servizi	230.000,00
	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	270.000,00
3106	Altri contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma	
3107	Contributi e trasferimenti correnti da province	
3108	Contributi e trasferimenti correnti da città metropolitane	
3109	Contributi e trasferimenti correnti da comuni	
3110	Contributi e trasferimenti correnti da unioni di comuni	
3111	Contributi e trasferimenti correnti da comunità montane	
3112	Contributi e trasferimenti correnti da aziende sanitarie	
3113	Contributi e trasferimenti correnti da aziende ospedaliere	
3114	Contributi e trasferimenti correnti da IRCCS pubblici - Fondazioni IRCCS	
3115	Contributi e trasferimenti correnti dagli Istituti Zooprofilattici sperimentali	
3116	Contributi e trasferimenti correnti da Policlinici universitari	
3117	Contributi e trasferimenti correnti da Enti di previdenza	
3118	Contributi e trasferimenti correnti da Enti di ricerca locali	
3119	Contributi e trasferimenti correnti da Camere di commercio	
3120	Contributi e trasferimenti correnti da Unioni regionali delle Camere di Commercio	
3121	Contributi e trasferimenti correnti da Centri esteri delle Camere di Commercio	
3122	Contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere - fondo perequativo per rigidità di bilancio	
3123	Contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere - fondo perequativo per progetti	
3124	Altri contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere	
3125	Contributi e trasferimenti correnti da Autorità portuali	
3126	Contributi e trasferimenti correnti da Aziende di promozione turistica	
3127	Contributi e trasferimenti correnti da Università	
3128	Contributi e trasferimenti correnti da Enti gestori di parchi	

PREVISIONI DI ENTRATA - ANNO 2019

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
3129	Contributi e trasferimenti correnti da ARPA	
3199	Contributi e trasferimenti correnti da altre Amministrazioni pubbliche locali	
	Contributi e trasferimenti correnti da soggetti privati	
3201	Contributi e trasferimenti correnti da Famiglie	
3202	Contributi e trasferimenti correnti da Istituzioni sociali senza fine di lucro	
3203	Riversamento avanzo di bilancio da Aziende speciali	
3204	Altri contributi e trasferimenti correnti da Aziende speciali	
3205	Contributi e trasferimenti correnti da Imprese	
	Contributi e trasferimenti correnti dall'estero	
3301	Contributi e trasferimenti correnti da Unione Europea	
3302	Contributi e trasferimenti correnti da altre istituzioni estere	
3303	Contributi e trasferimenti correnti da soggetti esteri privati	
	ALTRE ENTRATE CORRENTI	
	Concorsi, recuperi e rimborsi	
4101	Rimborsi spese per personale distaccato/comandato	
4103	Rimborso spese dalle Aziende Speciali	
4198	Altri concorsi, recuperi e rimborsi	77.453,15
4199	Sopravvenienze attive	
	Entrate patrimoniali	
4201	Fitti attivi di terreni	
4202	Altri fitti attivi	
4203	Interessi attivi da Amministrazioni pubbliche	
4204	Interessi attivi da altri	83.284,59
4205	Proventi mobiliari	40.000,00
4499	Altri proventi finanziari	
	ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI DI BENI	
	Alienazione di immobilizzazioni materiali	
5101	Alienazione di terreni	
5102	Alienazione di fabbricati	
5103	Alienazione di impianti e macchinari	
5104	Alienazione di altri beni materiali	
5200	Alienazione di immobilizzazioni immateriali	
	Alienazione di immobilizzazioni finanziarie	
5301	Alienazione di partecipazioni di controllo e di collegamento	
5302	Alienazione di partecipazioni in altre imprese	0,00
5303	Alienazione di titoli di Stato	
5304	Alienazione di altri titoli	
	CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE	
	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Amministrazioni pubbliche	
6101	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Stato	
6102	Contributi e trasferimenti c/capitale da enti di ricerca statali	
6103	Contributi e trasferimenti c/capitale da altre amministrazioni pubbliche centrali	
6104	Contributi e trasferimenti da Regione e Prov. Autonoma	
6105	Contributi e trasferimenti in c/capitale da province	

PREVISIONI DI ENTRATA - ANNO 2019

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

PREVISIONI DI ENTRATA - ANNO 2019

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
7409	Riscossione di crediti da soggetti esteri	
7500	Altre operazioni finanziarie	295.000,00
	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

3.902.635,63

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2019

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

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	105.733,72
1102	Rimborsi spese per personale distaccato/comandato	33,48
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	14.604,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	36.184,78
1301	Contributi obbligatori per il personale	41.310,17
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	2.340,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	2.116,08
1599	Altri oneri per il personale	240,87
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	682,23
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di trasporto	634,43
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	583,72
2104	Altri materiali di consumo	1.462,27
2105	Collaborazioni, coordinate e continuative (Co.co.co)	2.825,98
2107	Lavoro interinale	18.811,13
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	576,70
2109	Corsi di formazione organizzati per terzi	5,28
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	31.827,67
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	2.592,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	1.650,58
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	6.267,53
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	5.135,91
2121	Spese postali e di recapito	1.876,47
2122	Assicurazioni	2.987,80
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	30.482,58
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	6.578,40
2126	Spese legali	4.026,79
2298	Altre spese per acquisto di servizi	28.455,76
3101	Contributi e trasferimenti correnti a Stato	18.974,46
3113	Contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere per il fondo perequativo	15.014,29
3114	Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere	36.548,01
3115	Contributi e trasferimenti correnti ad unioni regionali delle Camere di Commercio per ripiano perdit	19.840,00
3116	Altri contributi e trasferimenti correnti ad Unioni regionali delle Camere di commercio	15.872,00
3202	Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali	25.776,05
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	6.273,88
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	3.495,40
4101	Rimborso diritto annuale	221,07
4399	Altri oneri finanziari	7.487,28
4401	IRAP	16.379,76
4405	ICI	8.194,23
4499	Altri tributi	1.547,98
4504	Indennità e rimborso spese per il Presidente	3.469,29
4505	Indennità e rimborso spese per il Collegio dei revisori	11.985,14
4506	Indennità e rimborso spese per il Nucleo di valutazione	3.462,92
4507	Commissioni e Comitati	1.782,00
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	7.288,11
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	1.221,12
4511	Altre ritenute per conto di terzi su indennità a organi istituzionali e altri compensi	610,80

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2019

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
4513	Altri oneri della gestione corrente	25.477,85
5102	Fabbricati	21.571,20
5103	Impianti e macchinari	6.370,90
5104	Mobili e arredi	508,80
5152	Hardware	2.355,26
5155	Acquisizione o realizzazione software	1.622,60
7405	Concessione di crediti a famiglie	720,00
TOTALE		614.096,73

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2019

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

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	92.516,99
1102	Rimborsi spese per personale distaccato/comandato	22,32
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	12.778,52
1202	Ritenute erariali a carico del personale	31.661,85
1301	Contributi obbligatori per il personale	35.327,75
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	1.560,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	1.851,55
1599	Altri oneri per il personale	160,59
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	1.160,44
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto	422,97
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	389,16
2104	Altri materiali di consumo	2.833,04
2105	Collaborazioni, coordinate e continuative (Co.co.co)	1.884,00
2107	Lavoro interinale	51.108,65
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	558,70
2109	Corsi di formazione organizzati per terzi	39,60
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	21.218,49
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	1.728,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	1.100,40
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	4.178,35
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	3.423,95
2121	Spese postali e di recapito	1.250,97
2122	Assicurazioni	2.682,49
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	20.321,69
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	4.385,60
2126	Spese legali	2.684,54
2298	Altre spese per acquisto di servizi	147.552,90
3101	Contributi e trasferimenti correnti a Stato	9.403,82
3113	Contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere per il fondo perequativo	7.749,30
3114	Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere	18.863,48
3115	Contributi e trasferimenti correnti ad unioni regionali delle Camere di Commercio per ripiano perdit	10.240,00
3116	Altri contributi e trasferimenti correnti ad Unioni regionali delle Camere di commercio	8.192,00
3202	Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali	193.320,46
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	42.845,82
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	21.131,61
4101	Rimborso diritto annuale	114,10
4399	Altri oneri finanziari	467,96
4401	IRAP	14.332,26
4405	ICI	4.229,28
4499	Altri tributi	970,58
4504	Indennità e rimborso spese per il Presidente	269,08
4505	Indennità e rimborso spese per il Collegio dei revisori	2.315,32
4506	Indennità e rimborso spese per il Nucleo di valutazione	216,43
4507	Commissioni e Comitati	1.559,25
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	6.377,17
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	1.068,48
4511	Altre ritenute per conto di terzi su indennità a organi istituzionali e altri compensi	534,45

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2019

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
4513	Altri oneri della gestione corrente	22.293,14
5102	Fabbricati	1.348,19
5103	Impianti e macchinari	398,19
5104	Mobili e arredi	31,80
5152	Hardware	147,21
5155	Acquisizione o realizzazione software	8.113,00
7405	Concessione di crediti a famiglie	630,00
TOTALE		821.965,89

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2019

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

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	110.139,34
1102	Rimborsi spese per personale distaccato/comandato	16,74
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	15.212,61
1202	Ritenute erariali a carico del personale	37.692,67
1301	Contributi obbligatori per il personale	39.975,71
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	1.170,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	2.204,26
1599	Altri oneri per il personale	120,44
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	341,12
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto	317,23
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	291,88
2104	Altri materiali di consumo	731,28
2105	Collaborazioni, coordinate e continuative (Co.co.co)	1.413,01
2107	Lavoro interinale	18.334,99
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	393,70
2109	Corsi di formazione organizzati per terzi	2,64
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	15.913,86
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	1.296,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	825,31
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	3.133,75
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	2.567,96
2121	Spese postali e di recapito	938,23
2122	Assicurazioni	1.734,64
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	15.241,28
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	3.289,20
2126	Spese legali	2.013,40
2298	Altre spese per acquisto di servizi	57.726,85
3101	Contributi e trasferimenti correnti a Stato	7.136,80
3113	Contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere per il fondo perequativo	7.749,30
3114	Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere	18.863,48
3115	Contributi e trasferimenti correnti ad unioni regionali delle Camere di Commercio per ripiano perdit	10.240,00
3116	Altri contributi e trasferimenti correnti ad Unioni regionali delle Camere di commercio	8.192,00
3202	Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali	12.888,03
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	7.345,45
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	3.520,35
4101	Rimborso diritto annuale	114,10
4399	Altri oneri finanziari	467,96
4401	IRAP	17.062,25
4405	ICI	4.229,28
4499	Altri tributi	780,58
4504	Indennità e rimborso spese per il Presidente	254,67
4505	Indennità e rimborso spese per il Collegio dei revisori	2.636,63
4506	Indennità e rimborso spese per il Nucleo di valutazione	216,43
4507	Commissioni e Comitati	1.856,26
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	7.591,87
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	1.272,00
4511	Altre ritenute per conto di terzi su indennità a organi istituzionali e altri compensi	636,25

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2019

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
4513	Altri oneri della gestione corrente	26.539,46
5102	Fabbricati	1.348,19
5103	Impianti e macchinari	398,19
5104	Mobili e arredi	31,80
5152	Hardware	147,21
5155	Acquisizione o realizzazione software	4.867,80
7405	Concessione di crediti a famiglie	750,00
TOTALE		480.174,44

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2019

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

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	88.111,46
1102	Rimborsi spese per personale distaccato/comandato	33,48
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	12.170,02
1202	Ritenute erariali a carico del personale	30.154,09
1301	Contributi obbligatori per il personale	34.961,85
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	2.340,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	1.763,40
1599	Altri oneri per il personale	240,88
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	630,62
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto	634,44
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	583,74
2104	Altri materiali di consumo	1.326,55
2105	Collaborazioni, coordinate e continuative (Co.co.co)	2.826,00
2107	Lavoro interinale	17.344,99
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	359,90
2109	Corsi di formazione organizzati per terzi	2,64
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	31.827,77
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	2.592,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	1.650,61
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	6.267,53
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	5.135,91
2121	Spese postali e di recapito	1.876,48
2122	Assicurazioni	2.967,80
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	30.482,58
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	6.578,40
2126	Spese legali	4.026,80
2298	Altre spese per acquisto di servizi	24.564,51
3101	Contributi e trasferimenti correnti a Stato	13.937,84
3113	Contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere per il fondo perequativo	15.498,60
3114	Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere	37.726,95
3115	Contributi e trasferimenti correnti ad unioni regionali delle Camere di Commercio per ripiano perdite	20.480,00
3116	Altri contributi e trasferimenti correnti ad Unioni regionali delle Camere di commercio	16.384,00
3202	Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali	12.888,03
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	3.978,65
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	2.353,63
4101	Rimborso diritto annuale	228,21
4399	Altri oneri finanziari	467,96
4401	IRAP	13.649,79
4405	ICI	8.458,56
4499	Altri tributi	1.561,15
4504	Indennità e rimborso spese per il Presidente	297,91
4505	Indennità e rimborso spese per il Collegio dei revisori	2.235,01
4506	Indennità e rimborso spese per il Nucleo di valutazione	216,43
4507	Commissioni e Comitati	1.485,00
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	6.073,48
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	1.017,60
4511	Altre ritenute per conto di terzi su indennità a organi istituzionali e altri compensi	509,00

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2019

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
4513	Altri oneri della gestione corrente	21.231,56
5102	Fabbricati	1.348,19
5103	Impianti e macchinari	398,19
5104	Mobili e arredi	31,80
5152	Hardware	147,21
5155	Acquisizione o realizzazione software	1.622,60
7405	Concessione di crediti a famiglie	600,00

TOTALE

496.281,80

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2019

Pag. 9 / 12

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

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	44.055,70
1102	Rimborsi spese per personale distaccato/comandato	5,58
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	6.085,06
1202	Ritenute erariali a carico del personale	15.077,11
1301	Contributi obbligatori per il personale	15.663,54
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	390,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	881,70
1599	Altri oneri per il personale	40,15
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	148,13
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto	105,75
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	97,30
2104	Altri materiali di consumo	334,43
2105	Collaborazioni, coordinate e continuative (Co.co.co)	471,01
2107	Lavoro interinale	3.717,49
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	56,00
2109	Corsi di formazione organizzati per terzi	2,64
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	5.304,67
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	432,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	275,09
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	1.044,57
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	855,98
2121	Spese postali e di recapito	312,76
2122	Assicurazioni	495,25
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	5.080,42
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	1.096,40
2126	Spese legali	671,14
2298	Altre spese per acquisto di servizi	4.437,12
3101	Contributi e trasferimenti correnti a Stato	2.602,78
3113	Contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere per il fondo perequativo	2.421,66
3114	Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere	5.894,84
3115	Contributi e trasferimenti correnti ad unioni regionali delle Camere di Commercio per ripiano perdite	3.200,00
3116	Altri contributi e trasferimenti correnti ad Unioni regionali delle Camere di commercio	2.560,00
3202	Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali	12.888,03
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	2.295,25
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	1.233,73
4101	Rimborso diritto annuale	35,66
4399	Altri oneri finanziari	467,96
4401	IRAP	6.824,91
4405	ICI	1.321,65
4499	Altri tributi	255,81
4504	Indennità e rimborso spese per il Presidente	225,84
4505	Indennità e rimborso spese per il Collegio dei revisori	1.431,80
4506	Indennità e rimborso spese per il Nucleo di valutazione	216,43
4507	Commissioni e Comitati	742,50
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	3.036,74
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	508,80
4511	Altre ritenute per conto di terzi su indennità a organi istituzionali e altri compensi	254,50

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2019

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
4513	Altri oneri della gestione corrente	10.615,79
5102	Fabbricati	1.348,19
5103	Impianti e macchinari	398,19
5104	Mobili e arredi	31,80
5152	Hardware	147,21
7405	Concessione di crediti a famiglie	300,00

TOTALE **168.397,06**

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2019

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

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	25.497,32
2111	Organizzazione manifestazioni e convegni	18.932,32
2298	Altre spese per acquisto di servizi	437.109,95
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	167.403,31
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	70.417,59
4101	Rimborso diritto annuale	12.340,70
4402	IRES	95.901,00
4403	I.V.A.	147.300,71
5155	Acquisizione o realizzazione software	6.105,08
7500	Altre operazioni finanziarie	299.574,66
8100	Rimborso anticipazioni di cassa	85,44

TOTALE 1.280.668,08

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2019

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		
		480.174,44

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		
		821.965,89

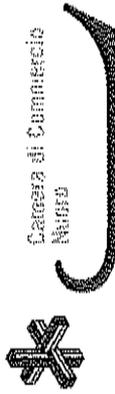
MISSIONE	016	Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo
PROGRAMMA	005	Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy
DIVISIONE	4	AFFARI ECONOMICI
GRUPPO	1	Affari generali economici, commerciali e del lavoro
TOTALE MISSIONE		
		496.281,80

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		
		168.397,06

MISSIONE	090	Servizi per conto terzi e partite di giro
PROGRAMMA	001	Servizi per conto terzi e partite di giro
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	3	Servizi generali
TOTALE MISSIONE		
		1.280.668,08

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		
		614.096,73

TOTALE GENERALE **3.861.584,00**



PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO

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

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

Viene allegato al bilancio preventivo per l'esercizio 2018.

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

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

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 di Commercio di Genova intende sostenere con forza l'imprenditorialità ed in particolare l'imprenditorialità giovanile					
Anno	anno					
Obiettivo	Arco temporale realizzabile	Centro di responsabilità	Risorse disponibili	Dirigente Unico (S. G.) - Ufficio Promozione - A.S.P. E.N.	€ 474.445,63	
011-005-001	Nr indicatori ass. 1					
Indicatore	Volume di accessi ai punti/sportelli nuova impresa con riferimento al bacino di riferimento					
Cosa misura	Il N° di utenti e, indirettamente, il volume di attività generati dai punti/sportelli nuova impresa					
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n-1	Risultato atteso anno n+2
Volume	N.	Numero di utenti che hanno fatto accesso nell'anno "n" ai Punti/Sportelli nuova impresa / Numero di imprese attive AI 31/12 dell'anno "n" (al netto delle U.U.LL) / 1000	Movimprese e CCIAA Nuovo	nd	6,0	6,5

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

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 anno						
Autore/Responsabile per la realizzazio	Dirigente Unico (S.G.) - Ufficio Promozione						
Critero di responsabilità	€ 7.907,42						
Risorse finanziarie							
011-005-002	Nr indicatori ass. 1						
Indicatore	Grado di coinvolgimento delle scuole secondarie, del tessuto locale, alle iniziative di formazione/informazione promosse dalla Camera						
Cosa misura	Indica l'affluenza alle iniziative formative/informative organizzate dalla Camera di commercio nell'anno rispetto alle scuole secondarie coinvolte						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n	Risultato atteso anno n+1	Risultato atteso anno n+2
		N° di scuole partecipanti ad attività Formative organizzate dalla CCIAA Nell'anno "n" X 100/ N° scuole Secondarie coinvolte	CCIAA Nuoro	80,0%	85,0%	90,0%	95,0%
Efficacia	Percentuale						

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

Titolo	Attivazione circuiti di marketing territoriale con il coinvolgimento delle imprese						
Descrizione	La CCIAA intende rafforzare facendo leva sui punti di forza della presenza dei circuiti di Marketing territoriale: "Autunno in Barbagia" e "Primavera in Marghine, in Ogliastra e in Baronia"						
Area temporale/realizzazione	anno						
Comunità di riferimento/territorio	Dirigente Unico (S.G.) - Ufficio Promozione - A.S.P.E.N.						
Budget/finanziaria	€ 474.445,63						
011-005-003	Nr indicatori ass. 1 <<< nb: indicare preventivamente il Nr indicatori associati all'obiettivo						
Indicatore	Coinvolgere le imprese operanti nel territorio dei Comuni della circoscrizione ricadenti nel territorio della Barbagia, del Marghine e della Baronia						
Cosa misura	Il livello di coinvolgimento del tessuto economico locale nelle iniziative di Marketing territoriale della Camera di Commercio						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n	Risultato atteso n+1	Risultato atteso n+2
		N imprese coinvolte in "Autunno in Barbagia" e "Primavera"		> 500	> 1000	> 1200	> 1220
Qualità	Numero	Fonti interne della Camera di Commercio e dell'A.S.P.E.N.					

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

TITOLO Valorizzazione delle produzioni tipiche del sistema turistico			
DESCRIZIONE Attività di formazione, promozione e commercializzazione dei comparti che costituiscono punti di forza del sistema produttivo locale agroalimentare, turistico ricettivo, vitivinicolo, artigianato)			
OGGETTIVO Atto di responsabilità Centro di responsabilità risorse finanziarie			
Dirigente Unico (S. G.) - Ufficio Promozione € 515.564,24			
011-005-004			
Nr indicatori ass: 1 <<< nb: indicare preventivamente il Nr indicatori associati all'obiettivo			
Indicatore	Grado di coinvolgimento delle imprese del tessuto economico locale, alle iniziative di formazione, promozione e commercializzazione		
Cosa misura	La capacità della Camera di coinvolgere le imprese del tessuto locale alle iniziative di formazione, promozione e commercializzazione		
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati
	(N. di imprese coinvolte in iniziative di formazione, promozione e commercializzazione nell'anno n - N. di imprese coinvolte in iniziative di formazione, promozione e commercializzazione nell'anno n-1)/ (N. di imprese coinvolte in iniziative di formazione, promozione e commercializzazione nell'anno n-1)		Ultimo valore osservato anno n Ultimo valore osservato anno n-1
		> 0	> 0,10
		> 0,15	> 0,20
Qualità	Numero	CCIAA Nuoro	

Missione	012 - Regolazione dei mercati
Programmi	004 - Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori

Titolo	Razionalizzare l'attività degli uffici ispettivi dell'ente						
Descrizione	Incrementare la qualità del servizio erogato						
Anno temporale realizzazione	Anno						
Centro di responsabilità	Dirigente Unico (S.G.) - Ufficio Sanzioni						
Risorse economiche	€ 229.421,22						
012-004-001	NR indicatori ass: 2 <<< nr: indicare preventivamente il Nr indicatori associati all'obiettivo						
Indicatore	Tasso di evasione dei verbali di accertamento						
Cosa misura	Il numero di verbali di accertamento istruiti (lavorati dall'ufficio sanzioni) rispetto ai verbali di accertamento ricevuti						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati osservato	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n	Risultato atteso anno n+1	Risultato atteso anno n+2
Qualità	Percentuale	N° di verbali di accertamento istruiti (lavorati dall'ufficio sanzioni) nell'anno "n" / N° di verbali di accertamento ricevuti dagli organi di vigilanza esterni ed interni nell'anno "n" + Verbali «pendenti» al 01/01 dello stesso anno	ACCESA	85,0%	87,0%	90,0%	92,0%

Indicatore	Eliminazione arretrati						
Cosa misura	La capacità di eliminare gli arretrati entro 30/06/2018						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n	Risultato atteso anno n-1	Risultato atteso n-2
Qualità	Data			30/06/2018	30/06/2019		

Missione	012 - Regolazione dei mercati
Programma	004 - Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori

<p>Rafforzare la collaborazione in materia di vigilanza sui prodotti con la GdF</p> <p>Incrementare il numero di protocolli/progetti/iniziative condivise con la GdF</p>															
Obiettivo	<p>Anno</p> <p>Dirigente Unico (S.G.) - Ufficio Sanzioni</p> <p>€ 55.351,99</p>														
<p>Nr indicatori ass. 1</p>															
Indicatore	Diffusione dei controlli effettuati in collaborazione con la GdF sulla base del Protocollo d'Intesa precedentemente stipulato														
Cosa misura	La diffusione dei controlli effettuati in collaborazione con la GdF nel tessuto economico di competenza														
Tipologia	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Unità di misura</th> <th>Algoritmo di calcolo</th> <th>Fonte dei dati</th> <th>Ultimo valore osservato</th> <th>Risultato atteso anno n</th> <th>Risultato atteso anno n+1</th> <th>Risultato atteso anno n+2</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td>(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</td> <td></td> <td>> 0</td> <td>> 0,10</td> <td>> 0,15</td> <td>> 0,20</td> </tr> </tbody> </table>	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n	Risultato atteso anno n+1	Risultato atteso anno n+2		(Numero di controlli effettuati nell'anno x in collaborazione con la GdF - Numero di controlli effettuati nell'anno x-1 in collaborazione con la GdF) / (Numero di controlli effettuati nell'anno x in collaborazione con la GdF) * 100		> 0	> 0,10	> 0,15	> 0,20
Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n	Risultato atteso anno n+1	Risultato atteso anno n+2									
	(Numero di controlli effettuati nell'anno x in collaborazione con la GdF - Numero di controlli effettuati nell'anno x-1 in collaborazione con la GdF) / (Numero di controlli effettuati nell'anno x in collaborazione con la GdF) * 100		> 0	> 0,10	> 0,15	> 0,20									
Qualità	Numero	CCIAA Nuoro													

Missioni	012 - Regolazione dei mercati
Programmi	004 - Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori

Titolo	Coprire l'attività di metrologia legale su tutto il territorio della circoscrizione
Descrizione	Estendere le funzioni del servizio di metrologia legale a tutte le aree della circoscrizione e portare a regime l'attività di verifica a beneficio dell'utenza
Atto temporale/esecuzione	Anno
Centro di responsabilità	Dirigente Unico (S. G.) - Ufficio metrico
Risorse insubordinate	€ 217.454,25

012-004-003

Nr indicatori ass: 1		<<< nb: indicare preventivamente il Nr indicatori associati all'obiettivo					
Indicatore	Diffusione delle visite metrologiche di controllo sul tessuto economico provinciale						
Cosa misura	La diffusione delle visite metrologiche di controllo nel tessuto economico provinciale						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n	Risultato atteso anno n-1	Risultato atteso anno n-2
Qualità	Percentuale	$\frac{\text{N. ispezioni ufficio metrico anno } n - \text{N. ispezioni ufficio metrico anno } n-1}{\text{N. ispezioni ufficio metrico anno } n-1} \times 100$	Camera di Commercio	> 0	0,30%	0,35%	0,40%

Missione	012 - Regolazione dei mercati
Programma	004 - Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori

Titolo	Garantire il livello di efficienza del registro imprese
Descrizione	Incremento del livello di qualità dei servizi erogati e percepiti garantendo rapidità e accessibilità dei servizi forniti
Autorità responsabile dell'attuazione	Anno
Centro di responsabilità	Dirigente Unico (S.G.) - Registro Imprese
Risorse finanziarie	€ 551.089,94

012-004-004 Nr indicatori ass: 1 <<< nb: indicare preventivamente il Nr indicatori associati all'obiettivo

Indicatore	Rispetto dei tempi di evasione (5 giorni) delle pratiche Registro imprese						
Cosa misura	La percentuale di pratiche del Registro Imprese evase entro 5 giorni dal ricevimento						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osser	Risultato atteso ann	Risultato atteso anni	Risultato atteso n-2
Qualità	Percentuale	N° pratiche del Registro Imprese evase nell'anno "n" entro 5 giorni dal loro ricevimento (al netto del periodo di sospensione)/N° totale protocolli Registro imprese evasi nell'anno "n"	Prifamo	≥90%	≥94%	≥94%	≥94,5%

Missioni	012 - Regolazione dei mercati
Programmi	004 - Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori

Titolo Mediazione civile e commerciale Descrizione Attività di promozione della cultura della mediazione attraverso il ricorso all'Organismo camerale abilitato Obiettivo Dirigente Unico (S.G.) - Ufficio Mediazioni € 55.351,99		Titolo Mediazione civile e commerciale Descrizione Diffondere la cultura della mediazione attraverso il ricorso all'Organismo camerale abilitato Obiettivo Dirigente Unico (S.G.) - Ufficio Mediazioni € 55.351,99	
012-004-005 NR indicatori ass. 1 <<< bb: indicare preventivamente il Nr indicatori associati all'obiettivo			
Indicatore	Diffusione della cultura della mediazione		
Cosa misura	La capacità dell'Ente di diffondere la cultura della mediazione attraverso il ricorso all'Organismo camerale abilitato		
Tipologia	Qualità	Unità di misura	N.
		Algoritmo di calcolo	$(N - N^* \text{ mediazioni gestite anno } n - 1) / (N \text{ numero di mediazioni anno } n - 1)$
		Fonte dei dati	Camera di Commercio
		Ultimo valore osservato	> 0
		Risultato atteso anno n	> 0
		Risultato atteso anno n+1	> 0
		Risultato atteso anno n+2	> 0

Missione	016 - Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo
Proiezioni	005 - Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del Made in Italy

Titolo	Supportare l'internazionalizzazione delle imprese						
Descrizione	Favorire ed organizzare la partecipazione delle piccole e medie imprese alle principali manifestazioni fieristiche nazionali ed internazionali di una maggiore visibilità e competitività delle aziende del territorio						
Obiettivo	anno Dirigente Unico (S.G.) - Ufficio Internazionalizzazione e Promozione - A.S.P.E.N. € 316.297,08						
016-005-001	Nr indicatori ass. 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")						
Cosa misura	Il trend temporale delle imprese coinvolte dalle politiche di internazionalizzazione. Il trend nell'anno "n" è valutato con riferimento alla media del triennio precedente						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valori osservato	Risultato atteso anno n	Risultato atteso anno n+1	Risultato atteso anno n+2
	N° di iniziative di promozione diretta all'estero organizzate dalla Camera di commercio nell'anno "n"/N° di iniziative di promozione diretta all'estero organizzate dalla Camera di commercio nel triennio ("n-3", "n-1")			> 0	> 0	> 0	> 0
Qualità	Percentuale		CCIAA Nuoro				

Missione	016 - Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo
Priorità	005 - Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del Made in Italy

Titolo Promuovere progetti di filiera sull'internazionalizzazione															
Descrizione Avviare iniziative di internazionalizzazione a livello regionale in sintonia con l'intero sistema camerale regionale															
Obiettivo Anno temporale per la realizzazione Centro di responsabilità Risorse finanziarie															
anno Dirigente Unico (S. G.) - Ufficio Internazionalizzazione - a.s.p.e.n. € 269.643,26															
016-005-002															
Nr indicatori ass: 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														
Cosa misura	Il livello di coinvolgimento delle CCIAA presenti nel territorio di riferimento														
Tipologia	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Unità di misura</th> <th>Algoritmo di calcolo</th> <th>Fonte dei dati</th> <th>Ultimo valore osservato</th> <th>Risultato atteso anno n</th> <th>Risultato atteso anno n-1</th> <th>Risultato atteso anno n+2</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td>(N° CCIAA aderenti) / (N° di CCIAA sarde presenti) * 100</td> <td></td> <td>100%</td> <td>100,0%</td> <td>100%</td> <td>100%</td> </tr> </tbody> </table>	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n	Risultato atteso anno n-1	Risultato atteso anno n+2		(N° CCIAA aderenti) / (N° di CCIAA sarde presenti) * 100		100%	100,0%	100%	100%
Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n	Risultato atteso anno n-1	Risultato atteso anno n+2									
	(N° CCIAA aderenti) / (N° di CCIAA sarde presenti) * 100		100%	100,0%	100%	100%									
Qualità	Percentuale														
	CCIAA Nuoro														

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

Titolo		Supporto agli organi di governo per la programmazione di interventi di sostegno economico alle imprese				
Descrizione		Garantire i flussi informativi necessari per definire, in attuazione del vigente regolamento per l'erogazione di contributi e finanziamenti a imprese, i criteri e il target verso il quale orientare gli interventi				
Obiettivo		anno				
		Dirigente unico (S.G.) - Ufficio promozione - A.S.P.E.N.				
		€ 15.814,85				
032-002-001		Nr indicatori ass. 1 <<< nb: indicare preventivamente il Nr indicatori associati all'obiettivo				
Indicatore	L'informazione economica a supporto dei processi decisionali					
Cosa misura	La capacità di supportare il processo decisionale dell'Ente attraverso l'informazione economica					
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n-1	Risultato atteso anno n+2
		Predisposizione di report a supporto del processo decisionale camerale		20	20	20
Di risultato	N. A.S.P.E.N.					

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

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"				
Obiettivo	anno				
	Dirigente Unico [S.G.] - Ufficio Promozione - Azienda speciale				
	€ 15.814,85				
032-002-492					
Indicatore	Nr indicatori ass. 1 <<< nb: indicare preventivamente il Nr indicatori associati all'obiettivo				
Cosa misura	Coinvolgimento degli Enti locali beneficiari delle iniziative di marketing territoriale dell'Ente camerale				
Tipologia	L'inclusività delle iniziative camerale				
Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n	Risultato atteso anno n+1
	{Enti Locali partecipanti alle iniziative camerale anno n / Locali partecipanti alle iniziative camerale anno n-1} / {Enti Locali partecipanti alle iniziative camerale anno n-1}		>0	>0	>0
Efficacia	Percentuale	CCIAA Nuoro A.S.P.E.N.			

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

<p>Sito: Supporto agli organi di governo nella gestione di rapporti di partenariato per la realizzazione di iniziative di sistema</p> <p>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</p> <p>Obiettivo: triennio</p> <p>Dirigente Unico (SG) - URP - Ufficio promozione - ASPEN € 15.814,85</p>																					
<p>032-002-003</p> <p>Nr indicatori ass: 1 <<< nb: indicare preventivamente il Nr indicatori associati all'obiettivo</p>																					
Indicatore	Grado di coinvolgimento degli operatori pubblici e privati locali dell'industria culturale nelle iniziative camerale																				
Cosa misura	La capacità dell'Ente di coinvolgere gli operatori culturali presenti nel territorio di riferimento																				
Tipologia	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Ultimo valore osservato</th> <th>Fonte dei dati</th> <th>Algoritmo di calcolo</th> <th>Unità di misura</th> <th>Algoritmo di calcolo</th> <th>Fonte dei dati</th> <th>Ultimo valore osservato</th> <th>Risultato atteso anno n</th> <th>Risultato atteso anno n+1</th> <th>Risultato atteso anno n+2</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>≥ 100</td> <td></td> <td>Numero di operatori dell'industria culturale coinvolti nelle iniziative camerale</td> <td>Numero</td> <td></td> <td>CCIAA Nuoro</td> <td>≥ 100</td> <td>≥ 100</td> <td>≥ 100</td> <td>≥ 100</td> </tr> </tbody> </table>	Ultimo valore osservato	Fonte dei dati	Algoritmo di calcolo	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n	Risultato atteso anno n+1	Risultato atteso anno n+2	≥ 100		Numero di operatori dell'industria culturale coinvolti nelle iniziative camerale	Numero		CCIAA Nuoro	≥ 100	≥ 100	≥ 100	≥ 100
Ultimo valore osservato	Fonte dei dati	Algoritmo di calcolo	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n	Risultato atteso anno n+1	Risultato atteso anno n+2												
≥ 100		Numero di operatori dell'industria culturale coinvolti nelle iniziative camerale	Numero		CCIAA Nuoro	≥ 100	≥ 100	≥ 100	≥ 100												
Qualità	Numero																				

Missione	002 - Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche
Programmi	004 - Servizi generali, formativi ed approvvigionamenti per le Amministrazioni pubbliche

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						
Obiettivo	Arco temporale realizzazione	Centro di responsabilità	Risorse disponibili				
	Anno						
	Dirigente Unico (S.G.) - A.S.P.E.N.		€ 110.703,98				
002-004-001	Nr indicatori ass: 1 <<< nb: indicare preventivamente il Nr indicatori associati all'obiettivo						
Indicatore	Perfezionamento del percorso di omogeneizzazione dei rapporti tra l'A.S.P.E.N. e la CCIAA						
Cosa misura	La capacità della Camera di realizzare l'obiettivo entro la data di scadenza						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n	Risultato atteso anno n+1	Risultato atteso Anno n+2
Di risultato	Data		CCIAA Nuoro & A.S.P.E.N.	31/12/2018	31/12/2019		

	032 - Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche
Missione	
Programmi	004 - Servizi generali, formativi ed approvvigionamenti per le Amministrazioni pubbliche

Titolo Descrizione Sito tematico per la trasparenza Centro di responsabilità Bussola di trasparenza		Anno Dirigente Unico (S.G.) - Uffici amministrazione generale € 18.977,83		Applicazione delle normative in materie amministrazione trasparente e anticorruzione Adeguamento dell'Ente alle previsioni normative in materia di integrità e di trasparenza	
032-004-D02					
Indicatore Aggiornamento del sito istituzionale normativa vigente		Nr indicatori ass: 2 <<< nb: indicare preventivamente il Nr indicatori associati all'obiettivo			
Cosa misura Il livello di trasparenza raggiunta dall'amministrazione ai sensi del D. Lgs. N. 33/2013					
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n-1 Risultato atteso anno n+1 Risultato atteso anno n+2
		(Indicatori soddisfatti / Indicatori totali) * 100		100%	100% 100% 100%
Qualità	Percentuale		Bussola della Trasparenza		

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

Missione	032 - Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche
Organismo	004 - Servizi generali, formativi ed approvvigionamenti per le Amministrazioni pubbliche

Titolo	Pagamento delle fatture passive nei termini di legge						
Descrizione	Ridurre i tempi di pagamento delle fatture passive						
Area tematica realizzabile	Anno						
Centro di responsabilità	Dirigente Unico (S.G.) - Ufficio Ragioneria						
Risorse ripartite	€ 15.814,85						
032-004-003							
Nr indicatori ass: 1 <<< nb: indicare preventivamente il Nr indicatori associati all'obiettivo							
Indicatore	Grado di rispetto dello standard di 30 giorni per il pagamento delle fatture passive						
Cosa misura	La percentuale di fatture passive pagate entro 30 giorni nell'anno "n"						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n	Risultato atteso anno n+1	Risultato atteso anno n+2
	N° fatture passive pagate nell'anno "n" entro 30 giorni/N° di fatture passive pagate nell'anno "n" * 100			≥ 90%	≥ 92%	≥ 94%	≥ 98%
Efficacia	Percentuale		Oracle applications (XAFO)				

Missione	032 - Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche
Proiezione	004 - Servizi generali, formativi ed approvvigionamenti per le Amministrazioni pubbliche

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						
Altri tempi/risorse/risultati/rischi	Anno						
Controindicazioni/stabilità	Dirigente Unico (S.G.) - Uffici amministrazione generale						
Risorse/finanziarie	€ 47.444,56						
032_004_004							
Indicatore	Nr indicatori ass: 1 <<< nb: indicare preventivamente il Nr indicatori associati all'obiettivo						
Cosa misura	Rispetto della scadenze previste dalla normativa vigente nell'esercizio delle funzioni di supporto agli organi di governo						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n	Risultato atteso anno n+1	Risultato atteso anno n+2
					SI	SI	SI
Qualità	SI/NO	Verifica del rispetto delle scadenze previste dalla normativa vigente		CCIAA Nuoro			



C.C.I.A.A. NUORO
RELAZIONE DELLA GIUNTA AL PREVENTIVO ECONOMICO 2019
(Art. 6 D.P.R. n. 254/2005)

Il Preventivo Economico per il 2019 è stato redatto secondo lo schema di cui all'allegato A) del Regolamento approvato con D.P.R. n. 254/2005, emanato in attuazione dell'art. 4, comma 3, della Legge n. 580/1993 e dell'art. 38, c. 2, lett. d) del D. Lgs n. 112/1998 ed è stato predisposto prevedendo le voci di proventi, oneri ed investimenti, ripartendole tra le funzioni istituzionali individuate nello stesso allegato A).

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

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

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

Il Preventivo Economico 2019, il cui progetto viene sottoposto all'approvazione del Consiglio Camerale è improntato al rispetto dei principi generali della contabilità economica e patrimoniale e risponde ai requisiti di veridicità, universalità, continuità, prudenza e chiarezza, principi che il citato Regolamento pone quale presupposto per una corretta e veritiera costruzione del Preventivo Economico camerale, avendo riguardo, sotto l'aspetto previsionale, all'oculato contenimento degli oneri e alla prudente valutazione dei proventi, oltre che al principio del pareggio che può essere conseguito anche mediante l'utilizzo degli avanzi patrimonializzati risultanti dall'ultimo bilancio di esercizio approvato e di quello economico che si prevede prudenzialmente di conseguire alla fine dell'esercizio in corso (articolo 2, comma 2, DPR 254/2005).



Anche per il 2019, così come nei precedenti esercizi, l'Ente ha ritenuto di attenersi alle linee di indirizzo indicate in apposite Circolari ministeriali, orientate al rispetto dei principi di prudenza nella valutazione dei proventi e nel controllo degli oneri, rifacendosi alle disposizioni e ai principi di cui all'art. 9 del regolamento "redazione del preventivo e del budget direzionale" che testualmente recita:

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

Sinteticamente il prospetto contabile previsionale secondo lo schema del D.P.R. n. 254/2005 presenta per il 2019 i dati sotto riportati.

Gestione corrente: Proventi € 3.575.724,71

DIRITTO ANNUALE € 2.614.194,71

La voce più consistente dei Proventi è data dalla previsione del diritto annuale per un totale di € 2.614.194,71 pari ad oltre il 70% del totale dei proventi correnti.

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

- importo incassato al 30 settembre 2018 per diritto annuale 2018 al netto delle imprese cessate/fallite/inibite, (non più tenute al versamento nell'anno 2019);
- importo stimato del credito dovuto dalle imprese in stato di omesso versamento al 30/09/2018, al netto delle imprese cessate/fallite/inibite.

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

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

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

Sulla base dei dati Infocamere si è pervenuti ad una stima di pre-consuntivo 2018 per il solo diritto annuale di € 2.846.086,16 comprensivi di € 213.833,70 relativi al risconto della quota di maggiorazione 2017.

Si propone quindi come previsione 2019 l'importo prudenziale di € 2.614.194,71.

PREVENTIVO 2018	PREVENTIVO 2019
DIRITTO ANNUALE € 2.665.833,70	DIRITTO ANNUALE € 2.614.194,71

CONTRIBUTI TRASFERIMENTI ED ALTRE ENTRATE € 157.030,00

La previsione totale è di € 157.030,00, così costituita:

	PREVENTIVO 2019
Rimborsi da Regione per attività delegate	68.430,00
Affitti attivi	3.600,00
Rimborsi e recuperi diversi	55.000,00
Proventi da attività convenzione Regione	30.000,00

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

Alla voce Contributi e trasferimenti appartengono i Rimborsi e recuperi diversi per € 55.000 così formati:

€ 15.000-Rimborsi Progetto IN.Vi.Tra;

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

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

DIRITTI DI SEGRETERIA € 577.000,00

I Diritti di Segreteria costituiscono la seconda voce in entrata a rappresentano oltre il 16% Si può ragionevolmente sostenere che, la previsione per l'anno 2019 viene effettuata tenendo conto della stima dell'ammontare che si prevede di incassare nell'anno 2018, pari ad € 567.900 comprensivo dei conti di provento, Diritti di Segreteria, Sanzioni amministrative, Registro Imprese ed Altri albi



elenchi e registri, al netto del conto Restituzione diritti. Le previsioni sono state formulate esaminando l'andamento degli incassi secondo criteri prudenziali.

Il comma 2 del citato art. 28 del D.L. 90 del 24.06.2014 prevede un processo di revisione delle tariffe e dei diritti sulla base di costi standard stabiliti dal Ministero dello Sviluppo Economico secondo criteri di efficienza che dovrebbe portare ad un aumento di questi introiti. Tuttavia, stante l'incertezza su tali misure si è ritenuto di non prevedere variazioni.

	PREVENTIVO 2019
Diritti di Segreteria	85.000,00
Sanzioni amministrative	10.000,00
Restituzione diritti e tributi	-1000,00
Registro Imprese	480.000,00
Altri albi elenchi ruoli registri	3.000,00

PROVENTI DA GESTIONE DI BENI E SERVIZI € 227.500,00

La previsione totale è di € 227.500,00.

La voce racchiude i conti di ricavo attinenti all'attività di natura commerciale espletata dalla Camera di Commercio; si rammenta che a partire dall'esercizio 2012 la Camera di Commercio di Nuoro ha avviato notevoli servizi aventi rilevanza commerciale, quali il servizio di mediazione e conciliazione, di metrologia legale e di controllo e di ispezione vini. Si aggiungono a queste consolidate attività, quella relativa alla gestione del Fab Lab portato oramai a completamento per la quale sono previsti i ricavi attinenti al tesseramento da parte delle imprese, dei privati e dei professionisti ed alle prestazioni lavorative ed utilizzo dei moderni macchinari ad altissima tecnologia. In tale area si stimano ricavi per un ammontare complessivo pari ad € 227.500, di cui 200.000,00 relativi all'attività del settore enologico, € 15.000,00 all'attività dell'Ufficio metrico, € 2.000,00 all'attività di mediazione e conciliazione ed € 10.000,00 alla gestione del Fab Lab.

Gestione corrente Oneri: € -5.161.061,71

Gli oneri correnti sono stati quantificati in € -5.161.061,71 e si riferiscono alle voci che seguono.

DESCRIZIONE	IMPORTO	RAPPORTO DI COMPOSIZIONE
Personale	- 1.041.206,18	20.17%
Funzionamento	- 1.277.829,74	24.76%
Interventi Economici	- 1.500.000,00	29.07%
Ammortamenti e Accantonamenti	- 1.342.025,79	26.00%
Totale Oneri Correnti	- 5.161.061,71	



Oneri di funzionamento € - 1.277.829,74

Rappresentano il 24,76% degli oneri correnti e risultano in diminuzione rispetto al preconsuntivo 2018.

Negli oneri di funzionamento sono compresi i costi per:

- Prestazioni di Servizi € -819.376,00
- Oneri diversi di gestione € -267.088,28
- Quote associative € -122.500,00
- Organi istituzionali € - 68.865,46

Gli oneri per prestazioni di servizi includono tra gli altri, gli oneri connessi alle utenze, ai servizi di pulizia e di vigilanza, alle manutenzioni ordinarie di fabbricati e apparecchiature, gli oneri di assicurazione, gli oneri legali per difesa in giudizio, gli oneri per la riscossione di entrate, gli oneri per la formazione del personale e gli oneri per l'automazione dei servizi.

Gli oneri diversi di gestione sono rappresentati dalle imposte e tasse gravanti sull'Ente, nonché dagli oneri per il riversamento al bilancio dello Stato degli importi corrispondenti alle riduzioni operate ai sensi dell'art. 2, comma 618, della legge n. 244/2007, dell'art. 61 del D.L. 112/2008, convertito in legge n. 113/2008, dal D.L. 78/2010, come convertito dalla L.122/2010, dell'art. 8 del D.L.95/2012 convertito in legge n. 135/2012.

I rimanenti oneri sono costituiti dai costi per abbonamenti, riviste, libri e quotidiani, oneri per acquisto cancelleria, oneri per acquisto carnet TIR/ATA.

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

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

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

In particolare, le riduzioni si possono così riassumere:

- a)10% degli emolumenti corrisposti ai componenti di organi di indirizzo, direzione e controllo rispetto agli importi risultanti alla data del 30 aprile 2010 (art. 6, comma 3, D.L. 78/2010);
- b)80% della spesa sostenuta nell'anno 2009 per studi e consulenze (art.6, comma 7, D.L. 78/2010 convertito in Legge 30 luglio 2010 n. 122);
- c)80% della spesa sostenuta nel 2009 per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza (art. 6, comma 8, D.L. 78/2010 convertito in Legge 30 luglio 2010 n. 122);
- d)100% della spesa sostenuta nell'anno 2009 per sponsorizzazioni (art. 6, comma 9, D.L. 78/2010 convertito in Legge 30 luglio 2010 n. 122);



e)50% della spesa sostenuta nell'anno 2009 per missioni anche all'estero (art. 6, comma 12, D.L. 78/2010 convertito in Legge 30 luglio 2010 n. 122);

f)50% della spesa sostenuta nel 2009 per attività di formazione del personale (art. 6, comma 13, D.L. 78/2010 convertito in Legge 30 luglio 2010 n. 122);

Per quanto riguarda le spese per l'esercizio di auto vetture l'art. 15 comma 1 del D.L.66/2014 convertito dalla Legge 89/2014 sostituisce l'art. 5 comma 2 del D.L. 95/2012 convertito in Legge 7 agosto 2012, n. 135, stabilendo che le pubbliche amministrazioni inserite nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione, come individuato dall'Istat ai sensi dell'art. 1, comma 3, della L. 31 dicembre 2009 n. 196, a decorrere dal 1 maggio 2014, non possono effettuare spese di ammontare superiore al 30% della spesa sostenuta nell'anno 2011 per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture.

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

Le quote associative, che ammontano in previsione ad € -122.500 racchiudono oltre le diverse quote associative annuali della Camera, il contributo da riversare annualmente all' Unioncamere Nazionale, all'Unione Regionale delle Camere di Commercio e la partecipazione al Fondo Perequativo gestito dall'Unioncamere, così come previsto dalla Legge 580/93. L'importo dei diversi contributi viene stabilito in base all'ammontare del diritto annuale riscosso, i diritti di segreteria, al netto delle spese di riscossione tramite F24 e dell'accantonamento al fondo svalutazione crediti. All'importo così ottenuto si applica una aliquota fissa stabilita annualmente da Unioncamere Nazionale.

Organi Istituzionali

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

La voce Organi istituzionali registra un notevole calo rispetto ai preventivi degli anni precedenti come effetto della gratuità degli incarichi degli organi fatti salvi, previo decreto ministeriale, i rimborsi delle spese sostenute per lo svolgimento di detti incarichi, disposta dalla normativa di riordino D.Lgs 219/2016, ulteriormente precisata dalla Circolare del Ministero dello Sviluppo economico n. 195797 del 25 maggio 2017.

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



Personale € -1.041.206,18

Nel dettaglio si prevede una spesa per competenze al personale di € 714.189,00 comprensiva dei conti Retribuzione Ordinaria, Retribuzione straordinaria, Indennità varie e Retribuzione di posizione dirigenti. Gli oneri sociali (contributi previdenziali e assistenziali) sono calcolati in proporzione agli oneri preventivati per il trattamento economico del personale; ammontano ad una stima di € -207.000,00.

Gli oneri per TFR sono corrispondenti al presumibile accantonamento dell'esercizio 2019 ai fini della corresponsione ai dipendenti del trattamento di fine rapporto, risultano stimati ad € 39.225,70. Si rileva una diminuzione relativa a questa voce di costo derivante dal collocamento a riposo per anzianità di servizio di una dipendente.

Gli altri costi del personale sono costituiti dagli interventi assistenziali a favore del personale e dalle Borse di Studio che vengono riconfermate anche per il 2019.

Interventi Economici € -1.500.000,00

Gli interventi economici sono le attività, i progetti, e le iniziative che hanno lo scopo di promuovere il sistema delle imprese, sostenere la loro competitività, valorizzare il patrimonio culturale, sviluppare e promuovere il turismo proprio del territorio in linea con il dettato normativo stabilito dall'art. 2 del Decreto Legislativo 219/2016.

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

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

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 2019 rivolto alla realizzazione di iniziative di promozione, internazionalizzazione, informazione e formazione a sostegno del sistema delle imprese, nonché al programma annuale di attività dell'Azienda Speciale Camerale Aspen.

Una quota, pari a € 324.086, è trasferita all'ASPEN, alla quale la Camera di Commercio attribuisce da anni il ruolo di braccio operativo in materia di promozione territoriale, di rilevazione e analisi statistica dei fatti economici della circoscrizione camerale.

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



Ammortamenti ed accantonamenti € -1.342.025,79

Gli ammortamenti previsti per il 2019 sono stimati tenendo conto del valore residuo dei beni di proprietà dell'Ente, nonché di quello relativo agli investimenti previsti nel piano degli investimenti 2019 e sono stimati in complessivi euro 369.150,79.

L'accantonamento al fondo svalutazione crediti per diritto annuale deve essere determinato secondo quanto definito dalla nota del Ministero dello Sviluppo Economico n. 72100 del 06.08.2009 che tiene conto della Circolare n. 3622/C del 5 febbraio 2009 – documento 3 – criterio di valutazione delle poste contabili relative al diritto annuale.

Secondo tale nota, l'accantonamento al fondo svalutazione crediti è determinato applicando, al credito stimato per diritto annuale la percentuale media di mancata riscossione per diritto, sanzioni, interessi dei ruoli emessi con riferimento alle ultime due annualità emesse da almeno un anno (2013-2014). A preventivo 2019 si calcola un accantonamento al fondo svalutazione crediti da diritto annuale di € 971.675.

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 € - 1.585.337,00.

Risultato della gestione finanziaria

Il risultato della gestione finanziaria dato dalla differenza tra proventi ed oneri di natura finanziaria ammonta ad € 120.500,00. I Proventi ammontano ad € 130.000 e sono costituiti principalmente dalle seguenti poste: Interessi attivi derivanti da acquisto di titoli per € 85.000,00, Interessi su prestiti al personale per € 5.000,00 ed infine Proventi mobiliari rappresentati dalla ripartizione di utili di società partecipate stimati per € 40.000.

Gli oneri di natura finanziaria preventivati per l'esercizio 2019 ammontano ad euro 9.500,00 e si riferiscono alla pari degli interessi attivi alle spese relative al deposito e tenuta titoli della Camera di Commercio.

Risultato della gestione straordinaria

Il risultato della gestione straordinaria in sede di Preventivo 2019 è pari a 444.518,01 dato dalle sopravvenienze attive che verranno contabilizzate a seguito dello stralcio del debito nei confronti dell'Azienda Speciale di competenza degli anni 2010 e 2011. Lo stralcio deriva dal fatto che la scrivente Camera a chiusura consuntivo 2010 e 2011 aveva contabilizzato un debito superiore a quello effettivamente dovuto, informazione che in quegli anni e fino al 2013 arrivava a posteriori.

Appartengono alla gestione straordinaria anche le sopravvenienze attive da diritto annuale per € 200.000 che si prevederà di realizzare a seguito dello storno che risulterà necessario effettuare al Fondo svalutazione crediti da diritto annuale, che negli anni precedenti è stato interessato da accantonamenti che ne hanno incrementato la consistenza e che all'esito delle realizzazioni da crediti pregressi risulta essere elevata.



In sintesi, il Preventivo Economico 2019 evidenzia innanzitutto un ammontare complessivo di proventi di parte corrente pari ad 3.575.724,71, oneri di parte corrente pari ad € 5.161.061,71; con un risultato di parte corrente in situazione di disavanzo per € - **1.585.337,00**.

Considerando la gestione finanziaria e la gestione straordinaria si raggiunge un disavanzo pari ad € - **1.020.318,99**.

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

Il regolamento per la gestione finanziaria e patrimoniale delle Camere di Commercio stabilisce che le previsioni relative agli investimenti siano inserite in uno specifico piano, posto in calce al preventivo nel medesimo allegato A approvato dal D.P.R. 254/2005, senza tuttavia incidere, se non per le relative quote di ammortamento, sulla determinazione delle risultanze finali. Sulla base di tale impostazione contabile, si è provveduto alla predisposizione del Piano degli Investimenti per l'esercizio 2019 che comprende immobilizzazioni immateriali per un importo pari ad € 2.000,00 ed immobilizzazioni materiali per un ammontare complessivo di € 241.000,00 suddiviso nelle seguenti voci:

Immobili € 200.000,00

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.

Budget Economico annuale e pluriennale

L'art. 1 del Decreto MEF 27.03.2013 prevede che *"ai fini della raccordabilità con gli analoghi documenti previsionali delle amministrazioni pubbliche che adottano la contabilità finanziaria, il processo di pianificazione, programmazione e budget delle amministrazioni pubbliche di cui all'art.*



1 comma 1 lettera a) del decreto legislativo 31 maggio 2011 n. 91, in regime di contabilità civilistica ai sensi dell'art. 16 del medesimo decreto legislativo, è rappresentato almeno dai seguenti documenti:

- a) il budget economico pluriennale;*
- b) il budget economico annuale".*

Tale norma è in vigore dal 1 settembre 2013 e, pertanto, nella predisposizione del presente preventivo abbiamo tenuto conto di tale dettato normativo.

Nelle more dell'emanazione del testo di riforma del DPR 254/2005 (regolamento di contabilità delle Camere di Commercio), il Ministero dello Sviluppo Economico, d'intesa con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, ha emanato la lettera circolare n. 0148123 del 12.09.2013 con la quale vengono dettate indicazioni omogenee per assolvere agli obblighi di presentazione dei documenti di pianificazione nelle forme previste dal D.M. 27.03.2013.

Prospetto delle previsioni di entrata e di spesa

L'art.9, comma 3, del D.M. 27 marzo 2013 stabilisce che entro il 31 dicembre gli enti camerali debbano approvare anche il prospetto delle previsioni di entrata e di spesa complessiva. Esso deve essere redatto secondo lo schema allegato n.3 della nota MiSE n. 148123-2013 e deve essere, per la sola parte relativa alle uscite, articolato per missioni e programmi.

Il prospetto viene redatto secondo il principio di cassa, tenendo conto delle somme che la camera di commercio stima di incassare o pagare nell'anno di riferimento, sia che si tratti di crediti o debiti relativi agli anni scorsi sia che si tratti di proventi o oneri di competenza dell'esercizio.

Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio (P.I.R.A.)

Viene elaborato in conformità all'art.19 del D.Lgs. 91/2011 e delle linee guida definite con D.P.C.M. del 18 settembre 2012, nonché sulla base di uno schema tipo fornito dall'Unioncamere che prevede l'individuazione di uno o più obiettivi strategici di bilancio per le missioni e i programmi individuati nel prospetto della previsione complessiva della spesa.

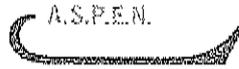
Il Preventivo Economico per il 2019 pertanto viene sottoposto all'esame del Consiglio camerale chiedendone l'approvazione.

Successivamente all'approvazione del preventivo da parte del Consiglio, entro il 31 dicembre, la Giunta è tenuta ad approvare il budget direzionale con il quale su proposta del Segretario Generale vengono assegnate le risorse da utilizzare nell'esercizio 2019 per il perseguimento degli obiettivi stabiliti in sede di programmazione (art.8, D.P.R. 254/2005).

Nuoro, 22 Novembre 2018

IL PRESIDENTE
(Agostino Cicalò)

ASPEN
S.p.A.
Via
S. Maria
10000



Autosport Italia
Gruppo Editoriale L'Espresso

BILANCIO DI PREVISIONE 2019

Relazione del Presidente

Il presente documento costituisce la relazione illustrativa del Presidente a corredo dello schema di Preventivo Economico 2019 dell'Azienda Speciale ASPEN.

La redazione del Preventivo 2019 viene redatta integrando i valori preconsuntivi dell'esercizio in corso con gli elementi storici di costo ed i valori preventivi relativi alle attività che dispiegheranno i loro effetti nel corso dell'anno.

Il presente documento recepisce quanto indicato nel D.P.R. n. 254/2000 che ha sancito l'obbligo per le Camere di Commercio e le loro Aziende di informare la propria gestione ai principi generali della contabilità economica e patrimoniale sia in fase di programmazione che in fase consuntiva.

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

Le linee di intervento dell'Aspen, sulla base degli indirizzi programmatici definiti dalla CCIAA, prevedono il rinnovo delle linee d'azione 2018 mentre si rimanda al corso dell'esercizio l'implementazione della nuova progettualità attualmente in fase di elaborazione da parte del rinnovato Consiglio di Amministrazione anche in attuazione al contenuto della delibera della Giunta Camerale 117 del 08.11 us che prevede la pubblicazione di appositi concorsi di idee per iniziative promozionali settoriali la cui realizzazione operativa verrà demandata all'Aspen.

Preventivo Economico

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

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

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

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

Con riferimento alla tipologia dei ricavi e dei costi, gli schemi regolamentari "Allegato G) – Preventivo economico Aziende speciali" e "Allegato H) - Conto economico Aziende Speciali" dispongono, relativamente alla 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".

Il Preventivo Economico 2019, evidenzia quindi le seguenti quattro aree di attività:

- Promozione territoriale;
- Informazione economica;
- Progetti speciali;
- Interventi a sostegno della commercializzazione.

Il bilancio di Previsione, come prevede la normativa vigente, è redatto in termini di competenza economica e 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 € 479.413,00 costituiti per € 40.000,00 da entrate legate alla linea della promozione territoriale e degli interventi a sostegno della commercializzazione, € 40.000,00 euro altri proventi correlati alla linea della promozione territoriale, € 75.327,00 dal contributo regionale ed infine € 324.086,00 che rappresenta la misura del contributo camerale per l'annualità 2019. La tabella seguente illustra le voci che compongono l'ammontare



complessivo dei ricavi ordinari, evidenziando sia l'incidenza in valore che in termini percentuali.

A) RICAVI ORDINARI:	valore assoluto	%
Proventi da servizi	€ 40.000,00	8,35%
Altri proventi	€ 40.000,00	8,35%
Contributi regionali o da altri Enti	€ 75.327,00	15,65%
Contributo della Camera di Commercio	€ 324.086,00	67,65%

L'ASPEN, pur non perseguendo obiettivi di lucro, nella considerazione che l'80% del budget viene impiegato nella promozione territoriale (categoria più adusa al concetto di investimento) mira comunque ad acquisire quelle risorse "proprie" necessarie, non solo a coprire i costi di struttura (come richiesto dall'art. 65 del DPR 254/05), ma anche e soprattutto a sviluppare in maniera crescente azioni ed iniziative rivolte al sistema produttivo ed economico in cui opera.

Dalla tabella si evince che l'ammontare complessivo delle entrate terze pari a € 155.327,00 copre interamente i costi di struttura il cui valore è di € 119.127,00.

Le entrate terze sono così ripartibili:

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

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.

COSTI ISTITUZIONALI

Come abbiamo già avuto modo di sottolineare, tale voce comprende i costi diretti interamente imputabili alle singole iniziative progettuali. Di seguito una tabella con

l'indicazione dei costi per linea di attività:

Spese per progetti e iniziative	EVENTI DI PROMOZIONE TERRITORIALE	INFORMAZIONE ECONOMICA	PROGETTI SPECIALI	INTERVENTI A SOSTEGNO DELLA COMMERCIALIZZAZIONE
	€ 294.000,00	€ 2.500,00	€ 0,00	€ 63.786,00

1. La linea eventi di promozione territoriale comprende i costi del circuito eventi "Autunno in Barbagia" e "Primavera nel cuore della Sardegna";
2. La linea "Informazione Economica" i costi legati all'Osservatorio Economico;
3. La linea "Interventi a Sostegno della Commercializzazione" si concretizza nella realizzazione di attività e iniziative economiche a sostegno delle imprese;
4. La linea "Progetti Speciali" rappresenta una linea di attività connessa alla realizzazione dei progetti di cui al Fondo di Perequazione o connessi all'aumento del diritto annuale dei quali alla data attuale in relazione all'annualità 2019 non sono stati pubblicati i bandi da parte di Unioncamere né formalizzato incarico all'azienda. Rientra in questa linea anche la citata futura progettualità delegata ex delibera della Giunta Camerale n. 117 del 08.11.2018.

allegato G

ALLEGATO G	Preventivo 2018	Prev Cons 2018	Preventivo 2019	L.A. Promozione territoriale	L.A. Inf economica	L.A. Prog speciali	L.A. Interventi a sostegno commercializzazione	TOTALE
A9 RICAVI ORDINARI								
Proventi da servizi	41.000,00	40.000,00	40.000,00	20.000,00			20.000,00	40.000,00
Altri proventi	71.479,00	71.479,00	40.000,00	40.000,00				40.000,00
Contributi regionali o da altri enti	105.327,00	105.327,00	75.327,00	75.327,00				75.327,00
Contributo della Camera di Commercio	324.086,00	324.086,00	324.086,00					324.086,00
TOTALE A	541.892,00	540.892,00	479.413,00					479.413,00
B) COSTI DI STRUTTURA								
Organi Istituzionali	16.873,00	16.873,00	16.873,00					16.873,00
Personale	69.870,00	71.370,00	71.370,00					71.370,00
Funzionamento	29.000,00	29.000,00	29.000,00					29.000,00
Ammortamento e accantonamenti	3.291,00	1.594,00	1.884,00					1.884,00
TOTALE B	119.034,00	118.837,00	119.127,00					119.127,00
C) COSTI ISTITUZIONALI								
Spese per progetti e iniziative	422.858,00	422.055,00	360.286,00	294.000,00	2.500,00		63.786,00	360.286,00
TOT B + C	541.892,00	540.892,00	479.413,00					479.413,00

020417701
045011001
000000000
000000000
000000000
000000000
000000000

A.S.P.E.N.

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

Dettaglio Ricavi ordinari

PROVENTI	PARZIALE	TOTALE
A) RICAVI ORDINARI		
1) Proventi da servizi		
1.1 Eventi di promozione territoriale	€ 20.000,00	€ 20.000,00
1.2 Interventi a sost. della comm.ne e internaz.ne	€ 20.000,00	€ 20.000,00
3) Altri proventi		
3.1 Eventi di promoz. Territoriale	€ 40.000,00	€ 40.000,00
5) Contributi Regionali o da altri Enti		
5.1 Eventi di promoz. Territoriale	€ 75.327,00	€ 75.327,00
6) Contributo della Camera per le attività promozionali		
6.1 Contributo della Camera di Commercio I.A.A.	€ 324.086,00	€ 324.086,00
TOTALE GENERALE DEI PROVENTI		€ 479.413,00

Dettaglio costi di struttura

ONERI	PARZIALE	TOTALE
B) COSTI DI STRUTTURA		
7) Organi Statutari		€ 16.873,00
7.2 Indennità ai componenti il C.d.A.	€ 0,00	
7.1 Indennità al Presidente	€ 0,00	
7.3 Indennità al Collegio Sindacale	€ 12.144,00	
7.5 Gettoni di presenza	€ 0,00	
7.6 Missioni e rimborso spese chilometriche	€ 4.729,00	
8) Costo del personale		€ 71.570,00
8.1 Dipendente	€ 47.691,00	
8.3 Acc.to TFR	€ 4.189,00	
8.4 Oneri Sociali	€ 19.490,00	
9) Costi di funzionamento		€ 29.000,00
9.1 Godimento di beni di terzi (fitto passivo CCIAA)	€ 20.000,00	
9.2 Oneri diversi di gestione	€ 9.000,00	
10) Ammortamenti e accantonamenti		€ 1.884,00
10.1 Ammortamento dei mobili e delle attrezzature	€ 1.884,00	
TOTALE COSTI DELLA STRUTTURA		€ 119.127,00

Dettaglio costi istituzionali

ONERI	PARZIALE	TOTALE
C) COSTI ISTITUZIONALI		
12) Spese per iniziative istituzionali		
12.2 Eventi di promozione territoriale	€ 294.000,00	
12.3 Informazione economica (Osservatorio economico)	€ 2.500,00	
	€	
12.6 Interv. A sostegno della comm.ne	63.786,00	
TOTALE COSTI ISTITUZIONALI	€ 360.286,00	€ 360.286,00
RIEPILOGO ONERI:		
B) COSTI DELLA STRUTTURA	€ 119.127,00	€ 119.127,00
C) COSTI ISTITUZIONALI	€ 360.286,00	
TOTALE GENERALE DEGLI ONERI	€ 479.413,00	€ 479.413,00

Linee d'Azione 2019

- *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 patrimonio materiale e immateriale del territorio della Barbagia, del Marghine, dell'Ogliastra e della Baronia, sostenendo un dialogo tra la stessa Azienda Speciale e le amministrazioni comunali, gli operatori settoriali e la collettività attraverso le ormai note vetrine di Autunno in Barbagia e Primavera nel cuore della Sardegna.

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

Promozione territoriale che si estrinseca in una diffusione non soltanto regionale ma anche nazionale ed estera attraverso pubblicazioni in lingue straniere 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 la landing page www.cuoredellasardegna.it all'interno della quale è possibile trovare una panoramica

rilievo nazionali.

Tale impianto progettuale prevede una forte azione di sensibilizzazione sulle possibilità offerte dai mercati, sulle potenzialità di una programmazione bottom up (in cui siano anche le aziende a segnalare in forma associata gli eventi di proprio interesse), fino anche all'acquisizione di spazi presso le principali fiere e mostre curandone il relativo allestimento, oppure favorendo l'incontro tra domanda ed offerta, attivando tutto questo, nello spirito di trasparenza e parità di trattamento, attraverso specifici bandi o avvisi pubblici.

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 in un'area di pertinenza tipica della sfera camerale da cui siamo assenti (partecipazione a fiere in qualità di ospiti istituzionali e non ed in cui proporre il materiale realizzato attraverso la linea d'azione della promozione territoriale).

LINEA DEI PROGETTI SPECIALI

Tale quadro, come già anticipato, delinea chiaramente un'area di sviluppo aziendale dedicata e pronta a rispondere alle eventuali esigenze di progettualità interna all'azienda e/o di supporto nelle progettualità camerali che dovranno essere presentate a valere sugli eventuali fondi di perequazione e/o sui progetti MISE legati all'aumento del diritto annuale o ancora in esecuzione della delibera della Giunta Camerale n 117 del 08.11.2018.

Nuoro 20 novembre 2018

Il Presidente
Roberto Cadeddu

Allegato n. 1 al verbale n. 4/2018

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 2019

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 2019.

Il Collegio, in premessa, richiama le intervenute variazioni apportate al bilancio di previsione 2018 relative:

-all'inserimento di € 30.000,00, quale contributo integrativo della RAS derivante dalla L.R. 11 gennaio 2018, n.1 - Legge di Stabilità 2018 (Art.6 -Disposizioni in materia di sostegno alle attività economiche -, comma 21), a valere sull'evento di promozione territoriale "Autunno in Barbagia" (ricadente nella Linea d'azione della Promozione territoriale), la cui voce dell'allegato G "Contributi Regionali o da altri enti passa da € 75.327,00 ad € 105.327,00;

-all'inserimento, alla voce "altri proventi" di € 31.479,00, come da delibera della Giunta della CCIAA di Nuoro, n.123, del 4 dicembre 2017, per lo svolgimento da parte dell'ASPEN della funzione di Digital Coordinator e del supporto all'individuazione, qualora opportuno, del competente Digital Mentor (nell'ambito del progetto Punto Impresa Digitale – PID -), il cui totale ha determinato una variazione in aumento del totale dei ricavi che sono passati da € 480.413,00 ad € 541.892,00.

Tali variazioni sono state approvate da Collegio medesimo (visionata la relativa documentazione pervenuta, per le vie brevi, con e-mail del 1° agosto c.a. - Nota, prot. n.5284, dell'11/05/2018, dell'Assessorato del turismo, artigianato e commercio, della Regione Sardegna; Delibera di Giunta Camerale n.123, dal Verbale della riunione n.14, del 04/12/2017), con nota del 2 agosto 2018.

Il Collegio procede, quindi, all'esame della suddetta tabella, in particolare di quella relativa al preventivo economico 2019, 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 2018).

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



A.S.P.E.M.

Azienda Speciale CCLAA
Azienda di Servizi Locali A.S. - Nuoro

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

Dal medesimo documento contabile si evince che il bilancio preventivo 2019 espone una situazione di pareggio tra costi e ricavi pari ad € 479.413,00 con un decremento dell'11,36% (- € 61.479,00) rispetto al preconsuntivo 2018.

Il dettaglio dei ricavi e dei costi viene posto in evidenza nei prospetti sotto riportati attraverso la comparazione tra le risultanze del preconsuntivo 2018 e quelle della previsione per il 2019:

A) RICAVI ORDINARI:	PREVISIONE CONSUNTIVO AL 31/12/2018	Incidenza% sul totale di ricavi/costi	PREVENTIVO ANNO 2019	Incidenza% sul totale di ricavi/costi
2) Proventi da servizi	€ 40.000,00	7,39%	€ 40.000,00	8,34%
3) Altri proventi	€ 71.479,00	13,21%	€ 40.000,00	8,34%
5) Contributi regionali o da altri Enti	€ 105.327,00	19,47%	€ 75.327,00	15,71%
6) Contributo della Camera di Commercio	€ 324.086,00	59,91%	€ 324.086,00	67,60%
Totale	€ 540.892,00	100%	€ 479.413,00	100%

I costi evidenziano il pareggio con i ricavi:

COSTI DI STRUTTURA

	Preconsuntivo 2018	su B	su B+C	Previsione 2019	su B	su B+C
Organi istituzionali	€ 16.873,00	14,19%	3,11%	€ 16.873,00	14,16%	3,51%
Personale	€ 71.370,00	60,05%	13,19%	€ 71.370,00	59,91%	14,88%
Funzionamento	€ 29.000,00	24,40%	5,36%	€ 29.000,00	24,34%	6,04%
Ammortamenti e accantonamenti	€ 1.594,00	1,34%	0,29%	€ 1.884,00	1,58%	0,39%
TOTALE B)	€ 118.837,00	100 %	21,95%	€ 119.127,00	100 %	24,82%

COSTI ISTITUZIONALI					
Spese per progetti e iniziative	€ 422.055,00		78,02%	€ 360.286,00	75,15%
TOTALE B + C	€ 540.892,00		100 %	€ 479.413,00	100,00 %

Non si evidenzia una variazione dei costi riferibili agli organi istituzionali che resta pari ad € 16.873,00 (come nel preconsuntivo 2018) anche nel preventivo 2019.

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 2018 e 2019:

	PREVENTIVO ANNO 2018	PREVENTIVO ANNO 2019	VALORE DIFFERENZA	% DIFFERENZA
RICAVI ORDINARI:				
Proventi da servizi	€ 41.000,00	€ 40.000,00	- € 1.000,00	-2,43%
Altri proventi	€ 71.479,00	€ 40.000,00	- € 31.479,00	-44,03%
Contributi regionali o da altri Enti	€ 105.327,00	€ 75.327,00	- € 30.000,00	-28,48%
Contributo della Camera di Commercio	€ 324.086,00	€ 324.086,00	€ 0	0%
TOTALE	€ 541.892,00	€ 479.413,00	- € 62.479,00	-11,52%
COSTI DI STRUTTURA				
Organi istituzionali	€ 16.873,00	€ 16.873,00	€ 0	0%
Personale	€ 69.870,00	€ 71.370,00	€ 1.500,00	2,14%
Funzionamento	€ 29.000,00	€ 29.000,00	€ 0	0%
Ammortamenti e accantonamenti	€ 3.291,00	€ 1.884,00	- € 1.407,00	-42,75%
TOTALE	€ 119.034,00	€ 119.127,00	€ 93,00	0,078%
COSTI ISTITUZIONALI				
Spese per progetti e iniziative	€ 422.858,00	€ 360.286,00	- € 62.572,00	-14,79%
TOTALE	€ 541.892,00	€ 479.413,00	- € 62.479,00	-11,52%

I dati più significativi sono:

RICAVI ORDINARI

- Proventi da servizi

La voce in esame prevede una diminuzione di € 1000,00. Come si evince dalla Relazione del Presidente al Preventivo economico 2019, il valore dei proventi da servizi pari ad € 40.000,00, è dato dalla somma tra gli importi dei contratti di sponsorizzazione degli eventi, pari ad € 20.000,00 e le quote di partecipazione a carico dei destinatari dei servizi della linea "Interventi a sostegno della Commercializzazione", preventivati in € 20.000,00.

- Altri proventi

La voce in esame subisce una importante variazione rispetto all'anno precedente, passando da € 71.479,00 del preventivo 2018 ad una previsione di € 40.000,00 per il 2019. Tale importo deriva dai servizi e dalla cessione di spazi pubblicitari relativi alla linea "Eventi di Promozione Territoriale".

- Contributi regionali o da altri Enti

La voce in esame prevede un decremento pari ad € 30.000,00, passando da € 105.327,00, ad € 75.327,00. Tale importo rappresenta il cofinanziamento della Regione Sardegna per la Manifestazione "Autunno in Barbagia", a valere sulla LR 7/1955.

- Contributo della Camera di Commercio

La voce in esame non subisce variazioni, restando pari ad € € 324.086,00.

COSTI DI STRUTTURA

- Organi istituzionali

La voce in esame, pari ad € 16.873,00, nel preventivo 2018, risulta invariata nel preventivo in esame. Dal Bilancio di previsione in discorso si evince che tale importo comprende l'indennità dell'organo di revisione, nonché i rimborsi per le spese sostenute dai consiglieri in occasioni di missioni istituzionali. Si evince, altresì, che il valore di previsione è stato determinato sulla base dei costi storici, con gli opportuni aggiornamenti.

- Personale

La voce in esame si caratterizza per una variazione in aumento dell'importo che passa da € 69.870,00 ad € 71.370,00 (tale valore comprende la quota TFR dell'anno di riferimento e gli oneri sociali e contributivi).

- Funzionamento

La voce in esame, che deriva dai costi storici per il mantenimento della struttura e comprendono il fitto passivo di € 20.000,00 per l'uso dei locali camerali e gli oneri diversi di gestione pari ad € 9.000,00 (che includono la voce imposte e tasse, la cancelleria e i rimborsi ai dipendenti per spese anticipate in nome e per conto dell'Azienda), resta invariata per l'importo totale di € 29.000,00.

- Ammortamenti e accantonamenti

La voce in esame, calcolata sulla base dei coefficienti di ripartizione di costi pluriennali ricavati dal libro dei cespiti ammortizzabili, passa da € 3.291,00 ad € 1.884,00.

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 € € 422.858,00 ad € € 360.286,00 del preventivo 2019. Così ripartita nei seguenti progetti/iniziative:

- EVENTI DI PROMOZIONE TERRITORIALE: € 294.000,00;
- INFORMAZIONE ECONOMICA: € 2.500,00;
- PROGETTI SPECIALI: € 0;
- INTERVENTI A SOSTEGNO DELLA COMMERCIALIZZAZIONE: € 63.786,00

Per quanto concerne l'esame della parte relativa ai costi, suddivisi in costi di struttura e costi istituzionali, il Collegio verifica che i costi strutturali, comprensivi delle spese per organi istituzionali, per il personale, per il funzionamento e per gli ammortamenti, sono pari ad € 119.127,00 e risultano, pertanto, interamente coperti dalle risorse proprie dell'Azienda che ammontano ad € 155.327,00

CONSIDERAZIONI FINALI

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

Il Collegio dei Revisori, ai sensi degli artt.30 e 73 del DPR 254/05 e s.m.i., dall'esame congiunto dello schema di preventivo economico per l'esercizio 2019 e della documentazione a corredo, esprime parere favorevole all'approvazione della proposta di bilancio di previsione per l'esercizio 2019 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, 20 novembre 2018

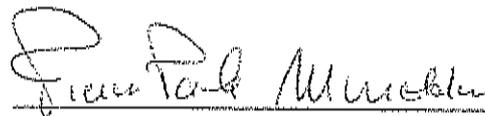
Letto, firmato e sottoscritto

Il Collegio dei Revisori dei Conti

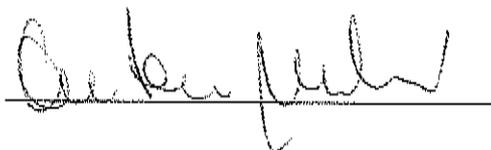
Dott. Domenico Maria Somma



Dott.ssa Piera Paola Mureddu



Dott. Giuseppe Antonio Meloni



Collegio dei Revisori dei Conti



Verbale n. 9 del 13/12/2018

Nel giorno 13/12/2018 alle ore 15:00 presso la sede dell'intestata Camera di Commercio di Nuoro, a seguito di regolare convocazione, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti con la partecipazione dei Signori:

Dott. Leonardo Tilocca	- Rappresentante Ministero Economia e Finanze	- Presidente
Dott. Ivan Paglia	- Rappresentante Regione Autonoma Sardegna	- Componente
Dott.ssa Daniela Cardia	- Rappresentante Ministero Sviluppo Economico.	Componente

Ordine del giorno:

- 1) Relazione sul bilancio preventivo per l'anno 2019.
- 2) Parere sul contratto collettivo integrativo decentrato del personale non dirigente relativo all'utilizzo delle risorse del fondo per l'anno 2018.

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI AL CONSIGLIO SUL BILANCIO PREVENTIVO DELL'ANNO 2019.

Il Collegio dei Revisori dei Conti, in ossequio agli artt. 20, co. 3 D.Lgs. 30 giugno 2011, n. 123, 6, co. 2 e 30, co. 2 del regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio, DPR 254/2005, ha esaminato il preventivo dell'anno 2019 corredato della relazione predisposta dalla Giunta ai sensi dell'art. 7, primo comma del DPR 254/2005 come approvato dalla Giunta Camerale con deliberazione n. 131 del 22 novembre 2018, al fine di verificarne la concordanza con quanto previsto dalla normativa in materia.

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

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

Collegio dei Revisori dei Conti



Verbale n. 9 del 13/12/2016

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

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

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

-il budget economico annuale e pluriennale;

-il prospetto delle previsioni di entrata e di spesa complessiva, articolate per missioni e programmi conformemente al DM 27/03/2013 in ordine alla riclassificazione del bilancio e secondo le istruzioni applicative diffuse con nota Mise Prot. 148213 del 12/09/2013 .

-la relazione illustrativa.

Risulta inoltre corredato del Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio, che illustra per ciascun programma di spesa gli indicatori utilizzati per quantificare gli obiettivi da realizzare al fine di misurare e monitorare i risultati conseguiti.

È stato, altresì, inviato il budget direzionale

Collegio dei Revisori dei Conti



Verbale n. 9 del 13/12/2016

Si compendia dei seguenti valori:

	Preconsuntivo	Preventivo
GESTIONE CORRENTE		
A) Proventi correnti		
1 Diritto Annuale	2.846.086,16	2.614.194,71
2 Diritti di Segreteria	567.900,00	577.000,00
3 Contributi trasferimenti e altre entrate	194.209,22	157.030,00
4 Proventi da gestione di beni e servizi	202.850,00	227.500,00
5 Variazione delle rimanenze		
Totale proventi correnti A	3.811.045,38	3.575.724,71
B) Oneri Correnti		
6 Personale	-1.044.885,38	-1.041.206,18
7 Funzionamento	-1.327.542,20	-1.277.829,74
8 Interventi economici	-1.460.024,02	-1.500.000,00
9 Ammortamenti e accantonamenti	-1.348.651,70	-1.342.025,79
Totale Oneri Correnti B	-5.181.103,30	-5.161.061,71
Risultato della gestione corrente A-B	-1.370.057,92	-1.585.337,00
C) GESTIONE FINANZIARIA		
10 Proventi finanziari	925.800,00	130.000,00
11 Oneri finanziari	-9.400,00	-9.500,00
Risultato della gestione finanziaria	916.400,00	120.500,00
D) GESTIONE STRAORDINARIA		
12 Proventi straordinari	400.000,00	444.518,01
13 Oneri straordinari	-7.500,00	
Risultato della gestione straordinaria	392.500,00	444.518,01
Disavanzo/Avanzo economico esercizio A-B -C -D	-61.157,92	-1.020.318,99
PIANO DEGLI INVESTIMENTI		
E Immobilizzazioni Immateriali	2.000,00	2.000,00
F Immobilizzazioni Materiali	65.500,00	241.000,00
G Immobilizzazioni Finanziarie	180.000,00	0,00
TOTALE INVESTIMENTI (E+F+G)	247.500,00	243.000,00



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

In relazione alle voci di provento della GESTIONE CORRENTE si rileva che la previsione del "diritto annuale", per € 2.614.194,71 è influenzata dalla decisione del Consiglio camerale di aumentare il diritto annuale del 20 per cento (delibera 24 marzo 2017, n. 3), autorizzata dal Ministero dello Sviluppo Economico.

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

- l'aggregato "diritti di segreteria" è pari € 577.000,00;
- l'aggregato "contributi, trasferimenti e altre entrate" è pari a 157.030,00;
- la voce "proventi dei servizi" è pari a € 227.500,00;

Con riferimento agli oneri correnti, per € - 5.161.061,71, il Collegio rileva che si è tenuto conto dei vincoli di bilancio derivanti dalle leggi finanziarie e dalle disposizioni in materia di razionalizzazione e di contenimento della spesa pubblica.

Gli importi delle spese di pubblicità, di rappresentanza, degli organi istituzionali, delle consulenze, dei convegni e mostre, autovetture devono essere monitorate con attenzione per garantire il rispetto dei limiti normativi, con particolare attenzione al D.L. 31 maggio 2010, n. 78, convertito dalla L. 30 luglio 2010, n. 122 (art. 6) e al D.L. 6 luglio 2012, n. 95, convertito nella L. 7 agosto 2012, n. 135 (art. 8).

La previsione di spesa del personale, pari complessivamente a - € 1.041.206,18 è pari al 20,17 % degli oneri della gestione corrente (€ 5.161.061,71).



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

A tal fine il Collegio evidenzia che il Ministero dell'Economia e delle Finanze, con nota 30 marzo 2017, n. 58875, ha chiarito che la disposizione dell'art. 6, co. 21 D.L. 78/2010, per la quale le somme provenienti dalle riduzioni di spesa previste dallo stesso articolo sono versate annualmente ad apposito capitolo dell'entrata dello Stato, faccia riferimento solo a riduzioni inerenti emolumenti corrisposti (cioè concretamente erogati) dalle PP.AA., con esclusione agli "incarichi negli organi politici e amministrativi svolti a titolo gratuito" (sono tali nelle camere di commercio gli incarichi di organi diversi dai collegi dei revisori, a seguito del D.Lgs. 25 novembre 2016, n. 219), da qui la nota del MISE, 31 marzo 2017, n. 119221, per la quale il versamento in narrativa deve essere operato solo in riferimento ai risparmi realizzati sui compensi spettanti ai componenti dei collegi dei revisori e dell'OIV.

La previsione di spesa complessiva per **interventi economici** a favore dell'economia locale è pari a - € 1.500.000,00 e rappresenta il 29,06 % del totale degli oneri correnti.

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

Il risultato della gestione corrente, pertanto, presenta un disavanzo di € 1.585.337,00.

Il risultato della **gestione finanziaria** presenta un saldo positivo di € 120.500,00.

Per quanto attiene al **piano degli investimenti** la previsione di € 243.000,00 comprende € 2.000,00 per le immobilizzazioni immateriali ed € 241.000,00 per le immobilizzazioni materiali.

A tal proposito, per la previsione delle spese di manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili, il Collegio raccomanda l'Ente di tener conto di quanto previsto dall'art. 2 commi 618-623 L. 244/2007 nonché dall'art. 8 legge 122/2010, dalle Circolari RGS 33/2011 e 8/2015 e dalla Circolare n. 3131 del 21/04/2008 del Ministero dello sviluppo economico in cui viene indicato che le spese richiamate dovranno essere al massimo il 2% del valore dell'immobile utilizzato. Detto limite di spesa è ridotto all'1% nel caso di esecuzioni di interventi di sola manutenzione ordinaria (monitoraggio del

Collegio dei Revisori dei Conti



Verbale n. 9 del 13/12/2016

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 della gestione corrente	- € 1.585.337,00
A) Proventi Correnti	3.575.724,71
B) Oneri Correnti	- 5.161.061,7
C) Gestione finanziaria	€ 120.500,00
D) Gestione straordinaria	€ 444.518,01
E) Rettifiche valore attività Finanziaria	€ 0,00
Avanzo/Disavanzo economico d'esercizio	- € 1.020.318,99
Utilizzo dell'avanzo patrimonializzato	€ 1.020.318,99

Collegio dei Revisori dei Conti



Camera di Commercio
Nuoro

Verbale n. 9 del 13/12/2016

In sintesi, il Preventivo Economico 2017, così come previsto dall'art. 6 del DPR/254/2005, si chiude con un disavanzo della gestione corrente di € - 1.585.337,00, in parte compensato con proventi finanziari e straordinari, pari a € + 565.018,01 in modo che l'avanzo/disavanzo economico risulta pari ad €. -1.020.318,99, la cui copertura risulta integralmente assicurata dall'utilizzo dell'avanzo patrimonializzato la cui consistenza, rilevata sul bilancio consuntivo 2017, ammonta ad €. -14.923.975,73

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

ESPRIME

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

TRASMETTE

al Consiglio Camerale per quanto di competenza.

In ordine al secondo punto all'ordine del giorno, ossia "Parere del Collegio dei Revisori dei conti relativa al contratto collettivo decentrato integrativo del personale non dirigente della Camera di Commercio Industria Artigianato e Agricoltura di Nuoro, relativo all'utilizzo delle risorse del fondo per l'anno 2018"

Collegio dei Revisori dei Conti



Verbale n. 9 del 13/12/2016

Premesso che:

- l'art.5 comma 3 del CCNL del 01/04/1999 del comparto Regioni ed Autonomie Locali, come sostituito dall'art.4, co.3 del CCNL del 22/01/2001, prevede che : " il controllo sulla compatibilità dei costi della contrattazione collettiva decentrata integrativa con i vincoli di bilancio e la relativa certificazione degli oneri, sono effettuati dal collegio dei Revisori..... A tal fine, l'ipotesi di contratto decentrato integrativo definita dalla delegazione trattante è inviata a tali organismi entro 5 gg., corredata da apposita relazione illustrativa, tecnico finanziaria. Trascorsi 15 giorni senza rilievi l'organo di Governo dell'Ente autorizza il Presidente della delegazione trattante di parte pubblica alla sottoscrizione del contratto".
- l'art.40 comma 3 bis, del D.lgs. 30 marzo 2001, n.165 prevede che la contrattazione collettiva integrativa, "...si svolge sulle materie, con i vincoli e nei limiti stabiliti dai contratti collettivi nazionali...".
- l'art.40-bis, co.1, del medesimo decreto prosegue sancendo che " il controllo sulla compatibilità dei costi della contrattazione collettiva integrativa con i vincoli di bilancio e quelli derivanti dall'applicazione delle norme di legge, con particolare riferimento alle disposizioni inderogabili che incidono sulla misura e sulla corresponsione dei trattamenti accessori è effettuato dal collegio dei revisori dei conti....."
- l'art.40 del citato d.lgs. 165/2001, al comma 3-sexies, prevede che a corredo di ogni contratto integrativo le pubbliche amministrazioni, redigano una relazione illustrativa ed una relazione tecnico finanziaria, utilizzando gli schemi appositamente predisposti e resi disponibili tramite i rispettivi siti istituzionali del Ministero dell'Economia e Finanze di intesa con il dipartimento della Funzione Pubblica, che deve essere certificata dagli organi di controllo di cui all'art.40-bis, comma 1 del medesimo d.lgs. 165/2001;
- in data 19/07/2012, con circolare n. 25 il MEF, dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, ha predisposto e resi noti gli schemi di relazione illustrativa e tecnico finanziaria che , previa certificazione dell'Organo di Controllo, devono corredare il contratto decentrato integrativo;
- detto controllo va effettuato preliminarmente all'autorizzazione da parte dell'Organo di Governo dell'Ente alla firma definitiva dell'accordo stesso;

Ricevuta la seguente documentazione:

Collegio dei Revisori dei Conti



Verbale n. 9 del 13/12/2016

Determinazione del Segretario Generale, n. 331 dell'11 dicembre 2018 avente ad oggetto: Fondo per le politiche di sviluppo e per il trattamento accessorio del personale non dirigenziale – anno 2018 – riapprovazione ai sensi del CCNL 2016/2018

Verbale di contrattazione del 30/11/2018, quale ipotesi di accordo del Contratto Collettivo Decentrato Integrativo Aziendale sottoscritta dalle parti (delegazione Trattante di Parte Pubblica, Organizzazioni Sindacali Territoriali ed R.S.U. Aziendali), afferente l'utilizzo del fondo delle risorse decentrate per l'anno 2018;

Relazione illustrativa e relazione tecnico finanziaria al contratto integrativo, redatta in conformità degli schemi di cui alla circolare MEF/RGS N. 25 2013, dal Responsabile dell'Ufficio Personale dell'Ente ai sensi dell'art.40, comma 3-sexies, del d.lgs. n.165/2001 e sottoscritta dal Segretario Generale nella sua qualità di Presidente della Delegazione Trattante di parte pubblica

Esaminata la documentazione messa a disposizione dall'Ente Camerale e accertato che :

l'incidenza della spesa del personale, calcolata sui dati a consuntivo dell'esercizio 2017, non è superiore al 50% delle spese correnti;

il fondo di produttività, in applicazione delle disposizioni recate dai contratti collettivi nazionali vigenti per il comparto Regioni ed autonomie locali è stato quantificato dal Segretario Generale dell'intestata Camera di Commercio con la determinazione n. 331 dell'11 dicembre 2018 nei seguenti importi relativi all'anno 2018:

RISORSE STABILI

RISORSE VARIABILI

DETRAZIONE PER RIDUZIONE CONSISTENZA FONDO RIF.2016 - € 2.470,72

TOTALE FONDO RISORSE DECENTRATE 2018 € 193.739,79

A partire dall'anno 2017 è divenuto operativo il limite soglia afferente il fondo determinato per l'anno 2016 sulle risorse disponibili di cui all'art. 23, co.2 del d.lgs. 75/2017 e di dovrà procedere alla decurtazione dell'ammontare delle risorse per il trattamento accessorio in relazione alla eventuale riduzione del personale in servizio:



- le risorse decentrate stabili finanziano tutti gli istituti aventi carattere di stabilità e continuità, quali l'indennità di comparto, le progressioni economiche orizzontali consolidate e le norme di primo inquadramento nel nuovo sistema di classificazione del personale;
- le spese relative alla contrattazione integrativa trovano regolare previsione nei documenti di programmazione economico finanziaria dell'Ente e integrale copertura finanziaria dell'Ente negli stanziamenti dei relativi capitoli di bilancio di competenza, trovando corrispondente Impegno nel conto di budget n.321012 denominato "Indennità varie del Personale";
- l'ipotesi di CCDIA in esame disciplina esclusivamente istituti riservati a tale fattispecie di contrattazione. Risulta, pertanto, pienamente rispettato il disposto dell'art.40, co. 3-quinquies del d.lgs.165/2001, a mente del quale le pubbliche amministrazioni non possono, in ogni caso, sottoscrivere in sede decentrata contratti collettivi integrativi in contrasto con i vincoli e con i limiti risultanti dai contratti collettivi nazionali o che disciplinano materie non espressamente delegate a tale livello negoziale, in applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi nazionali vigenti nel comparto Regioni ed Autonomie Locali:

Visto il T.U. sul pubblico impiego approvato con d.lgs. n. 165/2001

Visto l'art.54 del D.lgs.n.150/2009

Visto l'Art.67, co.1 del CCNL 2016/2018:

- preso atto che il fondo delle risorse decentrate per l'anno 2018 è costituito da un unico importo consolidato di tutte le risorse decentrate stabili indicate dall'art.31, co.2 del CCNL 22/01/2004, relativi all'anno 2017

Per quanto sopra premesso e considerato, il Collegio

CERTIFICA

Collegio dei Revisori dei Conti



Verbale n. 9 del 13/12/2018

- che la relazione illustrativa e tecnico finanziaria afferente l'ipotesi di accordo annuale per l'utilizzo delle risorse del fondo previsto dal Contratto Collettivo Decentrato Integrativo Aziendale per il personale non dirigente della Camera di Commercio, Industria, Artigianato e Agricoltura di Nuoro, sottoscritto nella preintesa del 30 novembre 2018 risulta comprensibile e verificabile in ogni modulo;
- sulla base della documentazione esaminata ed esibita le risorse da destinare alla contrattazione decentrata sono state quantificate dall'Ente camerale in conformità a quanto stabilito dalle vigenti leggi e disposizioni contrattuali;
- il positivo controlli sulla comparabilità dei costi della suddetta ipotesi di contrattazione integrativa, sia con i vincoli di bilancio, che con quelli derivanti dall'applicazione delle norme di legge, con particolare riferimento alle disposizioni inderogabili che incidono sulla misura e sulla corresponsione dei trattamenti accessori;
- l'applicazione della decurtazione prevista dall'art.23 co.2 d.lgs.75/2017.

Per quanto esposto il Collegio dei Revisori esprime parere favorevole all'ipotesi di accordo decentrato integrativo del personale non dirigente della Camera di Commercio Industria Artigianato e Agricoltura di Nuoro, sottoscritto nella preintesa del 30 novembre 2018

La riunione si conclude alle ore 15,30. Il presente verbale, previa lettura e approvazione, viene sottoscritto come appresso.

- Dott. Leonardo Tilocca

- Presidente



- Dott. Ivan Paglia

- Componente



- Dott.ssa Daniela Cardia

- Componente

