



DELIBERAZIONE DI CONSIGLIO N. 14 DEL 30.07.2018

OGGETTO: AGGIORNAMENTO PREVENTIVO 2018. APPROVAZIONE.

Risultano presenti i componenti di seguito indicati:

| num | consigliere | settori e ambiti di rappresentanza | presente | assente |
|-----|---------------------------------------|------------------------------------|----------|---------|
| 1 | PORRECA Fabio - Presidente | Servizi alle Imprese | X | |
| 2 | DE FILIPPO Giuseppe - Vice Presidente | Agricoltura | | X |
| 3 | ANGELILLIS Luigi | Industria | X | |
| 4 | BOZZINI Maria Stefania | Commercio | X | |
| 5 | CAPOBIANCO Maria Pina | Servizi alle Imprese | | X |
| 6 | CARMENO Maurizio | Lavoratori | | X |
| 7 | CARRABBA Raffaele | Agricoltura | X | |
| 8 | CASSITTI Maria | Agricoltura | | X |
| 9 | CHIRO' Vincenzo | Credito e Assicurazioni | X | |
| 10 | DEL FINE Giovanni | Artigianato | | X |
| 11 | DI CARLO Giuseppe | Industria | | X |
| 12 | DI FRANZA Nicola | Trasporti e Spedizioni | X | |
| 13 | DI LAURO Maria Giovanna | Commercio | X | |
| 14 | FABOZZI Massimiliano | Liberi professionisti | X | |
| 15 | FESTA Pasqualino | Consumatori | | X |
| 16 | FINI Francesco | Turismo | | X |
| 17 | GIULIANO Onofrio | Agricoltura | | X |
| 18 | INNEO Luigi | Altri settori | | X |
| 19 | LA TORRE Lucia Rosa | Commercio | X | |
| 20 | MAZZEO Raffaele | Commercio | X | |
| 21 | MERCURI Giorgio | Cooperative | X | |
| 22 | MEZZINA Massimo | Industria | X | |
| 23 | NATALE Lara | Agricoltura | | X |
| 24 | PERDONO' Alfonso | Commercio | | X |
| 25 | PILATI Marino | Agricoltura | | X |
| 26 | PRENCIPE Vincenzo | Trasporti e Spedizioni | X | |
| 27 | RAMUNNO Carlo Antonio | Artigianato | X | |
| 28 | ROSIELLO Paolo | Turismo | | X |
| 29 | SCHIAVONE Filippo | Agricoltura | X | |
| 30 | STANCA Francesco Saverio | Commercio | X | |
| 31 | TROMBETTA Salvatore Antonio | Artigianato | X | |
| 32 | VENTURINO Sergio | Servizi alle Imprese | X | |
| 33 | ZANASI Eliseo Antonio | Industria | | X |
| | | totale | 18 | 15 |

E' presente, altresì, il collegio dei revisori dei conti come segue:

| nominativi | incarico | presenti | Assenti |
|----------------------|------------|----------|---------|
| LEONE Raffaella | Presidente | X | |
| LAPALORCIA Antonello | Componente | | X |
| RUSSO Massimo | Componente | X | |

Funge da Segretario il Dott. Giuseppe SANTORO, Segretario Generale f.f. dell'Ente, assistito per la verbalizzazione dalla dott.ssa Ivana Valerio, individuata ai sensi della deliberazione di Giunta n. 32 del 10/04/2018.



Il Presidente riferisce.

Con deliberazione n. 59 del 2/7/2018, la Giunta camerale ha predisposto l'aggiornamento del Preventivo e del Budget direzionale relativi all'anno 2018. Tale aggiornamento è approvato dal Consiglio entro il 31 luglio sulla base delle risultanze del bilancio dell'esercizio precedente e tenendo conto degli aggiornamenti dell'anno in corso. L'aggiornamento del Bilancio è accompagnato dalla Relazione del Collegio dei Revisori dei conti ai sensi dell'art. 17 comma 4 della Legge 580/93. E' da specificare che in esito alla definizione della procedura del nuovo mutuo stipulato con il Monte dei Paschi di Siena si sono accertati da parte del competente servizio finanziario dell'Ente minori uscite che hanno migliorato il progetto di aggiornamento di bilancio rispetto a quello predisposto dalla giunta. Pertanto, invita il Segretario Generale a relazionare in merito e ad illustrare le linee tecniche ed amministrativo-contabili del documento da approvare .

RELAZIONE ALL'AGGIORNAMENTO DEL PREVENTIVO 2018

Il presente aggiornamento di bilancio è redatto secondo quanto stabilito dall'art. 12 del D.P.R. 254/05 e dal Decreto MEF del 27 marzo 2013, successivamente declinato dalle Circolari MiSE: n.148123/2013, n.116856/2014, n.50114/2015 e n.87080/2015. Nello specifico l'articolo 12 del vigente "Regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio" (D.P.R. n. 254/2005) dispone che l'aggiornamento consideri le risultanze del bilancio dell'esercizio precedente e tenga conto dei maggiori proventi, nonché dei provvedimenti di aggiornamento del budget direzionale già adottati in corso d'anno. Oltre agli schemi e ai documenti di programmazione annuale della Camera di Commercio previsti dal Regolamento di contabilità, sono stati coerentemente aggiornati, in analogia a quanto operato in sede di redazione del preventivo 2018, gli ulteriori schemi e documenti previsti dal D.M. 27 marzo 2013 (budget economico annuale aggiornato, derivante dalla riclassificazione del preventivo economico aggiornato - budget economico triennale aggiornato - prospetto annuale delle previsioni di entrata e di spesa aggiornate per missioni e programmi - piano aggiornato degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio).

In applicazione del Decreto del Ministero dell'economia e delle finanze 27.3.2013 "*Criteri e modalità di predisposizione del budget economico delle Amministrazioni pubbliche in contabilità civilistica*" emanato in applicazione del d.lgs. 91/2011 che disciplina l'armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle amministrazioni pubbliche, fra le quali le Camere di Commercio, in sede di approvazione del preventivo 2018 sono stati approvati anche i seguenti documenti di pianificazione: budget economico annuale, budget economico pluriennale, prospetto delle previsioni di entrata e delle previsioni di spesa per missioni e programmi, documenti che devono quindi essere oggetto del processo di revisione tenendo conto del quadro normativo vigente, in particolare:

- circolare nr. 35 del 22.8.2013 con la quale il Ministero dell'Economia e delle Finanze ha fornito le prime indicazioni per l'applicazione del D.M. 27.3.2013;
- la nota 148123 del 12.9.2013 con la quale il Ministero dello Sviluppo Economico ha fornito specifiche istruzioni applicative per la predisposizione dei documenti previsti dal D.M. 27.3.2013 per le Camere di Commercio;
- la nota del 25.6.2014 con la quale il Ministero dello Sviluppo Economico ha fornito specifiche indicazioni utili per l'aggiornamento dei documenti di pianificazione previsti dal D.M. 27.3.2013;
- la nota del 20/2/2015 con la quale il Ministero dello Sviluppo economico ha fornito indicazioni applicative in merito alla legge n.147/2013 (Legge di stabilità 2014) - Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato - Art.1 comma 551-552.



- articolo 6, comma 21, Decreto Legge n.78/2010 e s.m.i. concernente il versamento delle somme rivenienti dalle riduzione delle spese correnti.
- circolare del 22 giugno 2017, registrata da parte della Corte dei Conti in data 14/6/2017 e pubblicata sulla Gazzetta Ufficiale n.149 del 28/6/2017 con la quale il Ministero dello Sviluppo Economico ha fornito indicazioni sull'applicazione del decreto dello Sviluppo Economico del 22 maggio 2017 concernente l'incremento delle misure del diritto annuale (art. 18, comma 10, legge 29/12/1993, n.580 e s.m.)

Il progetto di aggiornamento che si sottopone al Consiglio tiene conto delle risultanze del bilancio di esercizio 2017, approvato dal Consiglio nella riunione del 26.04.2018 con deliberazione n.4, e dell'andamento della gestione dei primi sei mesi dell'anno 2018.

Tutte le informazioni contabili concretamente disponibili sono state recepite e tradotte ritoccano al minimo i riflessi per l'anno in corso e conseguentemente le proiezioni economiche sui bilanci per gli esercizi finanziari 2019 e 2020. Anche per l'aggiornamento del 2018 si è proceduto applicando il decreto legislativo 31 maggio 2011, n. 91 "Disposizioni recanti attuazione dell'articolo 2 della legge 31 dicembre 2009, n. 196, in materia di adeguamento ed armonizzazione dei sistemi contabili" per l'applicazione del quale il Ministero dello Sviluppo Economico ha fornito, d'intesa con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, omogenee indicazioni in merito all'applicazione della normativa.

Sulla base delle indicazioni fornite e in attuazione di quanto disposto dall'articolo 4 del decreto del Ministero Economia e Finanze del 27 marzo 2013, recante "Criteri e modalità per la predisposizione del budget economico delle Amministrazioni pubbliche in contabilità civilistica", il procedimento di revisione deve essere effettuato con le modalità indicate all'articolo 2, comma 3 per l'adozione del budget economico annuale.

Oltre agli schemi e ai documenti di programmazione annuale previsti dal Regolamento di contabilità, sono stati aggiornati e proposti in allegato, in analogia a quanto operato in sede di redazione del preventivo 2018, gli ulteriori schemi e documenti previsti dal citato DM 27 marzo 2013.

Nella costruzione dell'aggiornamento del bilancio si è tenuto conto dell'obbligo di destinare l'importo della maggiorazione del diritto annuale nella misura del 20% per gli esercizi 2018 e 2019, al finanziamento dei due progetti autorizzati dal Ministero dello Sviluppo Economico "Punto Impresa Digitale" e "Orientamento al Lavoro ed alle professioni", e conseguentemente di finanziare con altre e minori risorse la prosecuzione nel 2018 dei due progetti locali – Proturismo e Punto Impresa - già approvati dall'anno 2016.

Il piano degli investimenti non viene modificato in quanto verosimilmente le spese previste per il 2018 saranno comunque coperte dal fondo spese future Consorzio Cooperative Costruzioni che attualmente risulta pari ad **€ 698.487,20**.

Sul versante del conto economico, si prende atto di nuove risorse in entrata che sono da riferirsi:

- al risconto dell'incremento del 20% del diritto annuale 2017, legato a specifiche iniziative di progetti approvati quali: Punto impresa digitale e Progetto Orientamento al lavoro ed alle professioni Voucher che troveranno la loro completa realizzazione nell'anno 2018 per **€ 439.999,68** sul conto **310006**;
- a ricavi legati a progetti a valere sul fondo perequativo per complessivi **€ 128.000,00** a valere sul conto **312004**;



- alla quota parte del contributo derivante dai Fondi Fas ricevuti per la realizzazione della sede camerale dalla Regione Puglia per l'anno 2018 per complessivi € **5.000,00** a valere sul conto **312022**;
- al contributo per il progetto Cult Routes Interreg Italia Grecia pari ad € **123.956,79** non previsti in bilancio a valere sul conto **312006** .
- riversamento dell'utile di esercizio dell'Azienda Speciale Cesan per complessivi € **12.273,02** a valere sul conto **312022**.

Il totale generale delle nuove risorse accertate risulta pari ad € 709.229,49.

E' necessario inoltre prevedere **maggiori uscite** così specificate:

- costi legati a specifiche iniziative di progetti approvati nell'anno 2017 quali: Punto impresa digitale e Progetto Orientamento al lavoro ed alle professioni Voucher che troveranno la loro completa realizzazione nell'anno 2018 per € **439.999,68** a valere sul conto **330001**;
- costi per la realizzazione di progetti finanziati dal fondo di perequazione pari ad € **128.000,00** a valere sul conto **330001**;
- costi per adeguamento delle retribuzioni a seguito del rinnovo contrattuale del personale camerale 2016/18 per complessivi € **58.992,90** a valere sul conto **321000** ;
- costi per adeguamento degli oneri previdenziali a seguito del rinnovo contrattuale del personale camerale 2016/18 per complessivi € **14.099,30** a valere sul conto **322000** ;
- costi per adeguamento dell'Irap a seguito del rinnovo contrattuale del personale camerale 2016/18 per complessivi € **5.014,39** a valere sul conto **327021** ;
- costi per adeguamento delle retribuzioni arretrate anni 2016/17 a seguito del rinnovo contrattuale del personale camerale 2016/18 per complessivi € **34.093,54** a valere sul conto **361003** ;
- costi per adeguamento dei fondi TFR e IFR a seguito del rinnovo contrattuale del personale camerale 2016/18 per complessivi € **74.478,30** a valere sul conto **323000** ;
- costi per formazione del personale ex art. 113 comma 4 del d.lgs. n. 50/2016 per € 8.477,08 a valere sul conto **325084**;
- costi per la costituzione del fondo per funzioni tecniche del personale ex art. 113 del d.lgs. n. 50/2016 per € **33.908,32** a valere sul conto **321021**;
- costi rivenienti dal ripiano della perdita di esercizio riferito al 2017 dell'Azienda speciale Lachimer per € **64.762,49** a valere sul conto **330050**.

Il totale generale delle maggiori uscite risulta pari ad € 861.826,00.

E' necessario prevedere altresì **minori uscite** così specificata:

- risparmi di spesa sul Progetto Proturismo pari ad € **81.100,00** a valere sul conto **330001**
- sono altresì previste **minori uscite** per risparmi di spesa derivante dalla nuova stipula del Mutuo con il Monte paschi di Siena in sostituzione di quello esistente con La Banca Popolare di Milano un importo pari ad € **242.514,00** a valere sul conto **351002**

Il totale generale delle minori uscite risulta pari ad € 323.614,00.

A seguito delle variazioni sopra illustrate, la previsione complessiva aggiornata per l'esercizio comporta un risultato economico variato rispetto al preventivato con una diminuzione del disavanzo di esercizio pari a complessivi € **171.017,49**.

Sulla base di quanto previsto dall'art. 2, comma 2, del D.P.R. 254/2005, tale importo è coperto con l'utilizzo degli avanzi patrimonializzati risultanti all'ultimo bilancio di esercizio approvato, che presentano una adeguata consistenza.



In sintesi le variazioni che aggiornano il preventivo 2018 si possono di seguito riepilogare:

| SCHEMA DI VARIAZIONE AL BILANCIO PREVENTIVO 2018 | | | | | | | | | |
|---|----------|---|------|--------------|---------------|------------------|-----------------|----------------|------------|
| CAMERA DI COMMERCIO I.A.A. DI FOGGIA | | | | | | | | | |
| Conto | Prodotto | DESCRIZIONE | CDC | Budget 2018 | Minori Uscite | Maggiori Entrate | Maggiori Uscite | Budget variato | Tipo Conto |
| 310006 | 0000 | Diritto Annuale Incremento 20% - quota 2017 | ED01 | € 0,00 | | 357.188,68 | | | Ricavi |
| 310006 | 0000 | Diritto Annuale Incremento 20% - quota 2017 | GC01 | € 0,00 | | 82.811,00 | | | Ricavi |
| 330001 | 01100520 | Iniziative di promozione e informazione economica | GC01 | € 0,00 | | | 82.811,00 | | Costi |
| 330001 | 01100521 | Iniziative di promozione e informazione economica | ED01 | € 0,00 | | | 140.335,70 | | Costi |
| 330001 | 01100522 | Iniziative di promozione e informazione economica | ED01 | € 0,00 | | | 9.823,50 | | Costi |
| 330001 | 01100523 | Iniziative di promozione e informazione economica | ED01 | € 0,00 | | | 207.029,48 | | Costi |
| 330001 | 01100512 | Iniziative di promozione e informazione economica | ED01 | € 160.000,00 | 81.100,00 | | | | Costi |
| 312004 | 0000 | Contributi fondo Perequativo per progetti | ED01 | € 0,00 | | 128.000,00 | | | Ricavi |
| 330001 | 01100505 | Iniziative di promozione e informazione economica | ED01 | € 0,00 | | | 128.000,00 | | Costi |
| 312022 | 0000 | Contributi in conto investimenti | EA01 | € 0,00 | | 5.000,00 | | | Ricavi |
| 321000 | 0000 | Retribuzione Ordinaria | EA01 | € 190.000,00 | | | 7.240,73 | | Costi |
| 321000 | 0000 | Retribuzione Ordinaria | EB01 | € 520.000,00 | | | 19.816,74 | | Costi |
| 321000 | 0000 | Retribuzione Ordinaria | GC01 | € 838.000,00 | | | 31.935,43 | | Costi |
| 322000 | 0000 | Oneri Previdenziali | EA01 | € 64.346,00 | | | 1.730,53 | | Costi |
| 322000 | 0000 | Oneri Previdenziali | EB01 | € 196.189,00 | | | 4.736,20 | | Costi |
| 322000 | 0000 | Oneri Previdenziali | GC01 | € 282.819,00 | | | 7.632,57 | | Costi |
| 327021 | 0000 | Irap su Dipendenti | EA01 | € 21.716,00 | | | 615,46 | | Costi |
| 327021 | 0000 | Irap su Dipendenti | EB01 | € 67.104,00 | | | 1.684,42 | | Costi |
| 327021 | 0000 | Irap su Dipendenti | GC01 | € 97.156,00 | | | 2.714,51 | | Costi |
| 361003 | 0000 | Sopravvenienze Passive | EA01 | € 0,00 | | | 4.184,61 | | Costi |
| 361003 | 0000 | Sopravvenienze Passive | EB01 | € 0,00 | | | 11.452,61 | | Costi |
| 361003 | 0000 | Sopravvenienze Passive | GC01 | € 0,00 | | | 18.456,32 | | Costi |
| 323000 | 0000 | Accantonamento T.F.R. | EB02 | € 102.000,00 | | | 74.478,30 | | Costi |
| 312006 | 0000 | Proventi da progetti | ED01 | € 175.000,00 | | 123.956,79 | | | Ricavi |
| 325084 | 0000 | Spese per la Formazione del personale ex art. 113, comma 4, del D.Lgs. n. 50/2016 | EB02 | € 0,00 | | | 8.477,08 | | Costi |
| 321021 | 0000 | Fondo per le funzioni tecniche ex art. 113 del d.lgs. n. 50/2016 | EB01 | € 0,00 | | | 33.908,32 | | Costi |
| 312011 | 0000 | Riversamento avanzo aziende speciali | EA01 | € 0,00 | | 12.273,02 | | | Ricavi |
| 330050 | 0000 | Ripiano Perdite Aziende Speciali | EA01 | € 0,00 | | | 64.762,49 | | Costi |
| 351002 | 0000 | Interessi passivi su Mutuo | EA01 | € 390.514,75 | 242.514,00 | | | | Costi |
| TOTALE costi e ricavi | | | | | 323.614,00 | 709.229,49 | 861.826,00 | | |
| Differenza in diminuzione della perdita d'esercizio | | | | | | | 171.017,49 | | |
| Disavanzo Esercizio 2018 | | | | -522.511,72 | | | | -€ 351.494,23 | |



A seguito delle variazioni sopra riportate il preventivo 2018 risulta così aggiornato:

Preventivo Aggiornato 2018

| VOCI DI ONERI/PROVENTI E INVESTIMENTO 2018 | CONSUNTIVO AL 31.12 2017 | PREVENTIVO ANNO 2018 | PREVENTIVO ASSESTATO ANNO 2018 |
|--|-----------------------------|-------------------------|-----------------------------------|
| GESTIONE CORRENTE | | | |
| A) Proventi correnti | | | |
| 1 Diritto Annuale | 6.371.041,19 | 6.747.827,00 | 7.187.826,68 |
| 2 Diritti di Segreteria | 1.952.605,90 | 1.958.000,00 | 1.958.000,00 |
| 3 Contributi trasferimenti e altre entrate | 312.854,38 | 275.000,00 | 544.229,81 |
| 4 Proventi da gestione di beni e servizi | 478.277,81 | 568.574,00 | 568.574,00 |
| 5 Variazione delle rimanenze | -763,63 | 0 | 0 |
| Totale proventi correnti A | 9.114.015,65 | 9.549.401,00 | 10.258.630,49 |
| B) Oneri Correnti | | | |
| 6 Personale | -3.099.104,71 | -2.877.945,00 | -3.059.423,82 |
| 7 Funzionamento | -2.313.544,45 | -2.406.494,15 | -2.419.985,62 |
| 8 Interventi economici | -1.280.795,00 | -1.858.593,00 | -2.410.255,17 |
| 9 Ammortamenti e accantonamenti | -2.746.433,34 | -2.610.365,82 | -2.610.365,82 |
| Totale Oneri Correnti B | -9.439.877,50 | -9.753.397,97 | -10.500.030,43 |
| Risultato della gestione corrente A-B | -325.861,85 | -203.996,97 | -241.399,94 |
| C) GESTIONE FINANZIARIA | | | |
| 10 Proventi finanziari | 19.852,73 | 22.000,00 | 22.000,00 |
| 11 Oneri finanziari | -432.385,63 | -393.514,75 | -151.000,75 |
| Risultato della gestione finanziaria | -412.532,90 | -371.514,75 | -129.000,75 |
| D) GESTIONE STRAORDINARIA | | | |
| 12 Proventi straordinari | 1.086.193,86 | 293.000,00 | 293.000,00 |
| 13 Oneri straordinari | -455.888,47 | -240.000,00 | -274.093,54 |
| Risultato della gestione straordinaria | 630.305,39 | 53.000,00 | 18.906,46 |
| Disavanzo/Avanzo economico esercizio A-B -C -D | -108.089,36 | -522.511,72 | -351.494,23 |
| PIANO DEGLI INVESTIMENTI | | | |
| E Immobilizzazioni Immateriali | | | |
| F Immobilizzazioni Materiali | | 130.000,00 | 130.000,00 |
| G Immobilizzazioni Finanziarie | 85.000,00 | 80.000,00 | 80.000,00 |
| TOTALE INVESTIMENTI (E+F+G) | 85.000,00 | 210.000,00 | 210.000,00 |

IL CONSIGLIO

UDITO il riferimento del Presidente;

ESAMINATO il prospetto del Bilancio di previsione aggiornato 2018 (allegato A),

UDITA la relazione illustrativa del Segretario Generale f.f. dr. Giuseppe Santoro;

VISTO il DPR 2 novembre 2005 n. 254 "Regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio";



VISTO il decreto legislativo 31 maggio 2011, n. 91, "Disposizioni recanti attuazione dell'articolo 2 della legge 31 dicembre 2009, n. 196, in materia di adeguamento ed armonizzazione dei sistemi contabili" che ha introdotto norme per l'armonizzazione dei sistemi e degli schemi contabili delle pubbliche amministrazioni;
VISTA la Circolare del 26 giugno 2014 n. 0017490 del Ministero dello Sviluppo Economico relativa alle disposizioni contenute nel decreto legge 66/2014 convertito nella legge 89/2014 in materia di misure urgenti per la competitività e giustizia sociale;
RICHIAMATA la Relazione Previsionale e Programmatica 2018;
RICHIAMATA la deliberazione di Consiglio concernente l'approvazione del bilancio preventivo 2018 n. 26 del 18/12/2017;
VISTA la Circolare del 20/2/2015 n.0023778 del Ministero dello Sviluppo economico concernente indicazioni applicative in merito alla legge nr. 147/2013 (Legge di stabilità 2014) - Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato - Art.1 c. 551-552;
CONSIDERATO che parte dei costi esterni imputati ai due progetti "PID" e "OLP" dovranno, comunque, essere veicolati per il tramite delle Aziende Speciali che dispongono, tra l'altro, delle professionalità in grado di assicurare in pieno l'assolvimento dei servizi progettuali richiesti;
VISTA la circolare del 22 giugno 2017, registrata da parte della Corte dei Conti in data 14/6/2017 e pubblicata sulla Gazzetta Ufficiale n.149 del 28/6/2017 con la quale il Ministero dello Sviluppo Economico ha fornito indicazioni sul decreto dello Sviluppo Economico del 22 maggio 2017 concernente l'incremento delle misure del diritto annuale (art.18, c.10, legge 29/12/93, n.580 e s.m.).
VISTA la deliberazione di giunta n. 59 del 2/7/2018 con la quale si è predisposto l'aggiornamento del bilancio 2018;
CONDIVISE le proposte formulate in ordine alla definizione delle voci di entrata e di spesa come indicate nella relazione illustrativa in premessa riportata;
VISTO l'art. 12 del DPR 254/2005 concernente l'aggiornamento del Preventivo e del Budget direzionale;
VISTO il Verbale n. 56 del 23 luglio 2018 con il quale il Collegio dei Revisori dei Conti ha espresso parere favorevole all'aggiornamento del preventivo e del budget direzionale 2018;
PRESO ATTO dell'istruttoria del dott. Luigi di Pietro, responsabile del Servizio Gestione finanziaria e programmazione;
a voti unanimi espressi per alzata di mano

DELIBERA

1. di approvare l'aggiornamento al preventivo 2018 secondo lo schema di cui all'allegato A, corredato dei documenti previsti dalla normativa vigente allegati alla presente delibera divenendone parte integrante;
2. di modificare, ove occorra, il piano della performance 2018-2020;
3. di rendere la presente deliberazione immediatamente esecutiva.

IL SEGRETARIO
(dott. Giuseppe Santoro)

Firmato digitalmente ai sensi degli artt. 21 e 24 del D.Lgs. 82/2005

IL PRESIDENTE
(dott. Fabio Porreca)

Firmato digitalmente ai sensi degli artt. 21 e 24 del D.Lgs. 82/2005

Visto per la regolarità contabile
Il responsabile gestione finanziaria e programmazione
(dott. Luigi Di Pietro)
Firmato digitalmente ai sensi degli artt. 21 e 24 del D.Lgs. 82/2005

ALL. A
PREVENTIVO
(previsto dall'articolo 6, comma 1)

| VOCI DI ONERI/PROVENTI E INVESTIMENTO | VALORI COMPLESSIVI | | FUNZIONI ISTITUZIONALI | | | | TOTALE (A+B+C+D) |
|--|----------------------------|------------------------|---|----------------------------|---|---|------------------|
| | CONSUNTIVO AL31.12 2017 | PREVENTIVOANNO 2018 | ORGANI ISTITUZIONALI E SEGRETERIA GENERALE (A) | SERVIZI DI SUPPORTO (B) | ANAGRAFE E SERVIZI DI REGOLAZIONE DEL MERCATO (C) | STUDIO, FORMAZIONE, INFORMAZIONE E PROMOZIONE ECONOMICA (D) | |
| GESTIONE CORRENTE | | | | | | | |
| A) Proventi correnti | | | | | | | |
| 1 Diritto Annuale | 6.371.041,19 | 7.187.826,68 | 5.623.782,00 | | 307.620,00 | 1.256.424,68 | 7.187.826,68 |
| 2 Diritti di Segreteria | 1.952.605,90 | 1.958.000,00 | | | 1.958.000,00 | | 1.958.000,00 |
| 3 Contributi trasferimenti e altre entrate | 312.854,38 | 544.229,81 | 39.661,08 | 31.343,28 | 46.268,66 | 426.956,79 | 544.229,81 |
| 4 Proventi da gestione di beni e servizi | 478.277,81 | 568.574,00 | 69.029,33 | 127.641,06 | 278.864,52 | 93.039,10 | 568.574,00 |
| 5 Variazione delle rimanenze | -763,63 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| Totale proventi correnti A | 9.114.015,65 | 10.258.630,49 | 5.732.472,41 | 158.984,34 | 2.590.753,17 | 1.776.420,57 | 10.258.630,49 |
| B) Oneri Correnti | | | | | | | |
| 6 Personale | -3.099.104,71 | -3.059.423,82 | -374.365,94 | -1.118.160,01 | -1.566.897,87 | | -3.059.423,82 |
| 7 Funzionamento | -2.313.544,45 | -2.419.985,62 | -873.520,14 | -495.999,77 | -814.487,47 | -235.978,24 | -2.419.985,62 |
| 8 Interventi economici | -1.280.795,00 | -2.410.255,17 | -140.622,49 | | -226.433,00 | -2.043.199,68 | -2.410.255,17 |
| 9 Ammortamenti e accantonamenti | -2.746.433,34 | -2.610.365,82 | -1.810.195,75 | -123.345,51 | -266.933,65 | -409.890,91 | -2.610.365,82 |
| Totale Oneri Correnti B | -9.439.877,50 | -10.500.030,43 | -3.198.704,32 | -1.737.505,29 | -2.874.751,99 | -2.689.068,83 | -10.500.030,43 |
| Risultato della gestione corrente A-B | -325.861,85 | -241.399,94 | 2.533.768,08 | -1.578.520,95 | -283.998,82 | -912.648,25 | -241.399,94 |
| C) GESTIONE FINANZIARIA | | | | | | | |
| 10 Proventi finanziari | 19.852,73 | 22.000,00 | 4.925,37 | 6.895,52 | 10.179,10 | | 22.000,00 |
| 11 Oneri finanziari | -432.385,63 | -151.000,75 | -149.753,56 | -353,93 | -556,18 | -337,08 | -151.000,75 |
| Risultato della gestione finanziaria | -412.532,90 | -129.000,75 | -144.828,19 | 6.541,59 | 9.622,92 | -337,08 | -129.000,75 |
| D) GESTIONE STRAORDINARIA | | | | | | | |
| 12 Proventi straordinari | 1.086.193,86 | 293.000,00 | 293.000,00 | | | | 293.000,00 |
| 13 Oneri straordinari | -455.888,47 | -274.093,54 | -219.240,79 | -18.531,26 | -29.579,92 | -6.741,57 | -274.093,54 |
| Risultato della gestione straordinaria | 630.305,39 | 18.906,46 | 73.759,21 | -18.531,26 | -29.579,92 | -6.741,57 | 18.906,46 |
| Disavanzo/Avanzo economico esercizio A-B -C -D | -108.089,36 | -351.494,23 | 2.462.699,11 | -1.590.510,62 | -303.955,81 | -919.726,91 | -351.494,23 |
| PIANO DEGLI INVESTIMENTI | | | | | | | |
| E Immobilizzazioni Immateriali | | | | | | | |
| F Immobilizzazioni Materiali | | 130.000,00 | | | 130.000,00 | | 130.000,00 |
| G Immobilizzazioni Finanziarie | 85.000,00 | 80.000,00 | 80.000,00 | | | | 80.000,00 |
| TOTALE INVESTIMENTI (E+F+G) | 85.000,00 | 210.000,00 | 80.000,00 | 130.000,00 | | | 210.000,00 |

Preventivo - All. A Totale - con consuntivo

ALL B
BUDGET DIREZIONALE
(previsto dall'articolo 8, comma1)

| VOCI DI ONERI/PROVENTI E INVESTIMENTO | PREVENTIVO ANNO 2018 | ORGANI ISTITUZIONALI E SEGRETERIA GENERALE (A) | EA01 - Organi Istituzionali e Segreteria Generale | SERVIZI DI SUPPORTO (B) | EB01 - Servizi di Supporto | EB02 - Cdc Costi Comuni | ANAGRAFE E SERVIZI DI REGOLAZIONE DEL MERCATO (C) | GC01 - Anagrafe e Servizi di Regolazione del mercato | STUDIO, FORMAZIONE, INFORMAZIONE E PROMOZIONE ECONOMICA (D) | ED01 - Iniziative Promozionali | TOTALE (A+B+C+D) |
|---|-----------------------|--|---|-------------------------|----------------------------|-------------------------|---|--|---|--------------------------------|-----------------------|
| GESTIONE CORRENTE | | | | | | | | | | | |
| A) Proventi Correnti | | | | | | | | | | | |
| 1) Diritto annuale | 7.187.826,68 | 5.623.782,00 | 5.623.782,00 | | | | 307.620,00 | 307.620,00 | 1.256.424,68 | 1.256.424,68 | 7.187.826,68 |
| 2) Diritti di segreteria | 1.958.000,00 | | | | | | 1.958.000,00 | 1.958.000,00 | | | 1.958.000,00 |
| 3) Contributi trasferimenti e altre entrate | 544.229,81 | 17.273,02 | 17.273,02 | 100.000,00 | | | | | 426.956,79 | 426.956,79 | 544.229,81 |
| 4) Proventi da gestione di beni e servizi | 568.574,00 | | | 440.574,00 | 31.000,00 | | 409.574,00 | 127.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 568.574,00 |
| 5) Variazioni delle rimanenze | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | | 0,00 |
| Totale Proventi correnti (A) | 10.258.630,49 | 5.641.055,02 | 5.641.055,02 | 540.574,00 | 31.000,00 | 509.574,00 | 2.392.620,00 | 2.392.620,00 | 1.684.381,47 | 1.684.381,47 | 10.258.630,49 |
| B) Oneri Correnti | | | | | | | | | | | |
| 6) Personale | -3.059.423,82 | -330.378,26 | -330.378,26 | -1.253.055,56 | -1.056.577,26 | -196.478,30 | -1.475.990,00 | -1.475.990,00 | | | -3.059.423,82 |
| a) competenze al personale | -2.305.492,22 | -264.301,73 | -264.301,73 | -855.652,06 | -855.652,06 | | -1.185.538,43 | -1.185.538,43 | | | -2.305.492,22 |
| b) oneri sociali | -557.453,30 | -66.076,53 | -66.076,53 | -200.925,20 | -200.925,20 | | -290.451,57 | -290.451,57 | | | -557.453,30 |
| c) accantonamenti al T.F.R. | -176.478,30 | | | -176.478,30 | | | | | | | -176.478,30 |
| d) altri costi | -20.000,00 | | | -20.000,00 | | | | | | | -20.000,00 |
| 7) Funzionamento | -2.419.985,62 | -569.083,46 | -569.083,46 | -1.687.531,65 | -69.788,42 | -1.617.743,23 | -161.870,51 | -161.870,51 | -1.500,00 | -1.500,00 | -2.419.985,62 |
| a) Prestazioni servizi | -1.128.379,08 | -3.185,00 | -3.185,00 | -1.063.194,08 | -1.000,00 | -1.062.194,08 | -62.000,00 | -62.000,00 | | | -1.128.379,08 |
| b) Godimento di beni di terzi | | | | | | | | | | | |
| c) Oneri diversi di gestione | -763.039,54 | -37.331,46 | -37.331,46 | -624.337,57 | -68.788,42 | -555.549,15 | -99.870,51 | -99.870,51 | -1.500,00 | -1.500,00 | -763.039,54 |
| d) Quote associative | -469.567,00 | -469.567,00 | -469.567,00 | | | | | | | | -469.567,00 |
| e) Organi istituzionali | -59.000,00 | -59.000,00 | -59.000,00 | | | | | | | | -59.000,00 |
| 8) Interventi economici | -2.410.255,17 | -140.622,49 | -140.622,49 | | | | -226.433,00 | -226.433,00 | -2.043.199,68 | -2.043.199,68 | -2.410.255,17 |
| 9) Ammortamenti e accantonamenti | -2.610.365,82 | -1.722.091,82 | -1.722.091,82 | -522.750,00 | | | -73.105,00 | -73.105,00 | -292.419,00 | -292.419,00 | -2.610.365,82 |
| a) immob. immateriali | | | | | | | | | | | |
| b) immob. materiali | -522.750,00 | | | -522.750,00 | | | | | | | -522.750,00 |
| c) svalutazione crediti | -2.087.615,82 | -1.722.091,82 | -1.722.091,82 | | | | -73.105,00 | -73.105,00 | -292.419,00 | -292.419,00 | -2.087.615,82 |
| d) fondi spese future | | | | | | | | | | | |
| Totale Oneri correnti (B) | -10.500.030,43 | -2.762.176,03 | -2.762.176,03 | -3.463.337,21 | -1.126.365,68 | -2.336.971,53 | -1.937.398,51 | -1.937.398,51 | -2.337.118,68 | -2.337.118,68 | -10.500.030,43 |
| Risultato della gestione corrente A-B | -241.399,94 | 2.878.878,99 | 2.878.878,99 | -2.922.763,21 | -1.095.365,68 | -1.827.397,53 | 455.221,49 | 455.221,49 | -652.737,21 | -652.737,21 | -241.399,94 |
| C) GESTIONE FINANZIARIA | | | | | | | | | | | |
| a) Proventi finanziari | 22.000,00 | | | 22.000,00 | | | 22.000,00 | | | | 22.000,00 |
| b) Oneri finanziari | -151.000,75 | -149.500,75 | -149.500,75 | -1.500,00 | | | -1.500,00 | | | | -151.000,75 |
| Risultato della gestione finanziaria | -129.000,75 | -149.500,75 | -149.500,75 | 20.500,00 | | | 20.500,00 | | | | -129.000,75 |
| D) GESTIONE STRAORDINARIA | | | | | | | | | | | |
| a) Proventi straordinari | 293.000,00 | 293.000,00 | 293.000,00 | | | | | | | | 293.000,00 |
| b) Oneri straordinari | -274.093,54 | -214.184,61 | -214.184,61 | -41.452,61 | -11.452,61 | -30.000,00 | -18.456,32 | -18.456,32 | | | -274.093,54 |
| Risultato della gestione straordinaria | 18.906,46 | 78.815,39 | 78.815,39 | -41.452,61 | -11.452,61 | -30.000,00 | -18.456,32 | -18.456,32 | | | 18.906,46 |
| 14 Rivalutazioni attivo patrimoniale | | | | | | | | | | | |
| 15 Svalutazioni attivo patrimoniale | | | | | | | | | | | |
| Differenza rettifiche attività finanziaria | | | | | | | | | | | |
| Avanzo/Disavanzo economico d'esercizio (A-B +/-C +/-D) | -351.494,23 | 2.808.193,63 | 2.808.193,63 | -2.943.715,82 | -1.106.818,29 | -1.836.897,53 | 436.765,17 | 436.765,17 | -652.737,21 | -652.737,21 | -351.494,23 |
| PIANO DEGLI INVESTIMENTI | | | | | | | | | | | |
| E) Immobilizzazioni Immateriali | | | | | | | | | | | |
| 1) Software | | | | | | | | | | | |
| 2) Licenze d'uso | | | | | | | | | | | |
| 3) Diritti d'autore | | | | | | | | | | | |
| 4) Altre | | | | | | | | | | | |
| Totale Immobilizzazioni Immateriali (E) | | | | | | | | | | | |
| F) Immobilizzazioni materiali | | | | | | | | | | | |
| 5) Immobili | 50.000,00 | | | 50.000,00 | 50.000,00 | | | | | | 50.000,00 |
| 6) Opere di manutenzione straordinaria | | | | | | | | | | | |
| 7) Impianti | | | | | | | | | | | |
| 8) Attrezzature informatiche | 35.000,00 | | | 35.000,00 | 35.000,00 | | | | | | 35.000,00 |
| 9) Attrezzature non informatiche | 30.000,00 | | | 30.000,00 | 30.000,00 | | | | | | 30.000,00 |
| 10) Arredi e mobili | 15.000,00 | | | 15.000,00 | 15.000,00 | | | | | | 15.000,00 |
| 11) Automezzi | | | | | | | | | | | |
| 12) Biblioteca | | | | | | | | | | | |
| 13) Altre | | | | | | | | | | | |
| Totale Immobilizzazioni materiali (F) | 130.000,00 | | | 130.000,00 | 130.000,00 | | | | | | 130.000,00 |
| G) Immobilizzazioni finanziarie | | | | | | | | | | | |
| 14) Partecipazioni e quote | 80.000,00 | 80.000,00 | 80.000,00 | | | | | | | | 80.000,00 |
| 15) Altri investimenti mobiliari | | | | | | | | | | | |
| Totale Immobilizzazioni finanziarie (G) | 80.000,00 | 80.000,00 | 80.000,00 | | | | | | | | 80.000,00 |
| Totale generale Investimenti (E+F+G) | 210.000,00 | 80.000,00 | 80.000,00 | 130.000,00 | 130.000,00 | | | | | | 210.000,00 |

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI ENTRATA ANNO 2018
(decreto MEF del 27/03/2013)

| Liv. | DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO | TOTALE ENTRATE |
|------|---|----------------|
| | DIRITTI | |
| 1100 | Diritto annuale | 5.100.000,00 |
| 1200 | Sanzioni diritto annuale | 200.000,00 |
| 1300 | Interessi moratori per diritto annuale | 17.604,82 |
| 1400 | Diritti di segreteria | 1.930.000,00 |
| 1500 | Sanzioni amministrative | 30.000,00 |
| | ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI E DALLA CESSIONE DI BENI | |
| 2101 | Vendita pubblicazioni | |
| 2199 | Altri proventi derivanti dalla cessione di beni | 35.000,00 |
| 2201 | Proventi da verifiche metriche | 85.400,00 |
| 2202 | Concorsi a premio | |
| 2203 | Utilizzo banche dati | |
| 2299 | Altri proventi derivanti dalla prestazione di servizi | 50.000,00 |
| | CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI | |
| | Contributi e trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | |
| 3101 | Contributi e trasferimenti correnti da Stato per attività delegate | |
| 3102 | Altri contributi e trasferimenti correnti da Stato | |
| 3103 | Contributi e trasferimenti correnti da enti di ricerca statali | |
| 3104 | Altri contributi e trasferimenti correnti da altre amministrazioni pubbliche centrali | |
| 3105 | Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per attività delegate | |
| 3106 | Altri contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma | |
| 3107 | Contributi e trasferimenti correnti da province | |
| 3108 | Contributi e trasferimenti correnti da città 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 | 128.000,00 |
| 3124 | Altri contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere | |
| 3125 | Contributi e trasferimenti correnti da Autorità portuali | |
| 3126 | Contributi e trasferimenti correnti da Aziende di promozione turistica | |
| 3127 | Contributi e trasferimenti correnti da Università | |
| 3128 | Contributi e trasferimenti correnti da Enti gestori di parchi | |

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI ENTRATA ANNO 2018
(decreto MEF del 27/03/2013)

| 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 | 123.956,79 |
| 3303 | Contributi e trasferimenti correnti da soggetti esteri privati | |
| | ALTRE ENTRATE CORRENTI | |
| | Concorsi, recuperi e rimborsi | |
| 4101 | Rimborsi spese per personale distaccato/comandato | 25.000,00 |
| 4103 | Rimborso spese dalle Aziende Speciali | |
| 4198 | Altri concorsi, recuperi e rimborsi | 140.000,00 |
| 4199 | Sopravvenienze attive | |
| | Entrate patrimoniali | |
| 4201 | Fitti attivi di terreni | |
| 4202 | Altri fitti attivi | 420.000,00 |
| 4203 | Interessi attivi da Amministrazioni pubbliche | |
| 4204 | Interessi attivi da altri | 20.000,00 |
| 4205 | Proventi mobiliari | |
| 4499 | Altri proventi finanziari | |
| | ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI DI BENI | |
| | Alienazione di immobilizzazioni materiali | |
| 5101 | Alienazione di terreni | |
| 5102 | Alienazione di fabbricati | |
| 5103 | Alienazione di Impianti e macchinari | |
| 5104 | Alienazione di altri beni materiali | |
| 5200 | Alienazione di immobilizzazioni immateriali | |
| | Alienazione di immobilizzazioni finanziarie | |
| 5301 | Alienazione di partecipazioni di controllo e di collegamento | |
| 5302 | Alienazione di partecipazioni in altre imprese | |
| 5303 | Alienazione di titoli di Stato | |
| 5304 | Alienazione di altri titoli | |
| | CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE | |
| | Contributi e trasferimenti in c/capitale da Amministrazioni pubbliche | |
| 6101 | Contributi e trasferimenti in c/capitale da Stato | 175.000,00 |
| 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 | |

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI ENTRATA ANNO 2018
(decreto MEF del 27/03/2013)

| Liv. | DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO | TOTALE ENTRATE |
|-------------|--|-----------------------|
| 6106 | Contributi e trasferimenti in c/capitale da città metropolitane | |
| 6107 | Contributi e trasferimenti in c/capitale da comuni | |
| 6108 | Contributi e trasferimenti in c/capitale da unioni di comuni | |
| 6109 | Contributi e trasferimenti in c/capitale da comunità montane | |
| 6110 | Contributi e trasferimenti in c/capitale da aziende sanitarie | |
| 6111 | Contributi e trasferimenti in c/capitale da aziende ospedaliere | |
| 6112 | Contributi e trasferimenti in c/capitale da IRCCS pubblici - Fondazioni IRCCS | |
| 6113 | Contributi e trasferimenti in c/capitale dagli Istituti Zooprofilattici sperimentali | |
| 6114 | Contributi e trasferimenti in c/capitale da Policlinici universitari | |
| 6115 | Contributi e trasferimenti in c/capitale da Enti di previdenza | |
| 6116 | Contributi e trasferimenti in c/capitale da Enti di ricerca locali | |
| 6117 | Contributi e trasferimenti in c/capitale da altre Camere di commercio | |
| 6118 | Contributi e trasferimenti in c/capitale da Unioni regionali delle Camere di commercio | |
| 6119 | Contributi e trasferimenti in c/capitale da Centri esteri delle Camere di Commercio | |
| 6120 | Contributi e trasferimenti in c/capitale da Unioncamere | |
| 6121 | Contributi e trasferimenti in c/capitale da Autorità portuali | |
| 6122 | Contributi e trasferimenti in c/capitale da Aziende di promozione turistica | |
| 6123 | Contributi e trasferimenti in c/capitale da Università | |
| 6124 | Contributi e trasferimenti in c/capitale da Enti Parco Nazionali | |
| 6125 | Contributi e trasferimenti in c/capitale da ARPA | |
| 6199 | Contributi e trasferimenti in c/capitale da altre Amministrazioni pubbliche locali | |
| | Contributi e trasferimenti in conto capitale da soggetti privati | |
| 6201 | Contributi e trasferimenti in c/capitale da aziende speciali | |
| 6202 | Contributi e trasferimenti in c/capitale da altre Imprese | |
| 6203 | Contributi e trasferimenti in c/capitale da Famiglie | |
| 6204 | Contributi e trasferimenti in c/capitale da Istituzioni sociali senza fine di lucro | |
| | Contributi e trasferimenti in c/capitale dall'estero | |
| 6301 | Contributi e trasferimenti in c/capitale dall'Unione Europea | |
| 6302 | Contributi e trasferimenti in conto capitale da altre istituzioni estere | |
| 6303 | Contributi e trasferimenti in conto capitale da soggetti esteri privati | |
| | OPERAZIONI FINANZIARIE | |
| 7100 | Prelievi da conti bancari di deposito | |
| 7200 | Restituzione depositi versati dall'Ente | |
| 7300 | Depositi cauzionali | |
| 7350 | Restituzione fondi economali | 5.000,00 |
| | 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 | 487.556,00 |
| 7407 | Riscossione di crediti da famiglie | |
| 7408 | Riscossione di crediti da istituzioni sociali private | |

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI ENTRATA ANNO 2018
(decreto MEF del 27/03/2013)

Pag. 4 / 4

| Liv. | DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO | TOTALE ENTRATE |
|-------------|--|-----------------------|
| 7409 | Riscossione di crediti da soggetti esteri | |
| 7500 | Altre operazioni finanziarie | 1.300.000,00 |
| | 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**10.272.517,61**

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA ANNO 2018
(decreto MEF del 27/03/2013)

| | | |
|------------------|------------|---|
| 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 ASSESTATO |
|--------------|---|--------------------------|
| 1101 | Competenze fisse e accessorie a favore del personale | 175.500,00 |
| 1201 | Ritenute previdenziali e assistenziali al personale | 27.300,00 |
| 1202 | Ritenute erariali a carico del personale | 65.000,00 |
| 1203 | Altre ritenute al personale per conto di terzi | 10.400,00 |
| 1301 | Contributi obbligatori per il personale | 78.000,00 |
| 1501 | Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi | 5.850,00 |
| 1599 | Altri oneri per il personale | 650,00 |
| 2101 | Cancelleria e materiale informatico e tecnico | 700,00 |
| 2102 | Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto | 464,92 |
| 2103 | Pubblicazioni, giornali e riviste | 84,50 |
| 2104 | Altri materiali di consumo | 853,00 |
| 2108 | Corsi di formazione per il proprio personale | 840,58 |
| 2113 | Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza | 15.974,52 |
| 2114 | Buoni pasto e mensa per il personale dipendente | 2.938,00 |
| 2115 | Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione | 498,14 |
| 2116 | Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas | 17.643,90 |
| 2118 | Riscaldamento e condizionamento | 5.638,47 |
| 2120 | Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate | 9.345,10 |
| 2121 | Spese postali e di recapito | 3.881,95 |
| 2122 | Assicurazioni | 14.914,84 |
| 2123 | Assistenza informatica e manutenzione software | 38.268,66 |
| 2124 | Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze | 8.897,88 |
| 2298 | Altre spese per acquisto di servizi | 20.161,42 |
| 3101 | Contributi e trasferimenti correnti a Stato | 28.070,47 |
| 3113 | Contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere per il fondo perequativo | 103.885,32 |
| 3114 | Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere | 109.357,63 |
| 3116 | Altri contributi e trasferimenti correnti ad Unioni regionali delle Camere di commercio | 136.684,01 |
| 3202 | Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali | 1.003.340,00 |
| 3203 | Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese | 541.000,00 |
| 3206 | Contributi e trasferimenti a soggetti esteri | 10.000,00 |
| 4399 | Altri oneri finanziari | 195,00 |
| 4401 | IRAP | 50.100,00 |
| 4402 | IRES | 4.550,00 |
| 4499 | Altri tributi | 32.500,00 |
| 4513 | Altri oneri della gestione corrente | 289,87 |
| 5101 | Terreni | 33.986,93 |
| 5103 | Impianti e macchinari | 4.550,00 |
| 7500 | Altre operazioni finanziarie | 80.188,37 |

TOTALE**2.642.503,48**

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA ANNO 2018
(decreto MEF del 27/03/2013)

| | | |
|------------------|------------|--|
| 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 ASSESTATO |
|--------------|--|--------------------------|
| 1101 | Competenze fisse e accessorie a favore del personale | 630.000,00 |
| 1102 | Rimborsi spese per personale distaccato/comandato | 4.000,00 |
| 1201 | Ritenute previdenziali e assistenziali al personale | 92.400,00 |
| 1202 | Ritenute erariali a carico del personale | 220.000,01 |
| 1203 | Altre ritenute al personale per conto di terzi | 35.200,00 |
| 1301 | Contributi obbligatori per il personale | 264.000,01 |
| 1501 | Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi | 19.800,00 |
| 1599 | Altri oneri per il personale | 2.200,00 |
| 2101 | Cancelleria e materiale informatico e tecnico | 2.000,00 |
| 2102 | Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto | 1.573,66 |
| 2103 | Pubblicazioni, giornali e riviste | 286,00 |
| 2104 | Altri materiali di consumo | 2.887,04 |
| 2108 | Corsi di formazione per il proprio personale | 3.379,04 |
| 2113 | Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza | 54.067,68 |
| 2114 | Buoni pasto e mensa per il personale dipendente | 9.944,00 |
| 2115 | Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione | 2.011,49 |
| 2116 | Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas | 59.717,78 |
| 2118 | Riscaldamento e condizionamento | 19.084,06 |
| 2120 | Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate | 31.630,03 |
| 2121 | Spese postali e di recapito | 14.073,75 |
| 2122 | Assicurazioni | 40.751,53 |
| 2123 | Assistenza informatica e manutenzione software | 129.524,74 |
| 2124 | Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze | 34.291,74 |
| 2125 | Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni | 15.016,82 |
| 2126 | Spese legali | 30.000,00 |
| 2298 | Altre spese per acquisto di servizi | 68.939,42 |
| 3101 | Contributi e trasferimenti correnti a Stato | 68.529,10 |
| 4102 | Restituzione diritti di segreteria | 2.500,00 |
| 4399 | Altri oneri finanziari | 660,00 |
| 4401 | IRAP | 73.787,98 |
| 4402 | IRES | 24.000,00 |
| 4499 | Altri tributi | 110.000,00 |
| 4513 | Altri oneri della gestione corrente | 194,80 |
| 5103 | Impianti e macchinari | 15.400,00 |
| 5149 | Altri beni materiali | 2.995,93 |
| 7500 | Altre operazioni finanziarie | 2.646,38 |

TOTALE**2.087.492,99**

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA ANNO 2018
(decreto MEF del 27/03/2013)

| | | |
|------------------|------------|--|
| 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 ASSESTATO |
|--------------|--|--------------------------|
| 1101 | Competenze fisse e accessorie a favore del personale | 412.500,00 |
| 1201 | Ritenute previdenziali e assistenziali al personale | 65.100,00 |
| 1202 | Ritenute erariali a carico del personale | 155.000,00 |
| 1203 | Altre ritenute al personale per conto di terzi | 24.800,00 |
| 1301 | Contributi obbligatori per il personale | 171.000,00 |
| 1501 | Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi | 13.950,00 |
| 1599 | Altri oneri per il personale | 1.550,00 |
| 2101 | Cancelleria e materiale informatico e tecnico | 1.000,00 |
| 2102 | Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto | 1.108,78 |
| 2103 | Pubblicazioni, giornali e riviste | 110,00 |
| 2104 | Altri materiali di consumo | 2.034,05 |
| 2108 | Corsi di formazione per il proprio personale | 2.004,46 |
| 2113 | Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza | 38.093,17 |
| 2114 | Buoni pasto e mensa per il personale dipendente | 7.006,00 |
| 2115 | Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione | 1.187,86 |
| 2116 | Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas | 42.073,88 |
| 2118 | Riscaldamento e condizionamento | 13.445,59 |
| 2120 | Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate | 22.284,75 |
| 2121 | Spese postali e di recapito | 9.256,98 |
| 2122 | Assicurazioni | 30.566,14 |
| 2123 | Assistenza informatica e manutenzione software | 91.256,07 |
| 2124 | Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze | 21.218,03 |
| 2125 | Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni | 8.959,31 |
| 2126 | Spese legali | 10.000,00 |
| 2298 | Altre spese per acquisto di servizi | 52.288,66 |
| 3101 | Contributi e trasferimenti correnti a Stato | 66.937,28 |
| 3202 | Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali | 572.000,00 |
| 4399 | Altri oneri finanziari | 465,00 |
| 4401 | IRAP | 51.986,98 |
| 4402 | IRES | 14.000,00 |
| 4499 | Altri tributi | 77.500,00 |
| 4513 | Altri oneri della gestione corrente | 305,98 |
| 5103 | Impianti e macchinari | 10.850,00 |
| 7500 | Altre operazioni finanziarie | 2.200,01 |

TOTALE 1.994.038,98

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA ANNO 2018
(decreto MEF del 27/03/2013)

| | | |
|------------------|------------|---|
| 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 ASSESTATO |
|--------------|--|--------------------------|
| 1101 | Competenze fisse e accessorie a favore del personale | 40.500,00 |
| 1201 | Ritenute previdenziali e assistenziali al personale | 6.300,00 |
| 1202 | Ritenute erariali a carico del personale | 15.000,00 |
| 1203 | Altre ritenute al personale per conto di terzi | 2.400,00 |
| 1301 | Contributi obbligatori per il personale | 18.000,00 |
| 1501 | Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi | 1.350,00 |
| 1599 | Altri oneri per il personale | 150,00 |
| 2101 | Cancelleria e materiale informatico e tecnico | 150,00 |
| 2102 | Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto | 107,29 |
| 2103 | Pubblicazioni, giornali e riviste | 19,50 |
| 2104 | Altri materiali di consumo | 196,84 |
| 2108 | Corsi di formazione per il proprio personale | 193,98 |
| 2113 | Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza | 3.686,43 |
| 2114 | Buoni pasto e mensa per il personale dipendente | 678,00 |
| 2115 | Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione | 114,93 |
| 2116 | Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas | 3.926,76 |
| 2118 | Riscaldamento e condizionamento | 1.301,19 |
| 2120 | Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate | 2.156,67 |
| 2121 | Spese postali e di recapito | 895,85 |
| 2122 | Assicurazioni | 3.441,90 |
| 2123 | Assistenza informatica e manutenzione software | 8.831,23 |
| 2124 | Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze | 2.053,36 |
| 2125 | Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni | 1.023,87 |
| 2298 | Altre spese per acquisto di servizi | 4.652,71 |
| 3101 | Contributi e trasferimenti correnti a Stato | 6.477,80 |
| 3202 | Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali | 290.853,00 |
| 3203 | Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese | 79.807,00 |
| 4399 | Altri oneri finanziari | 45,00 |
| 4401 | IRAP | 5.030,99 |
| 4402 | IRES | 1.050,00 |
| 4499 | Altri tributi | 7.500,00 |
| 4513 | Altri oneri della gestione corrente | 136,88 |
| 5103 | Impianti e macchinari | 1.050,00 |
| 7500 | Altre operazioni finanziarie | 180,43 |

TOTALE**509.261,61**

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA ANNO 2018
(decreto MEF del 27/03/2013)

| | | |
|------------------|------------|--|
| 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 ASSESTATO |
|--------------|---|--------------------------|
| 3113 | Contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere per il fondo perequativo | 6.420,39 |
| 3114 | Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere | 4.558,64 |
| 3116 | Altri contributi e trasferimenti correnti ad Unioni regionali delle Camere di commercio | 10.011,73 |
| 4502 | Indennità e rimborso spese per il Consiglio | 2.000,00 |
| 4503 | Indennità e rimborso spese per la Giunta | 2.000,00 |
| 4504 | Indennità e rimborso spese per il Presidente | 1.000,00 |
| 4505 | Indennità e rimborso spese per il Collegio dei revisori | 27.000,00 |
| 4506 | Indennità e rimborso spese per il Nucleo di valutazione | 6.000,00 |
| 4507 | Commissioni e Comitati | 16.000,00 |
| 4509 | Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi | 20.000,00 |
| 4510 | Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi | 5.000,00 |
| 4512 | Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali | 3.000,00 |
| 5101 | Terreni | 4.943,69 |
| 5202 | Partecipazioni azionarie in altre imprese | 10.000,00 |
| 7500 | Altre operazioni finanziarie | 6.068,80 |

TOTALE**124.003,25**

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA ANNO 2018
(decreto MEF del 27/03/2013)

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

| SIOPE | DESCRIZIONE | IMPORTO ASSESTATO |
|--------------|---|--------------------------|
| 1101 | Competenze fisse e accessorie a favore del personale | 91.500,00 |
| 1201 | Ritenute previdenziali e assistenziali al personale | 18.900,00 |
| 1202 | Ritenute erariali a carico del personale | 44.999,99 |
| 1203 | Altre ritenute al personale per conto di terzi | 7.200,00 |
| 1301 | Contributi obbligatori per il personale | 53.999,99 |
| 1501 | Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi | 4.050,00 |
| 1502 | TFR a carico direttamente dell'Ente | 900.000,00 |
| 1599 | Altri oneri per il personale | 450,00 |
| 2101 | Cancelleria e materiale informatico e tecnico | 249,13 |
| 2102 | Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto | 321,94 |
| 2104 | Altri materiali di consumo | 590,51 |
| 2108 | Corsi di formazione per il proprio personale | 8.581,94 |
| 2113 | Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza | 11.059,31 |
| 2114 | Buoni pasto e mensa per il personale dipendente | 3.078,00 |
| 2115 | Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione | 344,87 |
| 2116 | Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas | 12.215,00 |
| 2118 | Riscaldamento e condizionamento | 3.903,55 |
| 2120 | Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate | 4.583,45 |
| 2121 | Spese postali e di recapito | 2.687,52 |
| 2122 | Assicurazioni | 10.325,59 |
| 2123 | Assistenza informatica e manutenzione software | 26.493,70 |
| 2124 | Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze | 6.160,05 |
| 2127 | Acquisto di beni e servizi per spese di rappresentanza | 180,00 |
| 2298 | Altre spese per acquisto di servizi | 13.957,79 |
| 3101 | Contributi e trasferimenti correnti a Stato | 19.433,41 |
| 3113 | Contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere per il fondo perequativo | 29.694,29 |
| 3114 | Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere | 21.083,73 |
| 3116 | Altri contributi e trasferimenti correnti ad Unioni regionali delle Camere di commercio | 46.304,26 |
| 3201 | Contributi e trasferimenti ad aziende speciali per ripiano perdite | 64.762,49 |
| 4399 | Altri oneri finanziari | 135,00 |
| 4401 | IRAP | 19.094,05 |
| 4402 | IRES | 6.400,00 |
| 4499 | Altri tributi | 22.500,00 |
| 4513 | Altri oneri della gestione corrente | 72,47 |
| 5101 | Terreni | 22.863,94 |
| 5102 | Fabbricati | 330.000,00 |
| 5103 | Impianti e macchinari | 3.150,00 |
| 5104 | Mobili e arredi | 1.500,00 |
| 5149 | Altri beni materiali | 1.283,97 |
| 7405 | Concessione di crediti a famiglie | 20.000,00 |
| 7500 | Altre operazioni finanziarie | 28.609,58 |

TOTALE**1.862.719,52**

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA ANNO 2018
(decreto MEF del 27/03/2013)

| | | |
|------------------|------------|---|
| 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 ASSESTATO |
|--------------|--|--------------------------|
| 2101 | Cancelleria e materiale informatico e tecnico | 900,87 |
| 2102 | Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto | 423,41 |
| 2104 | Altri materiali di consumo | 1.938,56 |
| 2113 | Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza | 27.118,89 |
| 2114 | Buoni pasto e mensa per il personale dipendente | 1.356,00 |
| 2115 | Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione | 842,71 |
| 2116 | Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas | 30.422,68 |
| 2118 | Riscaldamento e condizionamento | 6.627,14 |
| 2121 | Spese postali e di recapito | 4.203,95 |
| 2123 | Assistenza informatica e manutenzione software | 50.625,60 |
| 2124 | Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze | 12.378,94 |
| 4101 | Rimborso diritto annuale | 20.000,00 |
| 4403 | I.V.A. | 27.000,00 |
| 5149 | Altri beni materiali | 720,10 |
| 7350 | Costituzione di fondi per il servizio economato in contanti | 5.000,00 |
| 7500 | Altre operazioni finanziarie | 1.180.106,43 |

TOTALE **1.369.665,28**

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA ANNO 2018
(decreto MEF del 27/03/2013)

| | | |
|------------------|------------|---|
| MISSIONE | 091 | Debiti da finanziamento dell'amministrazione |
| PROGRAMMA | 001 | Debiti da finanziamento dell'amministrazione |
| DIVISIONE | 1 | SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI |
| GRUPPO | 3 | Servizi generali |

| SIOPE | DESCRIZIONE | IMPORTO ASSESTATO |
|---------------|---------------------------|--------------------------|
| 4305 | Interessi su mutui | 147.936,70 |
| 4399 | Altri oneri finanziari | 0,00 |
| 8200 | Rimborso mutui e prestiti | 320.500,79 |
| TOTALE | | 468.437,49 |

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA ANNO 2018
(decreto MEF del 27/03/2014)**TOTALI**

| | | | |
|------------------------|-----|--|---------------------|
| 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 | | | 2.642.503,48 |

| | | | |
|------------------------|-----|---|---------------------|
| 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 | | | 2.087.492,99 |

| | | | |
|------------------------|-----|---|---------------------|
| 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 | | | 1.994.038,98 |

| | | | |
|------------------------|-----|--|-------------------|
| 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 | | | 509.261,61 |

| | | | |
|------------------------|-----|---|-------------------|
| 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 | | | 124.003,25 |

| | | | |
|------------------------|-----|--|---------------------|
| MISSIONE | 032 | Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche | |
| PROGRAMMA | 003 | Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza | |
| DIVISIONE | 1 | SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI | |
| GRUPPO | 3 | Servizi generali | |
| TOTALE MISSIONE | | | 1.862.719,52 |

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA ANNO 2018

(decreto MEF del 27/03/2014)

TOTALI

| | | |
|------------------------|-----|--|
| 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 | | 1.369.665,28 |

| | | |
|------------------------|-----|--|
| MISSIONE | 091 | Debiti da finanziamento dell'amministrazione |
| PROGRAMMA | 001 | Debiti da finanziamento dell'amministrazione |
| DIVISIONE | 1 | SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI |
| GRUPPO | 3 | Servizi generali |
| TOTALE MISSIONE | | 468.437,49 |

TOTALE GENERALE **11.058.122,60**

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

| | Revisione | | Budget | |
|--|---------------|-----------------------|---------------|----------------------|
| | ANNO 2018 | | ANNO 2018 | |
| | Parziali | Totali | Parziali | Totali |
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | | | | |
| 1) Ricavi e proventi per attività istituzionale | | 9.577.783,47 | | 8.880.827,00 |
| 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 | 431.956,79 | | 175.000,00 | |
| c1) contributi dallo Stato | | | | |
| c2) contributi da Regione | 5.000,00 | | | |
| c3) contributi da altri enti pubblici | 426.956,79 | | 175.000,00 | |
| c4) contributi dall'Unione Europea | | | | |
| d) contributi da privati | | | | |
| e) proventi fiscali e parafiscali | 7.187.826,68 | | 6.747.827,00 | |
| f) ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi | 1.958.000,00 | | 1.958.000,00 | |
| 2) variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti | | 0,00 | | 0,00 |
| 3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione | | | | |
| 4) incremento di immobili per lavori interni | | | | |
| 5) altri ricavi e proventi | | 680.847,02 | | 668.574,00 |
| a) quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio | | | | |
| b) altri ricavi e proventi | 680.847,02 | | 668.574,00 | |
| Totale valore della produzione (A) | | 10.258.630,49 | | 9.549.401,00 |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | | | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | | | | |
| 7) per servizi | | -3.597.634,25 | | -3.037.495,00 |
| a) erogazione di servizi istituzionali | -2.410.255,17 | | -1.858.593,00 | |
| b) acquisizione di servizi | -1.128.379,08 | | -1.119.902,00 | |
| c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro | | | | |
| d) compensi ad organi amministrazione e controllo | -59.000,00 | | -59.000,00 | |
| 8) per godimento di beni di terzi | | | | |
| 9) per il personale | | -3.059.423,82 | | -2.877.945,00 |
| a) salari e stipendi | -2.305.492,22 | | -2.212.591,00 | |
| b) oneri sociali | -557.453,30 | | -543.354,00 | |
| c) trattamento di fine rapporto | -176.478,30 | | -102.000,00 | |
| d) trattamento di quiescenza e simili | | | | |
| e) altri costi | -20.000,00 | | -20.000,00 | |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | -2.610.365,82 | | -2.610.365,82 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | | | | |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | -522.750,00 | | -522.750,00 | |
| c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni | | | | |
| d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide | -2.087.615,82 | | -2.087.615,82 | |
| 11) variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | | | | |
| 12) accantonamento per rischi | | | | |
| 13) altri accantonamenti | | | | |
| 14) oneri diversi di gestione | | -1.232.606,54 | | -1.227.592,15 |
| a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica | -189.449,15 | | -189.449,15 | |
| b) altri oneri diversi di gestione | -1.043.157,39 | | -1.038.143,00 | |
| Totale costi (B) | | -10.500.030,43 | | -9.753.397,97 |
| DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B) | | -241.399,94 | | -203.996,97 |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | | | |
| 15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate | | | | |
| 16) altri proventi finanziari | | 22.000,00 | | 22.000,00 |
| 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 | 22.000,00 | | 22.000,00 | |
| 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 | | -151.000,75 | | -393.514,75 |
| a) interessi passivi | -149.500,75 | | -392.014,75 | |
| b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate | | | | |
| c) altri interessi ed oneri finanziari | -1.500,00 | | -1.500,00 | |
| 17 bis) utili e perdite su cambi | | | | |
| Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17 +- 17 bis) | | -129.000,75 | | -371.514,75 |
| 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) | | 293.000,00 | | 293.000,00 |
| 21) oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi precedenti | | -274.093,54 | | -240.000,00 |
| Totale delle partite straordinarie (20 - 21) | | 18.906,46 | | 53.000,00 |
| Risultato prima delle imposte | | -351.494,23 | | -522.511,72 |
| Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate | | | | |
| AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO | | -351.494,23 | | -522.511,72 |

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

| | ANNO 2018 | | ANNO 2019 | | ANNO 2020 | |
|--|---------------|-----------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|
| | Parziali | Totali | Parziali | Totali | Parziali | Totali |
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | | | | | | |
| 1) Ricavi e proventi per attività istituzionale | | 9.577.783,47 | | 8.885.827,00 | | 7.587.282,00 |
| 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 | 431.956,79 | | 180.000,00 | | | |
| c1) contributi dallo Stato | | | | | | |
| c2) contributi da Regione | 5.000,00 | | 5000 | | 5000 | |
| c3) contributi da altri enti pubblici | 426.956,79 | | 175.000,00 | | | |
| c4) contributi dall'Unione Europea | | | | | | |
| d) contributi da privati | | | | | | |
| e) proventi fiscali e parafiscali | 7.187.826,68 | | 6.747.827,00 | | 5.624.282,00 | |
| f) ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi | 1.958.000,00 | | 1.958.000,00 | | 1.958.000,00 | |
| 2) variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 |
| 3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione | | | | | | |
| 4) incremento di immobili per lavori interni | | | | | | |
| 5) altri ricavi e proventi | | 680.847,02 | | 668.574,00 | | 668.574,00 |
| a) quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio | | | | | | |
| b) altri ricavi e proventi | | 680.847,02 | | 668.574,00 | | 668.574,00 |
| produzione (A) | | 10.258.630,49 | | 9.554.401,00 | | 8.255.856,00 |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | | | | | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | | | | | | |
| 7) per servizi | | -3.597.634,25 | | -3.037.495,00 | | -2.327.495,00 |
| a) erogazione di servizi istituzionali | -2.410.255,17 | | -1.858.593,00 | | -1.148.593,00 | |
| b) acquisizione di servizi | -1.128.379,08 | | -1.119.902,00 | | -1.119.902,00 | |
| c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro | | | | | | |
| d) compensi ad organi amministrazione e controllo | -59.000,00 | | -59.000,00 | | -59.000,00 | |
| 8) per godimento di beni di terzi | | | | | | |
| 9) per il personale | | -3.059.423,82 | | -2.889.032,00 | | -2.843.532,00 |
| a) salari e stipendi | -2.305.492,22 | | -2.219.926,00 | | -2.190.426,00 | |
| b) oneri sociali | -557.453,30 | | -548.106,00 | | -538.106,00 | |
| c) trattamento di fine rapporto | -176.478,30 | | -101.000,00 | | -95.000,00 | |
| d) trattamento di quiescenza e simili | | | | | | |
| e) altri costi | -20.000,00 | | -20.000,00 | | -20.000,00 | |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | -2.610.365,82 | | -2.610.365,82 | | -2.244.841,82 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | | | | | | |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | -522.750,00 | | -522.750,00 | | -522.750,00 | |
| c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni | | | | | | |
| d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide | -2.087.615,82 | | -2.087.615,82 | | -1.722.091,82 | |
| 11) variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | | | | | | |
| 12) accantonamento per rischi | | | | | | |
| 13) altri accantonamenti | | | | | | |
| 14) oneri diversi di gestione | | -1.232.606,54 | | -1.231.092,15 | | -1.228.592,15 |
| a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica | -189.449,15 | | -189.449,15 | | -189.449,15 | |
| b) altri oneri diversi di gestione | -1.043.157,39 | | -1.041.643,00 | | -1.039.143,00 | |
| Totale costi (B) | | -10.500.030,43 | | -9.767.984,97 | | -8.644.460,97 |
| DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B) | | -241.399,94 | | -213.583,97 | | -388.604,97 |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | | | | | |
| 15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate | | | | | | |
| 16) altri proventi finanziari | | 22.000,00 | | 21.000,00 | | 20.000,00 |
| 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 | 22.000,00 | | 21.000,00 | | 20.000,00 | |
| 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 | | -151.000,75 | | -237.075,00 | | -214.941,00 |
| a) interessi passivi | -149.500,75 | | -235.575,00 | | -213.441,00 | |
| b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate | | | | | | |
| c) altri interessi ed oneri finanziari | -1.500,00 | | -1.500,00 | | -1.500,00 | |
| 17 bis) utili e perdite su cambi | | | | | | |
| finanziari (15 + 16 - 17 +/- 17bis) | | -129.000,75 | | -216.075,00 | | -194.941,00 |
| 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 | | | | | | |
| valore (18 - 19) | | | | | | |
| E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI | | | | | | |
| 20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrisibili al n.5) | | 293.000,00 | | 293.000,00 | | 293.000,00 |
| 21) oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrisibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi precedenti | | -274.093,54 | | -240.000,00 | | -240.000,00 |
| straordinarie (20 - 21) | | 18.906,46 | | 53.000,00 | | 53.000,00 |
| Risultato prima delle imposte | | -351.494,23 | | -376.658,97 | | -530.545,97 |
| Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate | | | | | | |
| AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO | | -351.494,23 | | -376.658,97 | | -530.545,97 |



PIRA AGGIORNATO BILANCIO PREVENTIVO 2018

Allegato all'Aggiornamento del Bilancio Preventivo 2018

PREMESSA

Il "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio – PIRA" (di seguito definito Piano) è il documento finalizzato a rappresentare gli obiettivi di spesa dell'Ente, a misurarne i risultati e a controllarne il concreto andamento in termini di servizi erogati alla comunità e di interventi realizzati a favore del sistema produttivo di riferimento.

Per la redazione del Piano si è fatto riferimento: a quanto disposto dall'art. 19 del D.lgs. n.91/2011; alle linee guida contenute nel DPCM del 18 settembre 2012; a quelle del DPCM del 12 dicembre 2012, concernenti le *Missioni* delle Amministrazioni pubbliche, ossia le "funzioni principali e gli obiettivi strategici" da loro perseguiti "nell'utilizzo delle risorse finanziarie, umane e strumentali a esse destinate"; agli indirizzi formulati dal Ministero dello Sviluppo Economico con nota 0148123 del 12 settembre 2013 relativa, tra l'altro, all'individuazione delle *Missioni* attribuite alla Camere di Commercio, in ragione delle loro specifiche funzioni istituzionali.

Nel merito, il D.lgs. n.91/2011 è finalizzato ad avviare un percorso di armonizzazione dei sistemi contabili delle PPAA, onde garantire il coordinamento della finanza pubblica per il tramite di una regolazione omogenea delle procedure di programmazione, gestione, rendicontazione e verifica.

A tale riguardo, l'articolo n.19 dispone che le amministrazioni pubbliche sono tenute a presentare, in concomitanza del bilancio di previsione e di quello consuntivo, un documento denominato "Piano degli indicatori e risultati attesi di bilancio" che, come anzidetto, declina gli obiettivi di spesa, ne misura i risultati, ne monitora la coerenza e l'effettivo andamento temporale.

Il DPCM del 18/09/2012 stabilisce i criteri cui uniformarsi per l'elaborazione del sistema di indicatori ai fini della misurazione dei risultati attesi dei programmi di bilancio: delinea gli ambiti di applicazione; individua i contenuti e i requisiti minimi del Piano degli indicatori; la tipologia degli indicatori medesimi (di realizzazione fisica e finanziaria, di risultato, di impatto, ecc.); dispone, infine, l'obbligo e le modalità di pubblicazione del Piano. La citata nota MISE del 12/09/2013, conseguente al DPCM 12/12/2012, definisce le *Missioni* della Camere di Commercio secondo il seguente schema, associandole ai rispettivi

Programmi attuativi:

| | |
|--|---|
| Missione 011 – "Competitività e sviluppo delle imprese" | Programma 005 – "Regolamentazione, incentivazione dei settori imprenditoriali, riassetto industriali, sperimentazione tecnologica, lotta alla contraffazione, tutela della proprietà industriale". |
| Missione 012 – "Regolazione dei mercati" | Programma 004 – "Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori". |
| Missione 016 – "Commercio internazionale e internazionalizzazione del sistema produttivo" | Programma 005 – "Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy". |
| Missione 032 – "Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche" | Programma 004 – "Servizi generali, formativi e approvvigionamenti per le amministrazioni pubbliche". |



LO SCHEMA E I CONTENUTI DEL PIRA.

Il Piano descrive i principali obiettivi della Camera di Commercio di Foggia derivanti dai suoi documenti di programmazione per l'anno 2018.

Per ogni obiettivo, il Piano definisce i programmi di spesa, ne illustra sinteticamente i contenuti e le finalità che l'Ente intende perseguire nell'arco temporale di riferimento. Rileva, inoltre, il centro di responsabilità cui è attribuita l'attuazione dell'obiettivo medesimo e l'entità delle risorse destinate.

A ogni programma, sono associati uno o più indicatori, necessari per la sua misurazione e per monitorarne la corrispondente realizzazione. Per ogni indicatore, inoltre, è declinata la tipologia (di realizzazione fisica/di risultato, o output/di impatto, o out come/di realizzazione finanziaria), il valore target - risultato atteso -, l'eventuale algoritmo di calcolo e la fonte dei dati utilizzati per la relativa determinazione. Nello schema di sintesi di seguito rappresentato, sono esplicitati gli indicatori e i risultati attesi di bilancio per l'anno 2018, correlati alle Missioni e ai sottostanti principali Obiettivi di spesa così come di seguito riportato:

| MISSIONE - 011 | | Competitività e sviluppo delle imprese | | |
|------------------------|--|--|--------------------|--------------------|
| Programma di Spesa 005 | | Regolamentazione Incentivazione dei settori imprenditoriali, sperimentazione tecnologica, lotta alla contraffazione, tutela della proprietà industriale. | | |
| Periodo di riferimento | | 2018 | 2019 | 2020 |
| Risorse | | 1.469.825,68 | 932.926,00 (stima) | 932.926,00 (stima) |

| Obiettivo - 01100513 | | Progetto Punto Impresa - Competitività | | | |
|---------------------------------------|--|---|-------------------|------------------------|-----------------|
| Descrizione | | Realizzazione progetto nazionale Mise/Unioncamere per lo sviluppo e il consolidamento di azioni positive a favore del sistema delle imprese locale. | | | |
| Destinatari/beneficiari | | Imprese, Associazioni e Organizzazioni di categoria. | | | |
| Centro di Responsabilità | | Segreteria Generale – HA01 | | | |
| Risorse finanziarie | | 2018 | 2019 | 2020 | |
| | | 67.944,00 | 55.000,00 (stima) | 55.000,00 (stima) | |
| Numero di indicatori associati | | 1 | | | |
| Indicatori | | | | | |
| Descrizione | | Target 2018 | Revisione target | Valore anno precedente | Consuntivo 2018 |
| Tipologia | Realizzazione finanziaria (% capacità di spesa) | ≥80% | ..... | ..... | ..... |
| Codice e definizione | KPI 14 – Percentuale utilizzo risorse previste per un programma/iniziativa. | | | | |
| Unità di misura | Percentuale | | | | |
| Metodo o algoritmo di calcolo | Risorse destinate a consuntivo per una determinata iniziativa (M14)/Risorse destinate a preventivo per una determinata iniziativa (M15). | | | | |
| Obiettivo - 01100507 | | Quote associative | | | |
| Descrizione | | Contribuire alla funzionalità degli organismi partecipati consolidando il processo di razionalizzazione del portafoglio. | | | |
| Destinatari/beneficiari | | Utenti (Società del sistema camerale, società di gestione patti locali, ecc.) | | | |
| Centro di Responsabilità | | Area II – FB01 | | | |
| Risorse finanziarie | | 2018 | 2019 | 2020 | |
| | | 45.000,00 | 40.000,00 (stima) | 40.000,00 (stima) | |
| Numero di indicatori associati | | 2 | | | |
| Indicatori | | | | | |



| Descrizione | | Target 2018 | Revisione target | Valore anno precedente | Consuntivo 2018 |
|-------------------------------|--|-------------|------------------|------------------------|-----------------|
| Tipologia | Realizzazione finanziaria (% capacità di spesa) | ≥80% | | | |
| Codice e definizione | KPI14 – Percentuale utilizzo risorse previste per un programma/iniziativa. | | | | |
| Unità di misura | Percentuale | | | | |
| Metodo o algoritmo di calcolo | Risorse destinate a consuntivo per una determinata iniziativa (M14)/Risorse destinate a preventivo per una determinata iniziativa (M15). | | | | |
| Fonte dei dati | Contabilità. | | | | |
| Indicatori | | | | | |
| Descrizione | | Target 2018 | Revisione target | Valore anno precedente | Consuntivo 2018 |
| Tipologia | Realizzazione fisica (numero schede revisione predisposte) | ≥5 | | | |
| Codice e definizione | KPI17 – Numero iniziative/ progetti realizzati nell'anno. | | | | |
| Unità di misura | Numero | | | | |
| Metodo o algoritmo di calcolo | Numero iniziative/ progetti realizzati nell'anno (M5) | | | | |
| Fonte dei dati | Carte di lavoro. | | | | |

| Obiettivo - 1100512 | | Progetto Proturismo - Competitività | | | |
|---------------------------------------|--|--|--------------------|------------------------|-----------------|
| Descrizione | | Interventi di assistenza specialistica, informativa e formativa per le imprese del settore turistico locale. | | | |
| Destinatari/beneficiari | | Sistema delle imprese. | | | |
| Centro di Responsabilità | | Segreteria Generale – HA01 | | | |
| Risorse finanziarie | | 2018 | 2019 | 2020 | |
| | | 78.900,00 | 120.000,00 (stima) | 120.000,00 (stima) | |
| Numero di indicatori associati | | 1 | | | |
| Indicatori | | | | | |
| Descrizione | | Target 2018 | Revisione target | Valore anno precedente | Consuntivo 2018 |
| Tipologia | Realizzazione finanziaria (% capacità di spesa) | ≥80% | ..... | ..... | ..... |
| Codice e definizione | KPI14 – Percentuale utilizzo risorse previste per un programma/iniziativa. | | | | |
| Unità di misura | Percentuale | | | | |
| Metodo o algoritmo di calcolo | Risorse destinate a consuntivo per una determinata iniziativa (M14)/Risorse destinate a preventivo per una determinata iniziativa (M15). | | | | |
| Fonte dei dati | Contabilità. | | | | |

| MISSIONE - 012 | | Regolazione dei mercati | | | |
|------------------------|--|---|--------------------|--------------------|--|
| Programma di Spesa 004 | | Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori | | | |
| Periodo di riferimento | | 2018 | 2019 | 2020 | |
| Risorse | | 490.000,00 | 400.000,00 (stima) | 400.000,00 (stima) | |
| Obiettivo - 01200411 | | Sviluppo attività analitiche nel settore degli allergeni alimentari e della micro | | | |



| biologia | | | | | |
|---------------------------------------|--|---|--------------------|------------------------|-----------------|
| Descrizione | | Analisi nel settore degli allergeni e della microbiologica alimentare, a supporto della sicurezza alimentare dei prodotti | | | |
| Destinatari/beneficiari | | Sistema delle imprese, utenti, consumatori. | | | |
| Centro di Responsabilità | | Segreteria Generale – HA01 | | | |
| Risorse finanziarie | | 2018 | 2019 | 2020 | |
| | | 250.000,00 | 200.000,00 (stima) | 200.000,00 (stima) | |
| Numero di indicatori associati | | 2 | | | |
| Indicatori | | | | | |
| Descrizione | | Target 2018 | Revisione target | Valore anno precedente | Consuntivo 2018 |
| Tipologia | Realizzazione finanziaria (% capacità di spesa) | ≥70% | ..... | ..... | ..... |
| Codice e definizione | KPI14 – Percentuale utilizzo risorse previste per un programma/iniziativa. | | | | |
| Unità di misura | Percentuale | | | | |
| Metodo o algoritmo di calcolo | Risorse destinate a consuntivo per una determinata iniziativa (M14)/Risorse destinate a preventivo per una determinata iniziativa (M15). | | | | |
| Fonte dei dati | Contabilità. | | | | |

| MISSIONE - 016 | | | | | |
|---------------------------------------|--|--|--------------------|------------------------|-----------------|
| MISSIONE - 016 | | Commercio internazionale e internazionalizzazione del sistema produttivo. | | | |
| Programma di Spesa 005 | | Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del Made in Italy. | | | |
| Periodo di riferimento | | 2018 | 2019 | 2020 | |
| Risorse | | 309.807,00 | 250.000,00 (stima) | 250.000,00 (stima) | |
| Obiettivo - 01600505 | | | | | |
| Obiettivo - 01600505 | | Progetto Proturismo - Internazionalizzazione | | | |
| Descrizione | | Crescita, promozione ed espansione delle imprese turistiche locali nei mercati esteri. | | | |
| Destinatari/beneficiari | | Sistema delle imprese. | | | |
| Centro di Responsabilità | | Segreteria Generale – HA01 | | | |
| Risorse finanziarie | | 2018 | 2019 | 2020 | |
| | | 119.147,00 | 80.000,00 (stima) | 80.000,00 (stima) | |
| Numero di indicatori associati | | 2 | | | |
| Indicatori | | | | | |
| Descrizione | | Target 2018 | Revisione target | Valore anno precedente | Consuntivo 2018 |
| Tipologia | Realizzazione finanziaria (% capacità di spesa) | ≥80% | ..... | ..... | ..... |
| Codice e definizione | KPI14 – Percentuale utilizzo risorse previste per un programma/iniziativa. | | | | |
| Unità di misura | Percentuale | | | | |

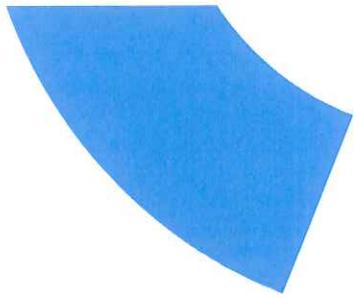


| Metodo o algoritmo di calcolo | Risorse destinate a consuntivo per una determinata iniziativa (M14)/Risorse destinate a preventivo per una determinata iniziativa (M15). | | | | |
|-------------------------------|--|-------------|------------------|------------------------|-----------------|
| Fonte dei dati | Contabilità. | | | | |
| Indicatori | | | | | |
| Descrizione | | Target 2018 | Revisione target | Valore anno precedente | Consuntivo 2018 |
| Tipologia | Realizzazione fisica (numero documenti predisposti) | ≥1 | ..... | ..... | ..... |
| Codice e definizione | KPI7 - numero iniziative/ progetti realizzati nell'anno | | | | |
| Unità di misura | Numero | | | | |
| Metodo o algoritmo di calcolo | Numero iniziative/ progetti realizzati nell'anno (M5) | | | | |
| Fonte dei dati | Carte di lavoro. | | | | |

| Obiettivo – 01600506 | | Progetto Punto Impresa - Internazionalizzazione | | |
|--------------------------|--|---|-------------------|-------------------|
| Descrizione | | Iniziativa in materia di export check up, individuazione nuovi mercati, servizi tecnico-specialistici, formazione dedicata sulle regole del commercio internazionale. | | |
| Destinatari/beneficiari | | Utenti e sistema delle imprese. | | |
| Centro di Responsabilità | | Segreteria Generale – HA01 | | |
| Risorse finanziarie | | 2018 | 2019 | 20120 |
| | | 50.000,00 | 40.000,00 (stima) | 40.000,00 (stima) |

| Numero di indicatori associati | | 2 | | | |
|--------------------------------|--|-------------|------------------|------------------------|-----------------|
| Indicatori | | | | | |
| Descrizione | | Target 2018 | Revisione target | Valore anno precedente | Consuntivo 2018 |
| Tipologia | Realizzazione finanziaria (% capacità di spesa) | ≥80% | ..... | ..... | ..... |
| Codice e definizione | KPI14 – Percentuale utilizzo risorse previste per un programma/iniziativa. | | | | |
| Unità di misura | Percentuale | | | | |
| Metodo o algoritmo di calcolo | Risorse destinate a consuntivo per una determinata iniziativa (M14)/Risorse destinate a preventivo per una determinata iniziativa (M15). | | | | |
| Fonte dei dati | Contabilità. | | | | |

| Indicatori | | | | | |
|-------------------------------|--|-------------|------------------|------------------------|-----------------|
| Descrizione | | Target 2018 | Revisione target | Valore anno precedente | Consuntivo 2018 |
| Tipologia | Realizzazione fisica (numero percorsi formativi realizzati). | ≥2 | | | |
| Codice e definizione | KPI7 - numero iniziative/ progetti realizzati nell'anno. | | | | |
| Unità di misura | Numero | | | | |
| Metodo o algoritmo di calcolo | Numero iniziative/ progetti realizzati nell'anno (M5). | | | | |
| Fonte dei dati | Carte di lavoro. | | | | |



COLLEGIO DEI REVISORI

Verbale n. 56

L'anno duemiladiciotto, i giorni 19 e 23 del mese di luglio, nei locali della Camera di Commercio di Foggia, si è riunito per auto convocazione il Collegio dei revisori dei conti nelle persone di:

Raffaella Leone Presidente
Massimo Russo Componente

Il componente Antonello Lapalorcia risulta assente giustificato,
per esprimere il parere sull'aggiornamento del bilancio preventivo e del budget direzionale 2018.

E' presente alla riunione il segretario del Collegio Luigi Ferraretti.

L'art. 12 del D.P.R. n. 254/2005 "Regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di commercio" prevede che il Consiglio entro il 31 luglio di ciascun anno approvi l'aggiornamento del preventivo sulla base delle risultanze del bilancio dell'esercizio precedente tenendo conto dei maggiori proventi, nonché dei provvedimenti di aggiornamento del budget direzionale, disposti in corso d'anno.

Il progetto di aggiornamento del bilancio preventivo 2018 tiene conto di quanto approvato dalla Giunta con delibera n. 59 del 2 luglio 2018, nonché della proposta di delibera da sottoporre all'esame del Consiglio che presenta un ulteriore minor costo relativo agli interessi sul mutuo.

Nella costruzione dell'aggiornamento del bilancio si è tenuto conto dell'obbligo di destinare l'importo della maggiorazione del diritto annuale nella misura del 20% per gli esercizi 2018 e 2019, al finanziamento dei due progetti autorizzati dal Ministero dello Sviluppo Economico "Punto Impresa Digitale" e "Orientamento al Lavoro ed alle professioni", e conseguentemente di finanziare con altre e minori risorse la prosecuzione nel 2018 dei due progetti locali – Proturismo e Punto Impresa - già approvati dall'anno 2016.

Il piano degli investimenti non viene modificato in quanto verosimilmente le spese previste per il 2018 saranno comunque coperte dal fondo "spese future Consorzio Cooperative Costruzioni" che attualmente risulta pari ad € 698.487,20.

Sul versante del conto economico, si prende atto di nuove risorse in entrata che sono da riferirsi:

- al risconto dell'incremento del 20% del diritto annuale 2017, legato a specifiche iniziative di progetti approvati quali: Punto impresa digitale e Progetto Orientamento al lavoro ed alle professioni Voucher che troveranno la loro completa realizzazione nell'anno 2018 per € 439.999,68 sul conto 310006;
- a ricavi legati a progetti a valere sul fondo perequativo per complessivi € 128.000,00 a valere sul conto 312004;
- alla quota parte del contributo derivante dai Fondi Fas ricevuti per la realizzazione della sede camerale dalla Regione Puglia per l'anno 2018 per complessivi € 5.000,00 a valere sul conto 312022;
- al contributo per il progetto Cult Routes Interreg Italia Grecia pari ad € 123.956,79 non previsti in bilancio a valere sul conto 312006;
- riversamento dell'utile di esercizio dell'Azienda Speciale Cesan per complessivi € 12.273,02 a valere sul conto 312022.

Il totale generale delle nuove risorse accertate risulta pari ad € 709.229,49.

E' necessario inoltre prevedere maggiori uscite così specificate:



- Punto impresa digitale e Progetto Orientamento al lavoro ed alle professioni Voucher che troveranno la loro completa realizzazione nell'anno 2018 per € 439.999,68 a valere sul conto 330001;
- costi per la realizzazione di progetti finanziati dal fondo di perequazione pari ad € 128.000,00 a valere sul conto 330001;
- costi per adeguamento delle retribuzioni a seguito del rinnovo contrattuale del personale camerale 2016/18 per complessivi € 58.992,90 a valere sul conto 321000;
- costi per adeguamento degli oneri previdenziali a seguito del rinnovo contrattuale del personale camerale 2016/18 per complessivi € 14.099,30 a valere sul conto 322000;
- costi per adeguamento dell'Irap a seguito del rinnovo contrattuale del personale camerale 2016/18 per complessivi € 5.014,39 a valere sul conto 327021;
- costi per adeguamento delle retribuzioni arretrate anni 2016/17 a seguito del rinnovo contrattuale del personale camerale 2016/18 per complessivi € 34.093,54 a valere sul conto 361003;
- costi per adeguamento dei fondi TFR e IFR a seguito del rinnovo contrattuale del personale camerale 2016/18 per complessivi € 74.478,30 a valere sul conto 323000;
- costi per formazione del personale ex art. 113 comma 4 del d.lgs. n. 50/2016 per € 8.477,08 a valere sul conto 325084;
- costi per la costituzione del fondo per funzioni tecniche del personale ex art. 113 del d.lgs. n. 50/2016 per € 33.908,32 a valere sul conto 321021;
- costi rinvenienti per il ripiano della perdita di esercizio riferito al 2017 dell'Azienda speciale Lachimer per € 64.762,49 a valere sul conto 330050.

Il totale generale delle maggiori uscite risulta pari ad € 861.826,00.

E' necessario inoltre prevedere minori uscite per:

- risparmi di spesa sul Progetto Proturismo pari ad € 81.100,00 a valere sul conto 330001;
- minori costi per interessi passivi sul mutuo pari a € 242.514,00 a seguito del nuovo contratto, tenuto conto del preammortamento e della sola rata per il secondo semestre, a valere sul conto 351002.

Il totale generale delle minori uscite risulta pari ad € 323.614,00

A seguito delle variazioni sopra illustrate, la previsione complessiva aggiornata per l'esercizio comporta un risultato economico variato rispetto al preventivato con una diminuzione del disavanzo di esercizio pari a complessivi € 351.494,23. Sulla base di quanto previsto dall'art. 2, comma 2, del D.P.R. 254/2005, tale importo è coperto con l'utilizzo degli avanzi patrimonializzati risultanti all'ultimo bilancio di esercizio approvato, che presentano una adeguata consistenza.

Dettaglio delle variazioni:

| SCHEMA DI VARIAZIONE AL BILANCIO PREVENTIVO 2018 | | | | | | | | | |
|--|----------|---|------|-------------|---------------|------------------|-----------------|----------------|------------|
| CAMERA DI COMMERCIO I.A.A. DI FOGGIA | | | | | | | | | |
| Conto | Prodotto | DESCRIZIONE | CDC | Budget 2018 | Minori Uscite | Maggiori Entrate | Maggiori Uscite | Budget variato | Tipo Conto |
| 310006 | 0000 | Diritto Annuale Incremento 20% - quota 2017 | ED01 | € 0,00 | | 357.188,68 | | | Ricavi |
| 310006 | 0000 | Diritto Annuale Incremento 20% - quota 2017 | GC01 | € 0,00 | | 82.811,00 | | | Ricavi |
| 330001 | 01100520 | Iniziative di promozione e informazione economica | GC01 | € 0,00 | | | 82.811,00 | | Costi |
| 330001 | 01100521 | Iniziative di promozione e informazione economica | ED01 | € 0,00 | | | 140.335,70 | | Costi |
| 330001 | 01100522 | Iniziative di promozione e informazione economica | ED01 | € 0,00 | | | 9.823,50 | | Costi |



| | | | | | | | | |
|------------------------------|----------|---|------|--------------------------|-------------|------------|---|------------|
| 330001 | 01100523 | Iniziative di promozione e informazione economica | ED01 | € 0,00 | | | 207.029,48 | Costi |
| 330001 | 01100512 | Iniziative di promozione e informazione economica | ED01 | € 160.000,00 | 81.100,00 | | | Costi |
| 312004 | 0000 | Contributi fondo Perequativo per progetti | ED01 | € 0,00 | | 128.000,00 | | Ricavi |
| 330001 | 01100505 | Iniziative di promozione e informazione economica | ED01 | € 0,00 | | | 128.000,00 | Costi |
| 312022 | 0000 | Contributi in conto investimenti | EA01 | € 0,00 | | 5.000,00 | | Ricavi |
| 321000 | 0000 | Retribuzione Ordinaria | EA01 | € 190.000,00 | | | 7.240,73 | Costi |
| 321000 | 0000 | Retribuzione Ordinaria | EB01 | € 520.000,00 | | | 19.816,74 | Costi |
| 321000 | 0000 | Retribuzione Ordinaria | GC01 | € 838.000,00 | | | 31.935,43 | Costi |
| 322000 | 0000 | Oneri Previdenziali | EA01 | € 64.346,00 | | | 1.730,53 | Costi |
| 322000 | 0000 | Oneri Previdenziali | EB01 | € 196.189,00 | | | 4.736,20 | Costi |
| 322000 | 0000 | Oneri Previdenziali | GC01 | € 282.819,00 | | | 7.632,57 | Costi |
| 327021 | 0000 | Irap su Dipendenti | EA01 | € 21.716,00 | | | 615,46 | Costi |
| 327021 | 0000 | Irap su Dipendenti | EB01 | € 67.104,00 | | | 1.684,42 | Costi |
| 327021 | 0000 | Irap su Dipendenti | GC01 | € 97.156,00 | | | 2.714,51 | Costi |
| 361003 | 0000 | Sopravvenienze Passive | EA01 | € 0,00 | | | 4.184,61 | Costi |
| 361003 | 0000 | Sopravvenienze Passive | EB01 | € 0,00 | | | 11.452,61 | Costi |
| 361003 | 0000 | Sopravvenienze Passive | GC01 | € 0,00 | | | 18.456,32 | Costi |
| 323000 | 0000 | Accantonamento T.F.R. | EB02 | € 102.000,00 | | | 74.478,30 | Costi |
| 312006 | 0000 | Proventi da progetti | ED01 | € 175.000,00 | 123.956,79 | | | Ricavi |
| 325084 | 0000 | Spese per la Formazione del personale ex art. 113, comma 4, del D.Lgs. n. 50/2016 | EB02 | € 0,00 | | | 8.477,08 | Costi |
| 321021 | 0000 | Fondo per le funzioni tecniche ex art. 113 del d.lgs. n. 50/2016 | EB01 | € 0,00 | | | 33.908,32 | Costi |
| 312011 | 0000 | Riversamento avanzo aziende speciali | EA01 | € 0,00 | | 12.273,02 | | Ricavi |
| 330050 | 0000 | Ripiano Perdite Aziende Speciali | EA01 | € 0,00 | | | 64.762,49 | Costi |
| 351002 | 0000 | Interessi passivi su Mutuo | EA01 | € 390.514,75 | 242.514,00 | | | Costi |
| TOTALE costi e ricavi | | | | | 323.614,00 | 709.229,49 | 861.826,00 | |
| | | | | | | | Differenza in diminuzione della perdita d'esercizio | 171.017,49 |
| | | | | Disavanzo Esercizio 2018 | -522.511,72 | | -€ 351.494,23 | |

Preventivo Aggiornato 2018

| VOCI DI ONERI/PROVENTI E INVESTIMENTO 2018 | VALORI COMPLESSIVI | | FUNZIONI ISTITUZIONALI |
|--|--------------------------|----------------------|--------------------------------|
| | CONSUNTIVO AL 31.12 2017 | PREVENTIVO ANNO 2018 | PREVENTIVO ASSESTATO ANNO 2018 |
| GESTIONE CORRENTE | | | |
| A) Proventi correnti | | | |
| 1 Diritto Annuale | 6.371.041,19 | 6.747.827,00 | 7.187.826,68 |
| 2 Diritti di Segreteria | 1.952.605,90 | 1.958.000,00 | 1.958.000,00 |
| 3 Contributi trasferimenti e altre entrate | 312.854,38 | 275.000,00 | 544.229,81 |
| 4 Proventi da gestione di beni e servizi | 478.277,81 | 568.574,00 | 568.574,00 |
| 5 Variazione delle rimanenze | -763,63 | 0,00 | 0,00 |



| | | | |
|--|---------------|---------------|----------------|
| Totale proventi correnti A | 9.114.015,65 | 9.549.401,00 | 10.258.630,49 |
| B) Oneri Correnti | | | |
| 6 Personale | -3.099.104,71 | -2.877.945,00 | -3.059.423,82 |
| 7 Funzionamento | -2.313.544,45 | -2.406.494,15 | -2.419.985,62 |
| 8 Interventi economici | -1.280.795,00 | -1.858.593,00 | -2.410.255,17 |
| 9 Ammortamenti e accantonamenti | -2.746.433,34 | -2.610.365,82 | -2.610.365,82 |
| Totale Oneri Correnti B | -9.439.877,50 | -9.753.397,97 | -10.500.030,43 |
| Risultato della gestione corrente A-B | -325.861,85 | -203.996,97 | -241.399,94 |
| C) GESTIONE FINANZIARIA | | | |
| 10 Proventi finanziari | 19.852,73 | 22.000,00 | 22.000,00 |
| 11 Oneri finanziari | -432.385,63 | -393.514,75 | -151.000,75 |
| Risultato della gestione finanziaria | -412.532,90 | -371.514,75 | -129.000,75 |
| D) GESTIONE STRAORDINARIA | | | |
| 12 Proventi straordinari | 1.086.193,86 | 293.000,00 | 293.000,00 |
| 13 Oneri straordinari | -455.888,47 | -240.000,00 | -274.093,54 |
| Risultato della gestione straordinaria | 630.305,39 | 53.000,00 | 18.906,46 |
| Disavanzo/Avanzo economico esercizio A-B -C -D | -108.089,36 | -522.511,72 | -351.494,23 |
| PIANO DEGLI INVESTIMENTI | | | |
| E Immobilizzazioni Immateriali | | | |
| F Immobilizzazioni Materiali | | 130.000,00 | 130.000,00 |
| G Immobilizzazioni Finanziarie | 85.000,00 | 80.000,00 | 80.000,00 |
| TOTALE INVESTIMENTI (E+F+G) | 85.000,00 | 210.000,00 | 210.000,00 |

Il Collegio, per quanto sopra evidenziato,

- constatato che le variazioni incrementative e diminutive degli stanziamenti corrispondono a sopravvenute, urgenti ed effettive necessità non prevedibili in sede di predisposizione del bilancio preventivo 2018 e che le stesse trovano adeguata copertura finanziaria come sopra evidenziato;
- verificate le variazioni proposte;

esprime **parere favorevole** all'aggiornamento del bilancio di previsione e del budget direzionale 2018.

Letto, confermato e sottoscritto.

I Componenti:

Dott. Massimo Russo

Il Presidente
(Dott.ssa Raffaella Leone)