

DELIBERAZIONE DI CONSIGLIO N. 5 DEL 14/1/2019
OGGETTO: Preventivo 2019. Approvazione.

Sono presenti:

| num | consigliere | settori e ambiti di rappresentanza | presente | assente |
|--------|--|------------------------------------|----------|---------|
| 1 | PORRECA Fabio – <i>Presidente</i> | Servizi alle Imprese | X | |
| 2 | SCHIAVONE Filippo – <i>Vice Presidente</i> | Agricoltura | X | |
| 3 | ANGELILLIS Luigi | Industria | X | |
| 4 | BENINCASO Amelia Anna | Liberi professionisti | X | |
| 5 | BISCOTTI Nicola | Industria | X | |
| 6 | BOZZINI Maria Stefania | Commercio | X | |
| 7 | DE ANGELIS Mario | Cooperazione | X | |
| 8 | DE FILIPPO Giuseppe | Agricoltura | | X |
| 9 | D'ELIA Giovanni | Consumatori ed Utenti | X | |
| 10 | DE NITTIS Raffaele Pio | Altri Settori | X | |
| 11 | DI FRANZA Alessia | Artigianato | X | |
| 12 | FERRARA Alfonso | Servizi alle Imprese | X | |
| 13 | GELSOMINO Cosimo Damiano | Commercio | X | |
| 14 | GIANNATEMPO Luigi | Commercio | X | |
| 15 | LA TORRE Lucia Rosa | Commercio | X | |
| 16 | MAZZEO Raffaele | Commercio | X | |
| 17 | NOTARANGELO Girolamo | Turismo | | X |
| 18 | PETRILLI Raffaele | Agricoltura | X | |
| 19 | PILATI Marino | Agricoltura | X | |
| 20 | PUPILLO Michele Antonio | Artigianato | X | |
| 21 | ROBERTO Silvana | Agricoltura | X | |
| 22 | ROTICE Giovanni | Industria | X | |
| 23 | SIMEONE Vincenzo | Trasporti e Spedizioni | X | |
| 24 | STELLACCI Pasquale | Credito e Assicurazioni | X | |
| totale | | | 22 | 2 |

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

| nominativi | incarico | presenti | assenti |
|--------------------------|------------|----------|---------|
| Dr.ssa LEONE Raffaella | Presidente | X | |
| Dr. LAPALORCIA Antonello | Componente | X | |
| Dr. RUSSO Massimo | Componente | X | |

Svolge le funzioni di segretario il dott. Nicola Pisapia, Segretario Generale ff dell'Ente, assistito per la verbalizzazione dalla dott.ssa Valentina Altamura, individuata ai sensi della Deliberazione di Giunta n. 32 del 10/04/2018.



Riferisce il Presidente.

Il bilancio preventivo 2019, unitamente alla relazione illustrativa ed agli allegati previsti dalla normativa vigente, è stato predisposto dalla Giunta nella seduta del 6.12.2018 con deliberazione n. 104 tenendo conto della programmazione effettuata con la Relazione Previsionale e Programmatica 2019 di cui alla deliberazione di Consiglio n. 18 del 29/10/2018.

La documentazione è stata messa a disposizione dei consiglieri tramite accesso riservato ad apposito link del sito camerale.

Vengono, quindi, illustrate le principali linee di azioni che l'Ente è chiamato a porre in essere nel prossimo anno e che sono compiutamente descritte nell'allegata Relazione predisposta dal Servizio finanziario dell'Ente e nei documenti contabili regolarmente allegati.

IL CONSIGLIO

UDITO il riferimento del Presidente;

RICHIAMATA la deliberazione di Giunta n. 104 del 6.12.2018 concernente la predisposizione del preventivo 2019;

RICHIAMATA la deliberazione n. 18 del 29/10/2018 concernente l'approvazione da parte del Consiglio della Relazione Previsionale e Programmatica 2019;

VISTI :

- il DPR 2 novembre 2005 n. 254 "Regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio";
- il DPCM 12.9.2012 concernente le linee guida per la definizione di indicatori di bilancio e di risultati attesi;
- il Decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze del 27.3.2013 recante "criteri e modalità di predisposizione del budget economico delle Amministrazioni Pubbliche in contabilità civilistica";
- la nota 148123 del 12.9.2013 con la quale il Ministero dello Sviluppo Economico ha emanato istruzioni applicative del citato DM 27.3.2013;

ESAMINATI:

- i prospetti e i preventivi di bilancio 2019 delle Aziende Speciali CESAN e LACHIMER, oggi stesso approvati dai rispettivi Consigli;
- il piano triennale degli investimenti 2019-2021, e il programma biennale degli acquisti 2019/2020 come oggi approvati, da trasmettere al Ministero dell'Economia e Finanze, ai sensi del DM 16.3.2012;

PRESO ATTO:

- del parere favorevole del Collegio dei Revisori della Camera espresso con il verbale n. 61 relativo alla seduta tenutasi in data odierna;
- del parere favorevole dei Collegi dei revisori delle Aziende Speciali Cesan e Lachimer;
- della deliberazione n. 25 adottata dalla Giunta camerale in data 20.3.2017 concernente il recepimento delle due progettualità predisposte a livello nazionale da Unioncamere per l'aumento del 20% del Diritto annuale per il triennio 2017/2019;

DATO ATTO dell'istruttoria del dott. Luigi Di Pietro, Responsabile del Servizio gestione finanziaria e programmazione dell'Ente;

a voti unanimi espressi per alzata di mano



DELIBERA

1. di approvare il Preventivo 2019 secondo lo schema di cui all'allegato A del DPR 254/2005 (allegato 1) corredato dai seguenti documenti:
 - relazione illustrativa (allegato 2);
 - budget economico annuale 2019 (allegato 3);
 - budget economico pluriennale 2019-2021 (allegato 4);
 - prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi di cui all'articolo 9, comma 3 del D.M. del MEF 27 marzo 2013 (allegato 5);
 - Piano degli Indicatori e dei Risultati Attesi di bilancio (P.I.R.A.) redatto in conformità alle linee guida definite con Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 18/9/2012 (allegato 6);
 - programma triennale dei lavori pubblici 2019/2021 (allegato 7);
 - piano biennale acquisti di beni e servizi 2019/2020 (allegato 8);
 - verbale del Collegio dei Revisori dei conti n. 61 del 14/1/2019 (allegato 9);
 - di approvare il bilancio di previsione 2019 dell'Azienda Speciale LACHIMER quale allegato al preventivo dell'Ente: preventivo economico (allegato 10);
 - dettaglio voci di ricavo e voci di costo (allegato 11);
 - relazione programmatica (allegato 12);
 - verbale Collegio dei Revisori (allegato 13);
 - di approvare il bilancio di previsione 2019 dell'Azienda Speciale CESAN quale allegato al preventivo dell'Ente: preventivo economico (allegato 14);
 - dettaglio voci di ricavo e voci di costo (allegato 15);
 - relazione programmatica (allegato 16);
 - verbale Collegio dei Revisori (allegato 17).

IL SEGRETARIO

(dott. Nicola Pisapia)

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 2019
(previsto dall'articolo 6, comma 1)

| VOCI DI ONERI/PROVENTI E INVESTIMENTO | VALORI COMPLESSIVI | | FUNZIONI ISTITUZIONALI | | | | TOTALE (A+B+C+D) |
|--|-------------------------------------|----------------------|--|-------------------------|---|---|------------------|
| | PREVISIONE CONSUNTIVO AL 31.12 2018 | PREVENTIVO ANNO 2019 | ORGANI ISTITUZIONALI E SEGRETERIA GENERALE (A) | SERVIZI DI SUPPORTO (B) | ANAGRAFE E SERVIZI DI REGOLAZIONE DEL MERCATO (C) | STUDIO, FORMAZIONE, INFORMAZIONE E PROMOZIONE ECONOMICA (D) | |
| GESTIONE CORRENTE | | | | | | | |
| A) Proventi correnti | | | | | | | |
| 1 Diritto Annuale | 7.274.340,00 | 6.831.849,00 | 5.812.398,00 | | 203.890,20 | 815.560,80 | 6.831.849,00 |
| 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 | 327.230,00 | 665.530,00 | 16.194,03 | 15.671,64 | 23.134,33 | 610.530,00 | 665.530,00 |
| 4 Proventi da gestione di beni e servizi | 547.174,00 | 529.574,00 | 69.029,33 | 111.641,06 | 255.864,52 | 93.039,10 | 529.574,00 |
| 5 Variazione delle rimanenze | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale proventi correnti A | 10.106.744,00 | 9.984.953,00 | 5.897.621,36 | 127.312,70 | 2.440.889,05 | 1.519.129,90 | 9.984.953,00 |
| B) Oneri Correnti | | | | | | | |
| 6 Personale | -3.051.423,00 | -2.817.777,00 | -504.110,87 | -904.496,61 | -1.409.169,52 | | -2.817.777,00 |
| 7 Funzionamento | -2.381.629,00 | -2.460.878,00 | -873.146,62 | -521.522,27 | -828.237,20 | -237.971,91 | -2.460.878,00 |
| 8 Interventi economici | -2.319.402,00 | -1.897.920,00 | | -45.000,00 | -143.622,00 | -1.709.298,00 | -1.897.920,00 |
| 9 Ammortamenti e accantonamenti | -2.582.764,00 | -2.594.298,00 | -1.884.231,31 | -127.887,64 | -252.849,29 | -329.329,75 | -2.594.298,00 |
| Totale Oneri Correnti B | -10.335.218,00 | -9.770.873,00 | -3.261.488,80 | -1.598.906,52 | -2.633.878,02 | -2.276.599,66 | -9.770.873,00 |
| Risultato della gestione corrente A-B | -228.474,00 | 214.080,00 | 2.636.132,56 | -1.471.593,82 | -192.988,97 | -757.469,76 | 214.080,00 |
| C) GESTIONE FINANZIARIA | | | | | | | |
| 10 Proventi finanziari | 24.000,00 | 24.000,00 | 5.373,13 | 7.522,39 | 11.104,48 | | 24.000,00 |
| 11 Oneri finanziari | -149.568,00 | -238.080,00 | -237.248,54 | -235,96 | -370,79 | -224,72 | -238.080,00 |
| Risultato della gestione finanziaria | -125.568,00 | -214.080,00 | -231.875,40 | 7.286,43 | 10.733,69 | -224,72 | -214.080,00 |
| D) GESTIONE STRAORDINARIA | | | | | | | |
| 12 Proventi straordinari | 304.000,00 | 293.000,00 | | 293.000,00 | | | 293.000,00 |
| 13 Oneri straordinari | -280.000,00 | -293.000,00 | -13.988,76 | -229.584,27 | -30.775,28 | -18.651,69 | -293.000,00 |
| Risultato della gestione straordinaria | 24.000,00 | 0,00 | -13.988,76 | 63.415,73 | -30.775,28 | -18.651,69 | 0,00 |
| 14 Rivalutazioni attivo patrimoniale | | | | | | | |
| 15 Svalutazioni attivo patrimoniale | | | | | | | |
| Differenza rettifiche attività finanziaria | | | | | | | |
| Disavanzo/Avanzo economico esercizio A-B -C -D | -330.042,00 | -0,00 | 2.390.268,39 | -1.400.891,66 | -213.030,56 | -776.346,17 | -0,00 |
| PIANO DEGLI INVESTIMENTI | | | | | | | |
| E Immobilizzazioni Immateriali | | | | | | | |
| F Immobilizzazioni Materiali | 14.015,00 | 80.000,00 | | 80.000,00 | | | 80.000,00 |
| G Immobilizzazioni Finanziarie | 80.000,00 | 80.000,00 | 80.000,00 | | | | 80.000,00 |
| TOTALE INVESTIMENTI (E+F+G) | 94.015,00 | 160.000,00 | 80.000,00 | 80.000,00 | | | 160.000,00 |



RELAZIONE AL PREVENTIVO 2019

Premessa

Il presente documento di programmazione economica delle attività dell'Ente per l'esercizio 2019 si inserisce in un contesto di riferimento che vede a livello nazionale il completarsi delle azioni conseguenti la riforma del sistema camerale mentre per quanto concerne la Camera di Foggia si conclude l'ormai prossimo 9 dicembre il quinquennio consiliare avviato nel dicembre 2013 .

Infatti nei prossimi giorni, dopo la sottoscrizione del decreto ufficiale di nomina del nuovo Consiglio da parte del Presidente della Regione Puglia si chiuderà il complesso iter di rinnovo avviato mesi orsono.

E' da sottolineare altresì, la concomitante conclusione della riforma nazionale delle Camere di commercio, che ha visto una razionalizzazione complessiva del sistema camerale mediante accorpamenti fra enti di minore dimensione ed una ridefinizione delle funzioni delle Camere con focalizzazione su ambiti di operatività orientati direttamente a supporto delle imprese, la Camera di Commercio di Foggia ha dato corso ad una importante operazione di riassetto organizzativo interno per una maggior flessibilità operativa in un'ottica di razionalizzazione della spesa e per contrastare la progressiva ed importante contrazione di unità di personale che ha interessato tutte le qualifiche professionali ed in particolar modo la dirigenza.

Con riferimento a temi di interesse dell'intero sistema camerale, si rammenta che nell'esercizio 2019 giunge a termine l'applicazione della maggiorazione del 20% del diritto annuale da destinare alla realizzazione dei progetti strategici condivisi con il Ministero dello Sviluppo Economico, "Punto Impresa digitale" e "I servizi di orientamento al lavoro e alle professioni"; dal 2020 la dimensione economica del diritto annuale si assesterà sul 50% della misura del diritto annuale riferita al 2014 per cui si rende necessario proseguire ancora nel processo di monitoraggio e attenta programmazione della spesa.

In questo contesto, Il programma delle attività per l'anno 2019, nelle more dell'insediamento del nuovo Consiglio è stato pertanto elaborato in continuità con la programmazione sviluppata negli anni precedenti.

Passando ora al documento di programmazione economica sottoposto all'odierno esame preme evidenziare che, a differenza dello scorso anno, lo stesso presenta un equilibrio complessivo, pur nella necessità, di confermare la complessiva misura dell'impegno finanziario a favore dell'economia provinciale.

Il documento contabile rappresenta una previsione delle risorse e degli oneri i cui dati complessivi danno evidenza dei progressi conseguiti, che richiedono tuttavia di essere consolidati, mantenendo una costante attenzione alla capacità dell'Ente di rafforzare i propri livelli di produttività a fronte del progressivo calo del personale, a cui si è già in precedenza accennato, per effetto delle importanti quiescenze di personale.

Per completezza informativa si richiamano, qui di seguito, le disposizioni normative di riferimento che sovrintendono e regolano la struttura ed i contenuti del Preventivo Economico 2019 e dei suoi allegati tecnici. La norma che guida la redazione della predisposizione del Preventivo Economico è il D.P.R. 254/2005, che contiene anche i relativi schemi formali di rappresentazione dei proventi e degli oneri, integrati dalle voci relative al piano di investimenti.

A partire dal 2013 è stata data altresì attuazione alle disposizioni di cui al d.lgs. 91/2011 "Disposizioni recanti attuazione dell'articolo 2 della legge 31 dicembre 2009, n. 196 in materia di armonizzazione dei



sistemi contabili” che ha disciplinato i principi per garantire uniformità ai sistemi e agli schemi contabili delle Amministrazioni Pubbliche, al fine di assicurare il coordinamento della finanza pubblica attraverso una disciplina omogenea dei procedimenti di programmazione, gestione, rendicontazione e controllo. Con decreto del Ministero delle Finanze del 27 marzo 2013 recante “Criteri e modalità di predisposizione del Budget economico delle Amministrazioni pubbliche in contabilità civilistica” sono stati disciplinati i nuovi criteri e le modalità di redazione dei documenti contabili a partire dal 1° settembre 2013 e pertanto con la predisposizione del Budget economico 2014.

In sostanza la Giunta è tenuta a predisporre i seguenti documenti e prospetti:

- Budget Economico pluriennale definito su base triennale secondo lo schema previsto dall’art. 1, co. 2 del D.M. 27 marzo 2013;
- Preventivo Economico 2019 - Schema allegato A) del D.P.R. 254/2005;
- Budget Economico annuale secondo lo schema previsto dall’art. 2, comma 3 del D.M. 27 marzo 2013;
- Il prospetto delle previsioni di entrata e delle previsioni di spesa (quest’ultime articolate per missioni e programmi art. 9 comma 3, D.M. 27 marzo 2013);
- Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio redatto ai sensi dell’art. 19 del d.lgs. 91/2011 e secondo le linee guida definite con Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 18 settembre 2012.

I documenti sono accompagnati dalla relazione illustrativa al Preventivo Economico che in uno agli allegati tecnici sopra richiamati completano la composizione del documento di programmazione economica. Successivamente all’approvazione del Preventivo Economico da parte del nuovo Consiglio camerale, la nuova Giunta procederà all’approvazione del Budget direzionale d’esercizio, in conformità all’art. 8 del d.p.r. 254/2005.

Lo schema riassuntivo predisposto che viene proposto alla odierna valutazione è redatto secondo quanto previsto dal D.P.R. 254/2005 “Regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio”, che prevede un’articolazione delle attività dell’Ente secondo una ripartizione per funzioni, idonea a rendere confrontabili a livello nazionale i Preventivi Economici delle diverse Camere di Commercio.

Il Preventivo Economico per il 2019 è quindi strutturato secondo le seguenti quattro funzioni:

Funzione A - Organi Istituzionali e Segreteria Generale

Funzione B - Servizi di supporto

Funzione C - Anagrafe e Servizi di regolazione del mercato

Funzione D - Studio, Formazione, Informazione e Promozione Economica

Dal punto di vista economico, ogni singola funzione rappresenta un ben definito programma di attività, articolato secondo il relativo budget previsionale, che potrà essere rivisto ed aggiornato sulla base del reale andamento delle attività, in conformità alle indicazioni direzionali, mediante revisioni periodiche programmate.

Ai nuovi Organi camerali spetterà in ogni caso la eventuale facoltà di riconsiderare il documento in esame, ove venisse riscontrata la opportunità di rivedere e riformulare la struttura complessiva degli stanziamenti previsti e iscritti nell’attuale dimensione finanziaria a fronte dei criteri di contenimento della spesa, che verranno predisposti entro fine anno a seguito dell’emanazione della programmazione finanziaria predisposta dal governo nazionale.



Principi contabili

L'art. 1 del D.P.R. 2 novembre 2005, n. 254 prevede che la gestione delle Camere di commercio "è informata ai principi generali della contabilità economica e patrimoniale e risponde ai requisiti della veridicità, universalità, continuità, prudenza, chiarezza".

Il preventivo annuale è redatto, sulla base della programmazione degli oneri e della prudenziale valutazione dei proventi e secondo il principio del pareggio.

Il preventivo è stato redatto in conformità al dettato degli articoli 6, 7 e 9 del D.P.R. 2 novembre 2005 n. 254 nonché agli indirizzi forniti dal Ministero dello Sviluppo Economico con Circolare n. 3612/C del 26 luglio 2007 e ai principi contabili indicati nella circolare n. 3622/C del 5 febbraio 2009 e successive integrazioni.

Le disposizioni normative intervenute, hanno finito per avere un impatto importante sulla formazione del bilancio stesso, nello specifico:

- il decreto legge 24 giugno 2014, n. 90 "Misure urgenti per la semplificazione e la trasparenza amministrativa e per l'efficienza degli uffici giudiziari", pubblicato nella Gazzetta Ufficiale 24 giugno 2014, come convertito in Legge n.114/2014 con riferimento all'art. 28 concernente la riduzione del diritto annuale del 35% per l'anno 2015, del 40% per l'anno 2016, del 50% per l'anno 2017;
- il decreto Legge 90/2014, convertito in Legge n.114/2014, che al comma 2 dell'articolo 28, dispone che le tariffe e i diritti di segreteria sono fissati sulla base di costi standard definiti dal Ministero dello sviluppo economico, sentite la Società per gli studi di settore (SOSE) Spa. e l'Unioncamere, secondo criteri di efficienza da conseguire anche attraverso l'accorpamento degli enti e degli organismi del sistema camerale e lo svolgimento delle funzioni in forma associata;
- la Circolare n. 117490 del MISE del 26 giugno 2014 che richiama "la necessità, già a legislazione vigente, di utilizzare tutte le soluzioni previste dalla legge n. 580/1993, come modificata dal decreto legislativo n. 23 del 2010, per una riduzione dei costi strutturali che consenta di riaprire spazi per una adeguata attività promozionale".

Il preventivo annuale distingue proventi, oneri e investimenti per destinazione in favore delle quattro funzioni istituzionali individuate dal regolamento di contabilità:

1. **Organi istituzionali e segreteria generale** (organi istituzionali, coordinamento tra le attività dell'Ente, dell'azienda speciale e delle società partecipate, quote associative alle Unioni nazionale e regionale delle Camere di Commercio, programmazione strategica e controllo di gestione);
2. **Servizi di supporto** (amministrazione del personale; supporto giuridico; contabilità e bilancio; gestione diritto annuale; gestione beni mobili e immobili dell'Ente, acquisizione beni e servizi, manutenzione ordinaria e straordinaria; gestione servizi tecnici e logistica generale dell'Ente; protocollo e archivi);
3. **Anagrafe e servizi di regolazione del mercato** (registro imprese; albi, ruoli, registri; albo artigiani; attività sanzionatoria; registro dei protesti cambiari; metrologia legale e saggio dei metalli preziosi; attività ispettive; arbitrato, mediazione e tutela del consumatore; operazioni a premio; listini prezzi);
4. **Studio, formazione, informazione e promozione economica** (indagini ed elaborazioni statistiche; gestione osservatori economici; diffusione processi di qualità e innovazione d'impresa; promozione e sviluppo economico del territorio; rassegne e mostre; brevetti per invenzioni industriali, modelli e marchi).

In ordine alla ripartizione di proventi e oneri imputati alle singole funzioni si chiarisce che sono quelli direttamente riferibili all'espletamento delle attività e dei progetti alle stesse connessi mentre quelli comuni a più funzioni sono ripartiti sulla base di parametri specifici (driver), indicativi dell'assorbimento di risorse. La logica di esposizione delle poste economiche per destinazione è quella dell'effettivo consumo di risorse, al fine di evidenziare per ogni funzione la capacità di produrre o conseguire proventi, assorbire oneri o fruire di investimenti. Per ogni funzione istituzionale, nell'ambito delle quali vengono ricondotte



tutte le attività camerali, sono rappresentati pertanto proventi, oneri ed investimenti ad essa direttamente riferibili. Gli oneri comuni sono attribuiti alle funzioni pro-quota sulla base di parametri di ripartizione convenzionali; mentre gli investimenti di carattere generale o comuni a più funzioni, per convenzione, al fine di garantire omogeneità e confrontabilità tra enti camerali, sono imputati alla funzione "Servizi di supporto".

| VOCI DI ONERI/PROVENTI E INVESTIMENTO | VALORI TOTALI | |
|--|--|----------------------|
| | PREVISIONE CONSUNTIVO AL 31.12.2018 | PREVENTIVO ANNO 2019 |
| GESTIONE CORRENTE | | |
| A) Proventi correnti | | |
| 1) Diritto annuale | 7.274.340,47 | 6.831.849,00 |
| 2) Diritti di segreteria | 1.958.000,00 | 1.958.000,00 |
| 3) Contributi trasferimenti e altre entrate | 327.229,81 | 665.530,00 |
| 4) Proventi da gestione di beni e servizi | 547.174,00 | 529.574,00 |
| 5) Variazioni delle rimanenze | 0,00 | 0,00 |
| Totale Proventi correnti (A) | 10.106.744,28 | 9.984.953,00 |
| B) Oneri correnti | | |
| 6) Personale | 3.051.423,82 | 2.817.777,00 |
| 7) Funzionamento | 2.381.629,00 | 2.460.878,00 |
| 8) Interventi economici | 2.319.402,17 | 1.897.920,00 |
| 9) Ammortamenti e accantonamenti | 2.582.763,22 | 2.594.298,00 |
| Totale Oneri correnti (B) | 10.335.218,21 | 9.770.873,00 |
| Risultato della gestione corrente (a-b) | -228.473,93 | 214.080,00 |
| C) GESTIONE FINANZIARIA | | |
| 10) Proventi finanziari | 24.000,00 | 24.000,00 |
| 11) Oneri finanziari | 149.567,75 | 238.080,00 |
| Risultato della gestione finanziaria | -125.567,75 | -214.080,00 |
| D) GESTIONE STRAORDINARIA | | |
| 12) Proventi straordinari | 304.000,00 | 293.000,00 |
| 13) Oneri straordinari | 280.000,00 | 293.000,00 |
| Risultato della gestione straordinaria | 24.000,00 | 0,00 |
| Avanzo/Disavanzo economico d'esercizio (A-B+/-C+/-D) | -330.041,68 | 0,00 |
| PIANO DEGLI INVESTIMENTI | | |
| E) Immobilizzazioni immateriali | 0,00 | 0,00 |
| F) Immobilizzazioni materiali | 14.014,31 | 80.000,00 |
| G) Immobilizzazioni finanziarie | 80.000,00 | 80.000,00 |
| totale Investimenti (E+F+G) | 94.014,31 | 160.000,00 |



A) DEFINIZIONE DELLE ENTRATE

Proventi correnti :

I proventi/ricavi della gestione corrente caratteristica, evidenziati nella seguente tabella, risultano stimati per complessivi € **9.984.953,00** così suddivisi:

| GESTIONE CORRENTE | Preconsuntivo 2018 | Preventivo 2019 |
|--|----------------------|---------------------|
| A) Proventi correnti | | |
| 1 Diritto Annuale | 7.274.340,47 | 6.831.849,00 |
| 2 Diritti di Segreteria | 1.958.000,00 | 1.958.000,00 |
| 3 Contributi trasferimenti e altre entrate | 327.229,81 | 665.530,00 |
| 4 Proventi da gestione di beni e servizi | 547.174,00 | 529.574,00 |
| 5 Variazione delle rimanenze | 0,00 | 0,00 |
| Totale proventi correnti A | 10.106.744,28 | 9.984.953,00 |

1) **Diritto annuale € 6.831.849,00**

Tale importo risente della decurtazione derivante dall'art. 28 del D.L. n. 90/2014 relativo alla riduzione del diritto annuale prevista al 50% per l'anno 2017 e del successivo aumento pari al 20% proposto dalla Giunta, al Consiglio, con deliberazione di Giunta n. 95 del 23/11/2015, e approvata dal Consiglio con deliberazione n. 29 del 14/12/2015, così come consentiva l'allora vigente Legge 580/93, art. 18 comma 10 e ss.mm.ii.

La previsione per il diritto annuale 2019 risulta più contenuta rispetto a quella stimata per l'esercizio in corso, definita in sede di approvazione dell'assestamento del Preventivo Economico 2018, in quanto quest'ultima ricomprende anche quella parte di diritto annuale maggiorata del 20% derivante dall'esercizio 2017 che non era stata impiegata per la realizzazione del progetto "Punto impresa Digitale" e per questo motivo rimandata all'esercizio 2018. La previsione sul diritto annuale 2019 si basa anche sulla rilevazione degli incassi nell'anno in corso con relativa determinazione del credito conseguente ad omessi, ritardati e parziali versamenti.

Tale analisi è condotta sui dati elaborati dalla società del sistema camerale Infocamere in aderenza ai precitati criteri. Eventuali correzioni sulla previsione, dovute principalmente all'andamento del trend economico, verranno apportate in sede di assestamento del documento previsionale, anche in funzione dei valori accertati in via definitiva in sede di chiusura dell'esercizio in corso.

Come da indicazioni normative, sulla quota di diritto annuale valutata di difficile esigibilità è stato prudenzialmente previsto un accantonamento al fondo svalutazione crediti per diritto annuo per un importo pari alla percentuale di mancata riscossione degli ultimi ruoli emessi.

Con la riforma attuata con il decreto legislativo n. 219 del 25 novembre 2016, la possibilità di aumento del diritto annuale fino ad un massimo del 20% resta confermata seppur con un nuovo e diverso iter. Difatti, esso prevede, su richiesta di Unioncamere, l'esplicita autorizzazione del Ministero perché le entrate aggiuntive siano destinate al cofinanziamento di programmi e progetti, condivisi con le Regioni, e finalizzati alla promozione dello sviluppo economico ed all'organizzazione di servizi alle imprese.



Procedura avviata con la deliberazione di Giunta n.91 del 7/11/2016, prevedendo di proporre alla Regione Puglia specifici progetti in materia di turismo, assistenza alle imprese, artigianato, start up e finanziamenti europei. Il tutto per il tramite dell'Unione delle Camere di Commercio. Si conferma come l'entrata più importante dell'Ente camerale, seguito dai diritti di segreteria, sia costituito dal diritto annuale, con il **68%** circa sul totale dei proventi correnti.

Il conto accoglie i proventi per il diritto annuale dovuto dalle imprese iscritte o annotate nel registro delle imprese determinati, per le imprese e relative unità locali iscritte o annotate nel Registro delle Imprese, sulla base degli importi attualmente individuati dal D.M. 21 aprile 2011 e con la riduzione disposta dal D.L. n. 90/2014. Per una maggior chiarezza, si riepilogano, di seguito, i dati relativi alla proposta della Giunta che quantificano i nuovi importi rivenienti dalla maggiorazione del **20%** e dalla comparazione degli importi del 2014, 2015 nonché del 2016 e 2017/2019 con la maggiorazione del 20%.

| CLASSE CONTRIBUZIONE | IMPORTO TRIBUTO PER ANNO | | | |
|---|--------------------------|----------------|--|---|
| | 2014 | 2015 (-35%) | 2016 (-40%) con maggiorazione del 20% | 2017/19 (-50%) con maggiorazione del 20% |
| IMPRESE INDIVIDUALI E IMPRESE IN SEZIONE SPECIALE | 88,00 | 57,00 | 63,60 | 52,80 |
| SOCIETA SEMPLICI NON AGRICOLE | 200,00 | 130,00 | 144,00 | 120,00 |
| UNITA LOCALI ESTERE | 110,00 | 71,50 | 79,20 | 66,00 |
| SOCIETA SEMPLICI AGRICOLE | 100,00 | 65,00 | 72,00 | 60,00 |
| IMPRESE INDIVIDUALI IN SEZIONE ORDINARIA | 200,00 | 130,00 | 144,00 | 120,00 |
| SOGGETTI REA | 30,00 | 19,50 | 21,60 | 18,00 |
| SOCIETA IN SEZIONE ORDINARIA | 200,00 | 130,00 | 144,00 | 120,00 |

2) Diritti di segreteria € 1.958.000,00

La seconda fonte di ricavi per la Camera di Commercio, con circa il **20%** sui proventi correnti, è costituita dai diritti di segreteria ottenuti per l'espletamento, per lo più, di attività connesse alla funzione C "Anagrafe e servizi di regolazione di mercato".

La stima dei diritti di segreteria è formulata tenendo conto dei proventi a tale titolo conseguiti nel 2018 rilevati sino alla data di redazione della presente relazione e della previsione del loro ammontare a fine esercizio, sulla base delle tariffe in vigore (D.M. 29/11/2004 e successive integrazioni).

Rispetto al pre-consuntivo 2018 (pari ad euro 1.958.000,00), la previsione 2019 (pari ad euro 1.958.000,00) conferma il dato del preconsuntivo anche in presenza dell'attuazione di due semplificazioni normative: la c.d. "decertificazione", introdotta dall'articolo 15 della legge n. 183 del 12 novembre 2011, che ha sancito l'utilizzo delle autocertificazioni nei rapporti tra privati e pubblica amministrazione, e l'acquisizione d'ufficio della documentazione anagrafica per le imprese che partecipano a gare o appalti.

3) Contributi, trasferimenti e altre entrate € 665.530,00

Tale voce proviene nello specifico:

- da rimborsi e recuperi che si verificheranno nell'anno 2019 pari ad € 50.000,00



- da incassi relativi alla realizzazione di progetti med-inn e circle-inn (per due annualità) pari ad € 350.000,00, e alla realizzazione dei progetti Deep sea e Authentic olive net (prima annualità) pari ad € 260.530,00;

4) Proventi da gestione di beni e servizi € 529.574,00

Tale voce comprende la stima dei ricavi relativi all'espletamento, da parte della Camera di Commercio, di attività di natura commerciale. La previsione considera i proventi derivanti dall'affitto di alcuni locali della CCIAA alla ASL, alla Sanità Service, al Bar e riguarda altresì la cessione di beni destinati alla rivendita (documenti export e lettori smartcard), i proventi per i servizi resi dall'ufficio metrico e i corrispettivi per i servizi di arbitrato e conciliazione.

Proventi della gestione finanziaria

- Proventi finanziari € 24.000,00

Tale voce riguarda prevalentemente gli interessi maturati sulla riscossione del diritto annuale degli anni precedenti e gli interessi maturati sui prestiti concessi ai dipendenti camerale.

Proventi della gestione straordinaria

- Proventi straordinari € 293.000,00

Tale voce pari ad € 293.000,00 è riferita alle sopravvenienze attive ed in particolare all'incasso del diritto annuale riferito ad ulteriori entrate rispetto a quanto accertato negli anni precedenti all'annualità.

B) DEFINIZIONE DELLA SPESA

Nella tabella che segue si evidenzia l'andamento degli Oneri correnti

| B) Oneri Correnti | Preconsuntivo 2018 | Preventivo 2019 |
|-------------------------------|---------------------------|------------------------|
| Personale | 3.051.423,82 | 2.817.777,00 |
| Funzionamento | 2.381.629,00 | 2.460.878,00 |
| Interventi economici | 2.319.402,17 | 1.897.920,00 |
| Ammortamenti e accantonamenti | 2.582.763,22 | 2.594.298,00 |
| Totale Oneri Correnti | 10.335.218,21 | 9.770.873,00 |

Per la parte riguardante le uscite, si evidenzia in generale che gli oneri sono imputati alle varie funzioni istituzionali con il criterio della destinazione delle risorse stesse e quindi, direttamente sulla base dell'effettivo consumo, o indirettamente procedendo ad un ribaltamento degli oneri comuni a più funzioni, in base alla suddivisione del personale nelle aree dirigenziali definite, come riportato nell'allegato A al D.M. n. 254/2005.

1) Personale € 2.817.777,00

La voce, inferiore allo scorso anno, comprende le competenze al personale, gli oneri sociali e assistenziali, l'accantonamento al TFR e gli altri costi del personale. Le spese previste sono state determinate applicando i vigenti contratti del personale e della dirigenza del comparto Regioni e Autonomie locali. La sezione competenze al personale, pari ad euro **2.151.616,00**, comprende la retribuzione ordinaria, straordinaria e



accessoria del personale dipendente e dirigente per un numero di dipendenti previsto per l'esercizio 2019 pari a 54 unità, largamente inferiore alla dotazione organica prevista.

| Dotazione organica | | In servizio al 31/12/2019 | |
|--------------------|-----------|---------------------------|----------------|
| Dirigenti | 2 | 10* | * 1 in comando |
| Categoria D3 | 6 | 6 | |
| Categoria D1 | 17 | 16 | |
| Categoria C | 27 | 19 | |
| Categoria B3 | 11 | 10 | |
| Categoria B1 | 3 | 3 | |
| Totale | 66 | 54 | |

Tali costi, ai fini della predisposizione del preventivo economico 2019, sono stati attribuiti direttamente alle quattro funzionali istituzionali, ossia imputando ai diversi centri di costo della struttura gli emolumenti da corrispondere ai dipendenti in servizio; sotto forma di trattamento tabellare e di trattamento accessorio; allo stesso modo si è proceduto per l'attribuzione degli accantonamenti al TFR.

L'importo complessivo della voce di costo tiene conto altresì delle somme stabilite pro quota per il personale del sistema camerale distaccato presso il Ministero dello Sviluppo Economico e quelle per gli oneri relativi alla organizzazione e alla responsabilità della prevenzione e sicurezza sui luoghi di lavoro nonché agli accertamenti disposti dal medico competente.

2) Funzionamento € 2.460.878,00.

Le spese di funzionamento comprendono gli oneri da sostenere per garantire un funzionamento dell'Ente sotto il profilo logistico, produttivo e organizzativo. Per l'esercizio 2019 tali oneri sono quantificati in misura verosimilmente adeguata e leggermente in aumento rispetto allo scorso esercizio per via dei lavori che interesseranno l'archivio camerale. Il dato potrebbe risentire comunque di eventuali scostamenti o/e aggiornamenti nel corso dell'anno, in quanto non è possibile far riferimento ad un dato storico consolidato. Gli oneri di funzionamento sono stati determinati tuttavia tenendo conto delle vigenti disposizioni in materia di contenimento della spesa e in particolare:

- art. 6, comma 1, D.L. 78/2010, convertito in legge 122/2010: adeguamento a 30 euro dell'importo dei gettoni di partecipazione a organi collegiali esclusi quelli di indirizzo, direzione e controllo;
- art. 6, comma 3, D.L. 78/2010, convertito in legge 122/2010: taglio del 10%, rispetto al valore al 30 aprile 2010, già soggetto alla riduzione prevista dalla L. 266/2005 (finanziaria 2006), di indennità, compensi, gettoni, retribuzioni e altre utilità corrisposte a componenti di organi di indirizzo, direzione e controllo;
- art. 6, comma 7, D.L. 78/2010, convertito in legge 122/2010: riduzione dell'80% della spesa sostenuta nel 2009 per studi e incarichi di consulenza;
- art. 6, comma 8, D.L. 78/2010, convertito in legge 122/2010: riduzione dell'80% della spesa sostenuta nel 2009 per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza;
- art. 6, comma 9, D.L. 78/2010, convertito in legge 122/2010: divieto di effettuare spese per sponsorizzazioni;
- art. 6, comma 12, D.L. 78/2010, convertito in legge 122/2010: riduzione del 50% della spesa sostenuta nel 2009 per missioni, anche all'estero;
- art. 6, comma 13, D.L. 78/2010, convertito in legge 122/2010: riduzione del 50% della spesa sostenuta nel 2009 per attività di formazione;
- art. 6, comma 14, D.L. 78/2010, convertito in legge 122/2010: riduzione del 20% della spesa sostenuta nel 2009 per acquisto, manutenzione, noleggio e esercizio di autovetture;
- art. 8, comma 1, D.L. 78/2010, convertito in legge 122/2010: riduzione dal 3% al 2% del valore degli immobili per le spese di manutenzione ordinaria e straordinaria degli stessi (art. 618-623 L. 244/2007);
- art. 5, comma 2, D.L. 95/2012, convertito in legge 135/2012: riduzione del 50% della spesa sostenuta nel 2011 per acquisto, manutenzione, noleggio e esercizio di autovetture;



- art. 8, comma 3, D.L. 95/2012, convertito in legge 135/2012: riduzione della spesa per consumi intermedi pari al 10% di quanto speso nel 2010 per la medesima tipologia, tenendo conto di quanto precisato dalle circolari ministeriali in materia (MISE n. 190345 del 13 settembre 2012 - MEF n. 31 del 23 ottobre 2012).
- art. 1, comma 141, Legge 24 dicembre 2012, n.228 (c.d. legge di Stabilità 2013): riduzione dell'80% della spesa sostenuta in media negli anni 2010 e 2011 per mobili e arredi;
- art. 1, comma 5, D.L. 31 agosto 2013 n. 101: ulteriore riduzione del 10% rispetto a quanto previsto dal suddetto art. 6, comma 7 del D.L. 78/2010 relativo alle spese per incarichi di consulenza.

Nel preventivo 2019 le diverse voci di spesa risultano determinate secondo quanto sopra indicato, mentre in apposito conto del mastro "Oneri diversi di gestione" sono state accantonate le somme derivanti dall'applicazione di tali misure di contenimento, per un totale stimato pari a € 189.450,00, da versare al Bilancio dello Stato (art. 61, comma 17, D.L. n. 112/2008, convertito in legge 133/2008 - art. 6, comma 21, D.L. 78/2010, convertito in legge 122/2010 - art. 8, comma 3, D.L. 95/2012, convertito in legge 135/2012, art. 1, comma 141, Legge 24 dicembre 2012 n. 228, c.d. legge di stabilità 2013).

La quantificazione dei risparmi dei vincoli, di cui all'art. 6 commi 1 e 3 del D.L. 78/2010, è stata fatta, prudenzialmente, considerando la presenza di tutti i componenti dei diversi organismi per tutte le riunioni previste, e sarà puntualmente rettificata in sede di versamento dei risparmi. Ai fini dell'acquisizione di beni e servizi l'Ente, come per il passato, continuerà ad avvalersi, laddove disponibili, delle convenzioni che Consip - Acquisti in rete della Pubblica Amministrazione - ha attivato per conto del Ministero dell'Economia e della Finanze e quindi delle Pubbliche Amministrazioni nonché ad utilizzare lo strumento del MEPA - Mercato Elettronico della Pubblica Amministrazione. Il dettaglio per le spese di funzionamento riferite alle **prestazioni di servizi**, pari ad **€ 1.237.768,00** è di seguito dettagliatamente riportato:

| <i>Camera di Commercio di Foggia</i> | Anno 2019 |
|---|------------------|
| 1) Oneri telefonici | 4.000,00 |
| 2) Spese consumo acqua ed energia elettrica | 100.000,00 |
| 3) Oneri riscaldamento e condizionamento | 25.000,00 |
| 4) Oneri pulizia dei locali | 120.000,00 |
| 5) Oneri per servizi di vigilanza | 15.000,00 |
| 6) Oneri per manutenzione ordinaria | 20.000,00 |
| 7) Oneri per manutenzione ordinaria immobili | 85.000,00 |
| 8) Oneri per servizio di reception | 96.600,00 |
| 9) Oneri per assicurazioni | 45.000,00 |
| 10) Oneri per servizi di conciliazione | 15.050,00 |
| 11) Oneri legali | 10.000,00 |
| 12) Spese di automazione servizi | 350.000,00 |
| 13) Oneri di rappresentanza | 185,00 |
| 14) Oneri postali | 35.000,00 |
| 15) Oneri per la riscossione di entrate | 75.000,00 |
| 16) Oneri per mezzi omologati per uso promiscuo | 4.500,00 |
| 17) Oneri di pubblicità | 1.979,00 |
| 18) Oneri di facchinaggio | 11.500,00 |
| 19) Oneri vari di funzionamento | 92.546,00 |
| 20) Oneri vari di funzionamento telelavoro | 3.500,00 |
| 21) Spese per la formazione del personale | 15.000,00 |
| 22) Oneri per tenuta conto corrente bancario | 10.000,00 |
| 23) Spese Formazione del Personale escluse DL 78/2010 | 7.138,00 |
| 24) Buoni pasto | 35.000,00 |
| 25) Missioni dipendenti | 20.000,00 |
| 26) Rimborso spese servizio Ufficio Metrico | 40.000,00 |
| 27) Oneri Organismo di Certificazione | 770,00 |



La voce oneri diversi di gestione, pari complessivamente ad **€ 709.950,00**, accoglie oneri per:

- acquisto di materiale di consumo per i vari uffici dell'Ente;
- oneri fiscali previsti sulla base dell'andamento gestionale in corso, relativi tanto all'attività istituzionale dell'Ente quanto a quella commerciale, quali:
 - I.R.A.P: determinata nel suo ammontare sulla base delle spese previste il personale e gli organi istituzionali;
 - I.Re.S.: calcolata sui presunti redditi di fabbricati, redditi di capitale e redditi prodotti dalla gestione dell'attività commerciale dell'Ente;
 - I.M.U.: calcolata in base alle aliquote e agevolazioni vigenti e con rinvio alla esatta quantificazione dell'imposta dovuta per il nuovo fabbricato, nelle more dell'esito della richiesta di Unioncamere al Governo per l'esonero degli immobili delle Camere di commercio, come avviene per gli altri enti pubblici;
 - Imposta di smaltimento rifiuti e servizi comunali calcolata presuntivamente sui dati vigenti;
 - Ritenute fiscali su interessi bancari;
 - Altre imposte e tasse (imposta sostitutiva TFR, ecc.);
 - Oneri derivanti dalle misure di contenimento delle spese già menzionate.

La previsione delle quote associative agli organismi del sistema camerale, di importo totale pari ad **€ 461.660**, è effettuata sulla base delle aliquote e delle modalità di calcolo, note alla data di redazione del presente documento e che tengono conto delle riduzioni intervenute, si riferisce nello specifico a:

- Quota Unione Italiana C.C.I.A.A. (**€ 130.000,00**);
- Quota Unione Regionale C.C.I.A.A. (**€ 193.000,00**);
- Fondo di perequazione (**€ 137.660,00**);
- Quote associative CCIAA estere, italiane all'estero e associazioni (**€ 1.000,00**).

La spesa per gli organi istituzionali dell'Ente pari ad **€ 51.500,00** - è stata quantificata in ossequio alle vigenti disposizioni normative, e comprendono i relativi oneri previdenziali e fiscali e le spese per il funzionamento degli stessi.

3) Interventi economici € 1.897.920,00

La previsione riguarda gli oneri per attività, progetti ed iniziative diretti alla promozione del sistema delle imprese e allo sviluppo dell'economia del territorio. Nello specifico tale somma è destinata alla realizzazione delle missioni e programmi individuati nella relazione previsionale e programmatica 2019 nonché al versamento delle quote associative ad Enti e consorzi, alla realizzazione di iniziative e contributi per interventi economici. Gli obiettivi e programmi sono riportati nel prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi di cui all'articolo 9, co. 3 del D.M. del MEF 27/3/ 2013.

Gli interventi muoveranno nell'ambito dei seguenti missioni:

- competitività e sviluppo delle imprese;
- regolazione dei mercati;
- commercio internazionale e internazionalizzazione del sistema produttivo;
- servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche.

Tali missioni sono opportunamente declinate in base alle esigenze e agli interessi espressi dalla comunità economica e dal sistema di imprese. Seguendo uno schema logico e di omogeneità funzionale, le singole azioni sono ricondotte a gruppi di programmi, correlati ad altrettanti obiettivi specifici la cui definizione richiede necessariamente il coinvolgimento delle Aziende speciali Cesan e



Lachimer, in linea con l'obiettivo di una completa integrazione orizzontale fra uffici camerali e i due organismi strumentali e anche a copertura delle spese per il personale delle stesse Aziende Speciali.

Nello specifico, all'Azienda speciale Cesan, in aggiunta alle azioni ed iniziative proprie, sono affidate le funzioni in materia di promozione e di competitività delle imprese; mentre al Lachimer, oltre le attività statutarie proprie, sono delegate le funzioni, i servizi e le azioni di valorizzazione e tutela della qualità e sicurezza delle produzioni, con particolare riferimento alla filiera agroalimentare, alle preparazioni gastronomiche, all'industria della ricettività e alla tutela ambientale, all'artigianato di qualità e alla manifattura lapidea.

Una impostazione che si connette al nuovo quadro legislativo camerale, che rende necessario un più incisivo processo di integrazione all'interno della rete del sistema camerale esplicitamente richiamato dal D.L.vo n.23/2010.

4) **Ammortamenti e accantonamenti € 2.594.298,00**

La voce comprende le quote di ammortamento dei beni ad utilità pluriennale e gli accantonamenti al fondo svalutazione crediti.

Nello specifico:

- ammortamento immobilizzazioni materiali ed immateriali (**€ 542.000,00**);
- accantonamento al fondo svalutazione crediti (**€ 2.052.298,00**).

Per quanto riguarda tali ammortamenti, la previsione è stata fatta considerando le immobilizzazioni presenti nell'esercizio 2018 aumentati o diminuiti per effetto delle dismissioni, alienazioni o acquisizioni avvenute o che si presume avverranno entro la fine dell'anno corrente.

L'ammortamento dell'immobile di nuova costruzione (cittadella dell'Economia) è stato calcolato con l'aliquota dell'1%, nelle more di esplicite indicazioni da parte dei Ministeri competenti per la redazione dei preventivi, tenuto anche conto delle indicazioni di Unioncamere e della nota acquisita al protocollo camerale al n. 119489 del 27.11.2014 con la quale TecnoserviceCamere - società che ha progettato il fabbricato e seguito i lavori di realizzazione - ha valutato il presumibile utilizzo del bene per la durata di 100 anni sul presupposto di una manutenzione efficiente.

L'importo stanziato non comprende l'ammortamento della vecchia sede in quanto l'Unioncamere ha chiesto al Ministero dello Sviluppo Economico di recepire in una apposita circolare, in materia di ammortamenti dei cespiti camerali, l'applicabilità per le Camere di Commercio del principio contabile n. 16 dell'OIC in base al quale è possibile interrompere l'ammortamento qualora il presumibile valore residuo del bene al termine del periodo di vita utile risulti uguale o superiore al costo dell'immobilizzazione.

Si è adottato tale principio in virtù dell'idea che il prezzo di realizzo al termine del periodo residuo di utilizzo del bene sia superiore al suo valore contabile che attualmente risulta pari ad **€ 2.444.752,18**.

C) **Oneri della gestione finanziaria € 238.080,00**

Gli oneri della gestione finanziaria riguardano gli interessi passivi sul mutuo contratto per finanziare parzialmente la costruzione della "Cittadella dell'Economia" (**€ 235.580,00**), nonché le spese per la tenuta dei conti correnti bancari.

D) **Oneri della gestione straordinaria € 293.000,00**

Gli stanziamenti previsti per gli oneri della gestione straordinaria riguardano le sopravvenienze passive (**€ 83.000,00**) previste per fronteggiare spese di competenza di anni precedenti e l'accantonamento al fondo svalutazione calcolato sul credito da diritto annuale degli anni precedenti (**€ 210.000,00**).



RISULTATO ECONOMICO D'ESERCIZIO

Dalla situazione economica sopra rappresentata si evidenzia un equilibrio tra i costi ed i ricavi preventivati:

| | |
|---|---------------------|
| RISULTATO DELLA GESTIONE CORRENTE | + 214.080,00 |
| RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA | - 214.080,00 |
| RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA | 0,00 |
| RISULTATO FINALE | 0,00 |

Il bilancio preventivo 2019 si chiude con il pareggio di bilancio.

PIANO DEGLI INVESTIMENTI

L'art. 7 del D.P.R. 254/2005 dispone che, nell'ambito della relazione al preventivo annuale, occorre fornire informazioni sul piano degli investimenti da attuare nell'esercizio, sulle relative fonti finanziarie di copertura degli stessi e sull'eventuale assunzione di mutui. A tale riguardo, nell'esercizio 2019, si prevede di dare esecuzione ai seguenti interventi:

1) Immobilizzazioni materiali: € 80.000,00

- Acquisto attrezzature tecniche, informatiche, mobili e arredi per esigenze funzionali dell'ente:
€ 80.000,00

2) Immobilizzazioni finanziarie: € 80.000,00

- Partecipazioni azionarie: **€ 40.000,00**
- Altre partecipazioni **€ 40.000,00**

TOTALE INVESTIMENTI: € 160.000,00

Fonti di copertura del Piano degli Investimenti

Ai sensi di quanto disposto dal comma 2, articolo 7, del DPR 254/2005, si precisa che le fonti di copertura del piano degli investimenti per l'anno 2019 sono individuate nelle disponibilità liquide dell'Ente. Non sono previste quindi azioni per l'assunzione di ulteriori mutui.

BUDGET ECONOMICO ANNUALE - 2019 (art. 2 comma 3 d.m. 27/03/2013)

| | ANNO 2019 | | ANNO 2018 | |
|--|---------------|----------------------|---------------|-----------------------|
| | Parziali | Totali | Parziali | Totali |
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | | | | |
| 1) Ricavi e proventi per attività istituzionale | | 9.405.379,00 | | 9.489.297,00 |
| 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 | 615.530,00 | | 256.957,00 | |
| c1) contributi dallo Stato | | | | |
| c2) contributi da Regione | 5.000,00 | | 5.000,00 | |
| c3) contributi da altri enti pubblici | 610.530,00 | | 251.957,00 | |
| c4) contributi dall'Unione Europea | | | | |
| d) contributi da privati | | | | |
| e) proventi fiscali e parafiscali | 6.831.849,00 | | 7.274.340,00 | |
| 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 | | 579.574,00 | | 617.447,00 |
| a) quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio | | | | |
| b) altri ricavi e proventi | 579.574,00 | | 617.447,00 | |
| Totale valore della produzione (A) | | 9.984.953,00 | | 10.106.744,00 |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | | | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | | | | |
| 7) per servizi | | -3.187.188,00 | | -3.528.422,00 |
| a) erogazione di servizi istituzionali | -1.897.920,00 | | -2.319.402,00 | |
| b) acquisizione di servizi | -1.237.768,00 | | -1.157.020,00 | |
| c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro | | | | |
| d) compensi ad organi amministrazione e controllo | -51.500,00 | | -52.000,00 | |
| 8) per godimento di beni di terzi | | | | |
| 9) per il personale | | -2.817.777,00 | | -3.051.423,00 |
| a) salari e stipendi | -2.151.616,00 | | -2.305.492,00 | |
| b) oneri sociali. | -530.500,00 | | -557.453,00 | |
| c) trattamento di fine rapporto | -113.261,00 | | -176.478,00 | |
| d) trattamento di quiescenza e simili | | | | |
| e) altri costi | -22.400,00 | | -12.000,00 | |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | -2.594.298,00 | | -2.582.764,00 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | | | | |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | -542.000,00 | | -530.466,00 | |
| c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni | | | | |
| d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide | -2.052.298,00 | | -2.052.298,00 | |
| 11) variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | | | | |
| 12) accantonamento per rischi | | | | |
| 13) altri accantonamenti | | | | |
| 14) oneri diversi di gestione | | -1.171.610,00 | | -1.172.609,00 |
| a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica | -189.450,00 | | -189.449,00 | |
| b) altri oneri diversi di gestione | -982.160,00 | | -983.160,00 | |
| Totale costi (B) | | -9.770.873,00 | | -10.335.218,00 |
| DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B) | | 214.080,00 | | -228.474,00 |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | | | |
| 15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate | | | | |
| 16) altri proventi finanziari | | 24.000,00 | | 24.000,00 |
| 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 | 24.000,00 | | 24.000,00 | |
| 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 | | -238.080,00 | | -149.568,00 |
| a) interessi passivi | -237.080,00 | | -148.068,00 | |
| b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate | | | | |
| c) altri interessi ed oneri finanziari | -1.000,00 | | -1.500,00 | |
| 17 bis) utili e perdite su cambi | | | | |

| | | | | |
|--|--|--------------------|--|--------------------|
| Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17 +- 17 bis) | | -214.080,00 | | -125.568,00 |
| D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE | | | | |
| 18) rivalutazioni | | | | |
| a) di partecipazioni | | | | |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni | | | | |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | | | | |
| 19) svalutazioni | | | | |
| a) di partecipazioni | | | | |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni | | | | |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | | | | |
| Totale delle rettifiche di valore (18 - 19) | | | | |
| E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI | | | | |
| 20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5) | | 293.000,00 | | 304.000,00 |
| 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 | | -293.000,00 | | -280.000,00 |
| Totale delle partite straordinarie (20 - 21) | | 0,00 | | 24.000,00 |
| Risultato prima delle imposte | | 0,00 | | -330.042,00 |
| Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate | | | | |
| AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO | | 0,00 | | -330.042,00 |

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

| | ANNO 2019 | | ANNO 2020 | | ANNO 2021 | |
|---|---------------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|---------------------|
| | Parziali | Totali | Parziali | Totali | Parziali | Totali |
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | | | | | | |
| 1) Ricavi e proventi per attività istituzionale | | 9.405.379,00 | | 8.036.428,00 | | 7.775.898,00 |
| 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 | 615.530,00 | | 265.530,00 | | 5.000,00 | |
| c1) contributi dallo Stato | | | | | | |
| c2) contributi da Regione | 5.000,00 | | 5.000,00 | | 5.000,00 | |
| c3) contributi da altri enti pubblici | 610.530,00 | | 260.530,00 | | | |
| c4) contributi dall'Unione Europea | | | | | | |
| d) contributi da privati | | | | | | |
| e) proventi fiscali e parafiscali | 6.831.849,00 | | 5.812.898,00 | | 5.812.898,00 | |
| 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 | | 579.574,00 | | 579.574,00 | | 579.574,00 |
| a) quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio | | | | | | |
| b) altri ricavi e proventi | 579.574,00 | | 579.574,00 | | 579.574,00 | |
| Totale valore della produzione (A) | | 9.984.953,00 | | 8.616.002,00 | | 8.355.472,00 |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | | | | | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | | | | | | |
| 7) per servizi | | -3.187.188,00 | | -2.446.689,00 | | -2.239.209,00 |
| a) erogazione di servizi istituzionali | -1.897.920,00 | | -1.157.471,00 | | -950.991,00 | |
| b) acquisizione di servizi | -1.237.768,00 | | -1.237.718,00 | | -1.236.718,00 | |
| c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro | | | | | | |
| d) compensi ad organi amministrazione e controllo | -51.500,00 | | -51.500,00 | | -51.500,00 | |
| 8) per godimento di beni di terzi | | | | | | |
| 9) per il personale | | -2.817.777,00 | | -2.767.321,00 | | -2.738.147,00 |
| a) salari e stipendi | -2.151.616,00 | | -2.113.495,00 | | -2.092.373,00 | |
| b) oneri sociali. | -530.500,00 | | -521.381,00 | | -516.329,00 | |
| c) trattamento di fine rapporto | -113.261,00 | | -110.045,00 | | -107.045,00 | |
| d) trattamento di quiescenza e simili | | | | | | |
| e) altri costi | -22.400,00 | | -22.400,00 | | -22.400,00 | |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | -2.594.298,00 | | -2.334.883,00 | | -2.334.883,00 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | | | | | | |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | -542.000,00 | | -542.000,00 | | -542.000,00 | |
| c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni | | | | | | |

| | | | | | |
|--|---------------|----------------------|---------------|----------------------|----------------------|
| d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide | -2.052.298,00 | | -1.792.883,00 | | -1.792.883,00 |
| 11) variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | | | | | |
| 12) accantonamento per rischi | | | | | |
| 13) altri accantonamenti | | | | | |
| 14) oneri diversi di gestione | | -1.171.610,00 | | -1.158.370,00 | -1.156.574,00 |
| a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica | -189.450,00 | | -189.450,00 | | -189.450,00 |
| b) altri oneri diversi di gestione | -982.160,00 | | -968.920,00 | | -967.124,00 |
| Totale costi (B) | | -9.770.873,00 | | -8.707.263,00 | -8.468.813,00 |
| DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B) | | 214.080,00 | | -91.261,00 | -113.341,00 |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | | | | |
| 15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate | | | | | |
| 16) altri proventi finanziari | | 24.000,00 | | 24.000,00 | 24.000,00 |
| 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 | 24.000,00 | | 24.000,00 | | 24.000,00 |
| 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 | | -238.080,00 | | -215.940,00 | -193.063,00 |
| a) interessi passivi | -237.080,00 | | -214.940,00 | | -192.063,00 |
| b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate | | | | | |
| c) altri interessi ed oneri finanziari | -1.000,00 | | -1.000,00 | | -1.000,00 |
| 17 bis) utili e perdite su cambi | | | | | |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 +- 17bis) | | -214.080,00 | | -191.940,00 | -169.063,00 |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | | | | | |
| 18) rivalutazioni | | | | | |
| a) di partecipazioni | | | | | |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni | | | | | |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | | | | | |
| 19) svalutazioni | | | | | |
| a) di partecipazioni | | | | | |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni | | | | | |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | | | | | |
| Totale delle rettifiche di valore (18 - 19) | | | | | |
| E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI | | | | | |
| 20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5) | | 293.000,00 | | 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 | | -293.000,00 | | -293.000,00 | -293.000,00 |
| Totale delle partite straordinarie (20 - 21) | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| Risultato prima delle imposte | | 0,00 | | -283.201,00 | -282.404,00 |
| Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate | | | | | |
| AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO | | 0,00 | | -283.201,00 | -282.404,00 |

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2019

Pag. 1 / 10

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

| SIOPE | DESCRIZIONE | IMPORTO PREVISIONE |
|--------------|---|---------------------------|
| 1101 | Competenze fisse e accessorie a favore del personale | 169.110,44 |
| 1201 | Ritenute previdenziali e assistenziali al personale | 26.306,07 |
| 1202 | Ritenute erariali a carico del personale | 62.633,50 |
| 1203 | Altre ritenute al personale per conto di terzi | 9.100,00 |
| 1301 | Contributi obbligatori per il personale | 70.850,00 |
| 1401 | Borse di studio e sussidi per il personale | 1.612,00 |
| 1501 | Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi | 8.850,00 |
| 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 |
| 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 | 9.230,00 |
| 2123 | Assistenza informatica e manutenzione software | 38.268,66 |
| 2124 | Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze | 8.897,88 |
| 2125 | Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni | 125,45 |
| 2298 | Altre spese per acquisto di servizi | 20.161,42 |
| 3101 | Contributi e trasferimenti correnti a Stato | 28.070,47 |
| 3202 | Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali | 607.000,00 |
| 3203 | Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese | 215.000,00 |
| 3206 | Contributi e trasferimenti a soggetti esteri | 10.000,00 |
| 4101 | Rimborso diritto annuale | 1.656,23 |
| 4399 | Altri oneri finanziari | 195,00 |
| 4401 | IRAP | 70.100,00 |
| 4402 | IRES | 4.550,00 |
| 4499 | Altri tributi | 32.500,00 |
| 4512 | Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali | 5.500,00 |
| 4513 | Altri oneri della gestione corrente | 195,00 |
| 5101 | Terreni | 33.986,93 |
| 5103 | Impianti e macchinari | 6.950,00 |
| 5104 | Mobili e arredi | 3.000,00 |
| 7500 | Altre operazioni finanziarie | 80.188,37 |

TOTALE**1.583.466,00**

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2019

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

| SIOPE | DESCRIZIONE | IMPORTO PREVISIONE |
|--------------|--|---------------------------|
| 1101 | Competenze fisse e accessorie a favore del personale | 607.063,11 |
| 1102 | Rimborsi spese per personale distaccato/comandato | 6.000,00 |
| 1201 | Ritenute previdenziali e assistenziali al personale | 94.432,04 |
| 1202 | Ritenute erariali a carico del personale | 224.838,19 |
| 1203 | Altre ritenute al personale per conto di terzi | 32.666,67 |
| 1301 | Contributi obbligatori per il personale | 254.333,33 |
| 1401 | Borse di studio e sussidi per il personale | 5.786,67 |
| 1501 | Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi | 24.800,00 |
| 1599 | Altri oneri per il personale | 3.650,00 |
| 2101 | Cancelleria e materiale informatico e tecnico | 3.150,00 |
| 2102 | Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto | 1.573,66 |
| 2104 | Altri materiali di consumo | 3.477,55 |
| 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 | 15.084,06 |
| 2120 | Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate | 31.630,03 |
| 2121 | Spese postali e di recapito | 14.073,75 |
| 2122 | Assicurazioni | 33.133,33 |
| 2123 | Assistenza informatica e manutenzione software | 159.524,74 |
| 2124 | Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze | 34.291,74 |
| 2298 | Altre spese per acquisto di servizi | 68.939,42 |
| 3101 | Contributi e trasferimenti correnti a Stato | 68.529,10 |
| 3202 | Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali | 143.000,00 |
| 3203 | Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese | 200.000,00 |
| 4101 | Rimborso diritto annuale | 15.000,00 |
| 4102 | Restituzione diritti di segreteria | 1.500,00 |
| 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 | 700,00 |
| 5103 | Impianti e macchinari | 7.000,00 |
| 5104 | Mobili e arredi | 5.000,00 |
| 5149 | Altri beni materiali | 2.995,93 |
| 7500 | Altre operazioni finanziarie | 2.646,38 |

TOTALE**2.402.387,67**

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2019

Pag. 3 / 10

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

| SIOPE | DESCRIZIONE | IMPORTO PREVISIONE |
|--------------|--|---------------------------|
| 1101 | Competenze fisse e accessorie a favore del personale | 397.481,80 |
| 1201 | Ritenute previdenziali e assistenziali al personale | 61.830,50 |
| 1202 | Ritenute erariali a carico del personale | 147.215,48 |
| 1203 | Altre ritenute al personale per conto di terzi | 21.388,89 |
| 1301 | Contributi obbligatori per il personale | 166.527,78 |
| 1401 | Borse di studio e sussidi per il personale | 3.788,89 |
| 1501 | Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi | 15.000,00 |
| 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 |
| 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 | 21.694,44 |
| 2123 | Assistenza informatica e manutenzione software | 111.256,07 |
| 2124 | Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze | 21.218,03 |
| 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 | 400.000,00 |
| 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 | 458,33 |
| 5103 | Impianti e macchinari | 4.583,33 |
| 5104 | Mobili e arredi | 5.000,00 |
| 7500 | Altre operazioni finanziarie | 2.200,01 |

TOTALE**1.783.866,99**

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2019

Pag. 4 / 10

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

| SIOPE | DESCRIZIONE | IMPORTO PREVISIONE |
|--------------|--|---------------------------|
| 1101 | Competenze fisse e accessorie a favore del personale | 39.025,49 |
| 1201 | Ritenute previdenziali e assistenziali al personale | 6.070,63 |
| 1202 | Ritenute erariali a carico del personale | 14.453,88 |
| 1203 | Altre ritenute al personale per conto di terzi | 2.100,00 |
| 1301 | Contributi obbligatori per il personale | 16.350,00 |
| 1401 | Borse di studio e sussidi per il personale | 372,00 |
| 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 |
| 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 | 831,88 |
| 2120 | Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate | 2.156,67 |
| 2121 | Spese postali e di recapito | 895,85 |
| 2122 | Assicurazioni | 2.130,00 |
| 2123 | Assistenza informatica e manutenzione software | 8.831,23 |
| 2124 | Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze | 2.053,35 |
| 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 | 200.000,00 |
| 3203 | Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese | 45.000,00 |
| 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 | 45,00 |
| 5103 | Impianti e macchinari | 450,00 |
| 5104 | Mobili e arredi | 600,00 |
| 7500 | Altre operazioni finanziarie | 180,43 |

TOTALE**376.857,14**

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2019

Pag. 5 / 10

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

| SIOPE | DESCRIZIONE | IMPORTO PREVISIONE |
|--------------|---|---------------------------|
| 3113 | Contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere per il fondo perequativo | 137.000,00 |
| 3114 | Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere | 130.000,00 |
| 3116 | Altri contributi e trasferimenti correnti ad Unioni regionali delle Camere di commercio | 193.000,00 |
| 4505 | Indennità e rimborso spese per il Collegio dei revisori | 31.000,00 |
| 4506 | Indennità e rimborso spese per il Nucleo di valutazione | 8.500,00 |
| 4507 | Commissioni e Comitati | 6.000,00 |
| 4509 | Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi | 50.000,00 |
| 4512 | Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali | 8.000,00 |
| 5101 | Terreni | 4.943,56 |
| 5201 | Partecipazioni di controllo e di collegamento | 80.000,00 |
| 5202 | Partecipazioni azionarie in altre imprese | 390,00 |
| 7500 | Altre operazioni finanziarie | 6.068,80 |

TOTALE**654.902,36**

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2019

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

| SIOPE | DESCRIZIONE | IMPORTO PREVISIONE |
|--------------|--|---------------------------|
| 1101 | Competenze fisse e accessorie a favore del personale | 88.168,69 |
| 1201 | Ritenute previdenziali e assistenziali al personale | 13.715,13 |
| 1202 | Ritenute erariali a carico del personale | 32.655,07 |
| 1203 | Altre ritenute al personale per conto di terzi | 4.744,44 |
| 1301 | Contributi obbligatori per il personale | 36.938,89 |
| 1401 | Borse di studio e sussidi per il personale | 840,44 |
| 1502 | TFR a carico direttamente dell'Ente | 280.000,00 |
| 2101 | Cancelleria e materiale informatico e tecnico | 1.000,00 |
| 2102 | Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto | 745,35 |
| 2104 | Altri materiali di consumo | 1.938,56 |
| 2108 | Corsi di formazione per il proprio personale | 8.581,94 |
| 2113 | Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza | 39.178,20 |
| 2114 | Buoni pasto e mensa per il personale dipendente | 14.434,00 |
| 2115 | Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione | 1.187,58 |
| 2116 | Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas | 41.637,68 |
| 2120 | Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate | 4.583,45 |
| 2121 | Spese postali e di recapito | 6.891,47 |
| 2122 | Assicurazioni | 4.812,22 |
| 2123 | Assistenza informatica e manutenzione software | 32.119,30 |
| 2124 | Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze | 18.539,00 |
| 2125 | Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni | 20.000,00 |
| 2126 | Spese legali | 10.000,00 |
| 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 |
| 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 | 101,67 |
| 5101 | Terreni | 22.863,94 |
| 5102 | Fabbricati | 190.000,00 |
| 5103 | Impianti e macchinari | 1.016,67 |
| 5104 | Mobili e arredi | 1.400,00 |
| 5149 | Altri beni materiali | 3.004,07 |
| 5202 | Partecipazioni azionarie in altre imprese | 1.803,75 |
| 7500 | Altre operazioni finanziarie | 28.609,58 |

TOTALE**993.211,34**

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2019

Pag. 7 / 10

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

| SIOPE | DESCRIZIONE | IMPORTO PREVISIONE |
|---------------|------------------------------|---------------------------|
| 4403 | I.V.A. | 25.000,00 |
| 7500 | Altre operazioni finanziarie | 1.280.106,43 |
| TOTALE | | 1.305.106,43 |

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2019

Pag. 8 / 10

| | | |
|------------------|------------|---|
| 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 PREVISIONE |
|---------------|---------------------------|---------------------------|
| 4305 | Interessi su mutui | 235.575,00 |
| 8200 | Rimborso mutui e prestiti | 657.150,00 |
| TOTALE | | 892.725,00 |

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2019

Pag. 9 / 10

TOTALI

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

TOTALE MISSIONE**1.783.866,99**

| | | |
|-----------|-----|---|
| 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**2.402.387,67**

| | | |
|-----------|-----|--|
| 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**376.857,14**

| | | |
|-----------|-----|---|
| 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**654.902,36**

| | | |
|-----------|-----|--|
| 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**1.305.106,43**

| | | |
|-----------|-----|--|
| 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**892.725,00**

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2019

Pag. 10 / 10

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 | | | 1.583.466,00 |

| | | | |
|------------------------|-----|--|-------------------|
| 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 | | | 993.211,34 |

TOTALE GENERALE**9.992.522,93**

PREVISIONI DI ENTRATA - ANNO 2019
ENTRATE

Pag. 1 / 4

| Liv. | DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO | TOTALE ENTRATE |
|-------------|---|-----------------------|
| | DIRITTI | |
| 1100 | Diritto annuale | 5.300.000,00 |
| 1200 | Sanzioni diritto annuale | 180.000,00 |
| 1300 | Interessi moratori per diritto annuale | 25.000,00 |
| 1400 | Diritti di segreteria | 1.930.000,00 |
| 1500 | Sanzioni amministrative | 25.000,00 |
| | ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI E DALLA CESSIONE DI BENI | |
| 2101 | Vendita pubblicazioni | |
| 2199 | Altri proventi derivanti dalla cessione di beni | 20.000,00 |
| 2201 | Proventi da verifiche metriche | 70.000,00 |
| 2202 | Concorsi a premio | |
| 2203 | Utilizzo banche dati | |
| 2299 | Altri proventi derivanti dalla prestazione di servizi | 15.000,00 |
| | 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 | |
| 3124 | Altri contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere | |
| 3125 | Contributi e trasferimenti correnti da Autorità portuali | |
| 3126 | Contributi e trasferimenti correnti da Aziende di promozione turistica | |
| 3127 | Contributi e trasferimenti correnti da Università | |
| 3128 | Contributi e trasferimenti correnti da Enti gestori di parchi | |

PREVISIONI DI ENTRATA - ANNO 2019

Pag. 2 / 4

| Liv. | DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO | TOTALE ENTRATE |
|-------------|---|-----------------------|
| 3129 | Contributi e trasferimenti correnti da ARPA | |
| 3199 | Contributi e trasferimenti correnti da altre Amministrazioni pubbliche locali | |
| | Contributi e trasferimenti correnti da soggetti privati | |
| 3201 | Contributi e trasferimenti correnti da Famiglie | |
| 3202 | Contributi e trasferimenti correnti da Istituzioni sociali senza fine di lucro | |
| 3203 | Riversamento avanzo di bilancio da Aziende speciali | |
| 3204 | Altri contributi e trasferimenti correnti da Aziende speciali | |
| 3205 | Contributi e trasferimenti correnti da Imprese | |
| | Contributi e trasferimenti correnti dall'estero | |
| 3301 | Contributi e trasferimenti correnti da Unione Europea | |
| 3302 | Contributi e trasferimenti correnti da altre istituzioni estere | 350.000,00 |
| 3303 | Contributi e trasferimenti correnti da soggetti esteri privati | |
| | ALTRE ENTRATE CORRENTI | |
| | Concorsi, recuperi e rimborsi | |
| 4101 | Rimborsi spese per personale distaccato/comandato | |
| 4103 | Rimborso spese dalle Aziende Speciali | |
| 4198 | Altri concorsi, recuperi e rimborsi | 58.000,00 |
| 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 | |
| 6102 | Contributi e trasferimenti c/capitale da enti di ricerca statali | |
| 6103 | Contributi e trasferimenti c/capitale da altre amministrazioni pubbliche centrali | |
| 6104 | Contributi e trasferimenti da Regione e Prov. Autonoma | |
| 6105 | Contributi e trasferimenti in c/capitale da province | |

PREVISIONI DI ENTRATA - ANNO 2019

Pag. 3 / 4

| Liv. | DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO | TOTALE ENTRATE |
|------|--|----------------|
| 6106 | Contributi e trasferimenti in c/capitale da città metropolitane | |
| 6107 | Contributi e trasferimenti in c/capitale da comuni | |
| 6108 | Contributi e trasferimenti in c/capitale da unioni di comuni | |
| 6109 | Contributi e trasferimenti in c/capitale da comunità montane | |
| 6110 | Contributi e trasferimenti in c/capitale da aziende sanitarie | |
| 6111 | Contributi e trasferimenti in c/capitale da aziende ospedaliere | |
| 6112 | Contributi e trasferimenti in c/capitale da IRCCS pubblici - Fondazioni IRCCS | |
| 6113 | Contributi e trasferimenti in c/capitale dagli Istituti Zooprofilattici sperimentali | |
| 6114 | Contributi e trasferimenti in c/capitale da Policlinici universitari | |
| 6115 | Contributi e trasferimenti in c/capitale da Enti di previdenza | |
| 6116 | Contributi e trasferimenti in c/capitale da Enti di ricerca locali | |
| 6117 | Contributi e trasferimenti in c/capitale da altre Camere di commercio | |
| 6118 | Contributi e trasferimenti in c/capitale da Unioni regionali delle Camere di commercio | |
| 6119 | Contributi e trasferimenti in c/capitale da Centri esteri delle Camere di Commercio | |
| 6120 | Contributi e trasferimenti in c/capitale da Unioncamere | |
| 6121 | Contributi e trasferimenti in c/capitale da Autorità portuali | |
| 6122 | Contributi e trasferimenti in c/capitale da Aziende di promozione turistica | |
| 6123 | Contributi e trasferimenti in c/capitale da Università | |
| 6124 | Contributi e trasferimenti in c/capitale da Enti Parco Nazionali | |
| 6125 | Contributi e trasferimenti in c/capitale da ARPA | |
| 6199 | Contributi e trasferimenti in c/capitale da altre Amministrazioni pubbliche locali | |
| | Contributi e trasferimenti in conto capitale da soggetti privati | |
| 6201 | Contributi e trasferimenti in c/capitale da aziende speciali | |
| 6202 | Contributi e trasferimenti in c/capitale da altre Imprese | |
| 6203 | Contributi e trasferimenti in c/capitale da Famiglie | |
| 6204 | Contributi e trasferimenti in c/capitale da Istituzioni sociali senza fine di lucro | |
| | Contributi e trasferimenti in c/capitale dall'estero | |
| 6301 | Contributi e trasferimenti in c/capitale dall'Unione Europea | |
| 6302 | Contributi e trasferimenti in conto capitale da altre istituzioni estere | |
| 6303 | Contributi e trasferimenti in conto capitale da soggetti esteri privati | |
| | OPERAZIONI FINANZIARIE | |
| 7100 | Prelievi da conti bancari di deposito | |
| 7200 | Restituzione depositi versati dall'Ente | |
| 7300 | Depositi cauzionali | |
| 7350 | Restituzione fondi economali | 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 | 162.000,00 |
| 7407 | Riscossione di crediti da famiglie | |
| 7408 | Riscossione di crediti da istituzioni sociali private | |

PREVISIONI DI ENTRATA - ANNO 2019

Pag. 4 / 4

| Liv. | DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO | TOTALE ENTRATE |
|-------------|--|-----------------------|
| 7409 | Riscossione di crediti da soggetti esteri | |
| 7500 | Altre operazioni finanziarie | 1.400.000,00 |
| | 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**9.980.000,00**



PIRA 2019

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 2019.

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 2019, 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 | | 2019 | 2020 | 2021 |
| Risorse | | 901.826,00 | 850.000,00 (stima) | 850.000,00 (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 | | 2019 | 2020 | 2021 | |
| | | 67.944,00 | 55.000,00 (stima) | 55.000,00 (stima) | |
| Numero di indicatori associati | | 1 | | | |
| Indicatori | | | | | |
| Descrizione | | Target 2019 | 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 | | 2019 | 2020 | 2021 | |



| | | | | | |
|---------------------------------------|--|----------------------|-------------------|------------------------|-----------------|
| | 45.000,00 | 35.000,00 (stima) | 30.000,00 (stima) | | |
| Numero di indicatori associati | 2 | | | | |
| Indicatori | | | | | |
| Descrizione | | Target 2019 | 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 2019 | 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 | 2019 | 2020 | 2021 | | |
| | 78.900,00 | 70.000,00 (stima) | 70.000,00 (stima) | | |
| Numero di indicatori associati | 1 | | | | |
| Indicatori | | | | | |
| Descrizione | | Target 2019 | 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 | 2019 | 2020 | 2021 | |



| | | | | | |
|---------------------------------------|--|--------------------|--------------------|------------------------|-----------------|
| Risorse | 400.000,00 | 350.000,00 (stima) | 350.000,00 (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 | 2019 | 2020 | 2021 | | |
| | 160.000,00 | 150.000,00 (stima) | 140.000,00 (stima) | | |
| Numero di indicatori associati | 2 | | | | |
| Indicatori | | | | | |
| Descrizione | | Target 2019 | 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 | 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 | 2019 | 2020 | 2021 | | |
| Risorse | 596.094,00 | 500.000,00 (stima) | 500.000,00 (stima) | | |
| 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 | 2019 | 2020 | 2021 | | |
| | 119.147,00 | 80.000,00 (stima) | 80.000,00 (stima) | | |
| Numero di indicatori associati | 2 | | | | |
| Indicatori | | | | | |
| Descrizione | | Target 2019 | 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 2019 | 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. | | | | |
| Indicatori | | | | | |
| Obiettivo – 01600506 | | Progetto Punto Impresa - Internazionalizzazione | | | |
| Descrizione | | Iniziative 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 | | 2019 | 2020 | 20121 | |
| | | 50.000,00 | 40.000,00 (stima) | 40.000,00 (stima) | |
| Numero di indicatori associati | | 2 | | | |
| Indicatori | | | | | |
| Descrizione | | Target 2019 | 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 2019 | 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. | | | | |

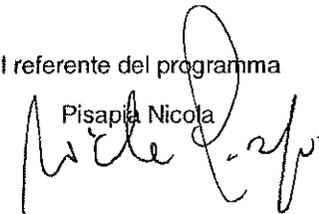
**ALLEGATO I - SCHEDA A: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2019/2021 DELL'AMMINISTRAZIONE
Camera di Commercio, Industria, Artigianato e Agricoltura di Foggia**

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

| TIPOLOGIE RISORSE | Arco temporale di validità del programma | | | |
|---|--|--------------|-------------|--------------------|
| | Disponibilità finanziaria (1) | | | Importo Totale (2) |
| | Primo anno | Secondo anno | Terzo anno | |
| risorse derivate da entrate aventi destinazione vincolata per legge | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| risorse derivate da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| risorse acquisite mediante apporti di capitali privati | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| stanziamenti di bilancio | 192,500.00 | 0.00 | 0.00 | 192,500.00 |
| finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| risorse derivanti da trasferimento di immobili | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| altra tipologia | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| totale | 192,500.00 | 0.00 | 0.00 | 192,500.00 |

Il referente del programma

Pisapia Nicola



Note:

(1) La disponibilità finanziaria di ciascuna annualità è calcolata come somma delle informazioni elementari relative ai costi annuali di ciascun intervento di cui alla scheda D

(2) L'importo totale delle risorse necessarie alla realizzazione del programma triennale è calcolato come somma delle tre annualità

ALLEGATO I - SCHEDA B: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2019/2021 DELL'AMMINISTRAZIONE Camera di Commercio, Industria, Artigianato e Agricoltura di Foggia

ELENCO DELLE OPERE INCOMPIUTE

| CUP (1) | Descrizione dell'opera | Determinazioni dall'amministrazione (Tabella B.1) | Ambito di interesse dell'opera (Tabella B.2) | Anno ultimo quadro economico approvato | Importo complessivo dell'intervento (2) | Importo complessivo lavori (3) | Oneri necessari per l'ultimazione dei lavori | Importo ultimo SAL | Percentuale avanzamento lavori (4) | Causa per la quale l'opera è incompiuta (Tabella B.3) | L'opera è attualmente fruibile parzialmente dalla collettività? | Stato di realizzazione ex comma 2 art.1 DM 4/2013 (Tabella B.4) | Possibile utilizzo del manufatto dell'Opera | Destinazione d'uso (Tabella B.5) | Cessione a titolo di corrispettivo per la realizzazione di altra opera pubblica ai sensi dell'articolo 101 del Codice (4) | Vendita ovvero demolizione (4) | Oneri per la rinaturalizzazione, riqualificazione ed eventuale bonifica del sito in caso di demolizione | Parte di infrastruttura di rete |
|---------|------------------------|---|--|--|---|--------------------------------|--|--------------------|------------------------------------|---|---|---|---|----------------------------------|---|--------------------------------|---|---------------------------------|
| | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | | | | | | |

Note:
 (1) Indica il CUP del progetto di investimento nel quale l'opera incompiuta rientra; è obbligatorio per tutti i progetti avviati dal 1 gennaio 2003.
 (2) Importo riferito all'ultimo quadro economico approvato.
 (3) Percentuale di avanzamento dei lavori rispetto all'ultimo progetto approvato.
 (4) In caso di cessione a titolo di corrispettivo o di vendita l'immobile deve essere riportato nell'elenco di cui alla scheda C; in caso di demolizione l'intervento deve essere riportato tra gli interventi del programma di cui alla scheda D.

Tabella B.1:
 a) è stata dichiarata l'insussistenza dell'interesse pubblico al completamento ed alla fruibilità dell'opera
 b) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera per il cui completamento non sono necessari finanziamenti aggiuntivi
 c) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera avendo già reperito i necessari finanziamenti aggiuntivi
 d) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera una volta reperiti i necessari finanziamenti aggiuntivi

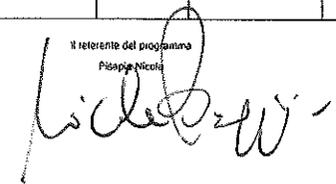
Tabella B.2:
 a) nazionale
 b) regionale

Tabella B.3:
 a) mancanza di fondi
 b) cause tecniche: problemi di compatibilità speciali che hanno determinato la sospensione dei lavori o l'esigenza di una variante progettuale
 c) cause tecniche: presenza di criticità
 d) sopravvenute nuove norme tecniche o disposizioni di legge
 e) fallimento, liquidazione coatta e concordato preventivo dell'impresa appaltatrice, risoluzione del contratto, o recesso dal contratto ai sensi delle vigenti disposizioni in materia di appalti
 f) mancato interesse al completamento da parte della stazione appaltante, dell'ente aggiudicatario o di altro soggetto aggiudicatario

Tabella B.4:
 a) i lavori di realizzazione, eventuali, risultano interrotti oltre il termine contrattualmente previsto per l'ultimazione (Art. 1 c.2, lettera a), DM 4/2013)
 b) i lavori di realizzazione, eventuali, risultano interrotti oltre il termine contrattualmente previsto per l'ultimazione ma sussistono allo stato, le condizioni di rilievo degli stessi (Art. 1 c.2, lettera b), DM 4/2013)
 c) i lavori di realizzazione, ultimati, non sono stati collaudati nel termine previsto in quanto l'opera non risulta rispondente a tutti i requisiti previsti dal capitolato e dal relativo progetto esecutivo, come appreso nel corso delle operazioni di collaudo. (Art. 1 c.2, lettera c), DM 4/2013)

Tabella B.5:
 a) prevista in progetto
 b) diversa da quella prevista in progetto

Il retore del programma
 Pasquale Nicolò



ALLEGATO I - SCHEDA E: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2019/2021 DELL'AMMINISTRAZIONE Camera di Commercio, Industria, Artigianato e Agricoltura di Foggia

INTERVENTI RICOMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE

| Codice Unico Intervento - CU | CUP | Descrizione dell'intervento | Responsabile del procedimento | Importo annualità | Importo intervento | Finalità (Tabella E.1) | Livello di priorità | Conformità Urbanistica | Verifica vincoli ambientali | Livello di progettazione (Tabella E.2) | CENTRALE DI COMMITTEENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI INTENDE DELEGARE LA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO | | Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (*) |
|------------------------------|-----|-----------------------------|-------------------------------|-------------------|--------------------|------------------------|---------------------|------------------------|-----------------------------|--|--|---------------|---|
| | | | | | | | | | | | codice AUSA | denominazione | |
| L80002570713201900001 | | Coperture Biblioteca | Del Buono Angela | 192.500,00 | 192.500,00 | | | | | | | | |

(*) Tale campo compare solo in caso di modifica del programma

Tabella E.1
 ADN - Adeguamento normativo
 AMB - Qualità ambientale
 COP - Completamento Opera Incompiuta
 CPA - Conservazione del patrimonio
 MIS - Miglioramento e incremento di servizio
 LURB - Qualità Urbane
 VAS - Valorizzazione beni vincenti
 DEM - Demolizione Opera Incompiuta
 DEOP - Demolizione opere preesistenti e non più utilizzabili

Tabella E.2
 1. progetto di fattibilità tecnico - economica: "documento di fattibilità delle alternative progettuali".
 2. progetto di fattibilità tecnico - economica: "documento finale".
 3. progetto definitivo
 4. progetto esecutivo

Il referente del programma

Pisapia Nicola



ALLEGATO I - SCHEDA F: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2019/2021 DELL'AMMINISTRAZIONE Camera di Commercio, Industria, Artigianato e Agricoltura di Foggia

ELENCO DEGLI INTERVENTI PRESENTI NELL'ELENCO ANNUALE DEL PRECEDENTE PROGRAMMA TRIENNALE
E NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI

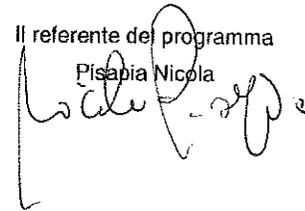
| Codice Unico Intervento - CUI | CUP | Descrizione dell'intervento | Importo intervento | Livello di priorità | Motivo per il quale l'intervento non è riproposto (1) |
|-------------------------------------|-----|-----------------------------|--------------------|---------------------|---|
| / | / | / | / | / | / |

Note

(1) breve descrizione dei motivi

Il referente del programma

Pisapia Nicola



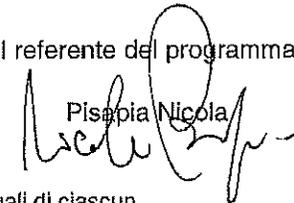
ALLEGATO II - SCHEDA A: PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2019/2020 DELL'AMMINISTRAZIONE Camera di Commercio, Industria, Artigianato e Agricoltura di Foggia

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

| TIPOLOGIA RISORSE | ARCO TEMPORALE DI VALIDITÀ DEL PROGRAMMA | | |
|---|--|-------------------|---------------------|
| | Disponibilità finanziaria (1) | | Importo Totale (2) |
| | Primo anno | Secondo anno | |
| risorse derivate da entrate aventi destinazione vincolata per legge | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| risorse derivate da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| risorse acquisite mediante apporti di capitali privati | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| stanziamenti di bilancio | 643,154.88 | 623,154.88 | 1,266,309.76 |
| finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| risorse derivanti da trasferimento di immobili | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| altro | 610,000.00 | 0.00 | 610,000.00 |
| totale | 1,253,154.88 | 623,154.88 | 1,876,309.76 |

Il referente del programma

Pisapia Nicola



Note:

(1) La disponibilità finanziaria di ciascuna annualità è calcolata come somma delle informazioni elementari relative ai costi annuali di ciascun acquisto intervento di cui alla scheda B.

(2) L'importo totale delle risorse necessarie alla realizzazione del programma biennale è calcolato come somma delle due annualità

ALLEGATO II - SCHEDA B: PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2019/2020 DELL'AMMINISTRAZIONE Camera di Commercio, Industria, Artigianato e Agricoltura di Foggia

ELENCO DEGLI ACQUISTI DEL PROGRAMMA

| Codice Unico Intervento - CUI (1) | Annualtà nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento | Codice CUP (2) | Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi (Tabella D.2/bia) | CUI lavoro o altra acquisizione nel cui importo complessivo l'acquisto è eventualmente ricompreso (3) | Lotto funzionale (4) | Ambito geografico di esecuzione dell'acquisto Codice NUTS | Settore | CPV (5) | Descrizione dell'acquisto | Livello di priorità (6) (Tabella B.1) | Responsabile del Procedimento (7) | Durata del contratto | L'acquisto è relativo a nuovo affidamento di contratto in essere (8) | STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO | | | | | CENTRALE DI COMMITTEZZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI FARÀ RICORSO PER L'ESPLETAMENTO DELLA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO (11) | | Acquisto aggiunto o variale a seguito di modifica programma (12) (Tabella D.2) | |
|-----------------------------------|---|-----------------|---|---|----------------------|---|-----------|---------|---|---------------------------------------|-----------------------------------|----------------------|--|-------------------------------|--------------|-------------------------------|------------|-----------------------------|--|-------------|--|---------------|
| | | | | | | | | | | | | | | Primo anno | Secondo anno | Costi su annualità successive | Totale (9) | Apporto di capitale privato | | codice AUSA | | denominazione |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | Importo | Tipologia (Tabella B.1/b) | | | |
| S90002570713201900001 | 2019 | | | | | | Servizi | | Regione Puglia Canone acquisto solo ex CASMEZ | | Del BuonoAngelo | | | 61.794,66 | 61.794,66 | 0,00 | 123.589,12 | 0,00 | | | | |
| F80002570713201900001 | 2019 | | | | | | Forniture | | Fornitura gas naturale | | Del BuonoAngelo | | | 20.000,00 | 30.000,00 | 0,00 | 50.000,00 | 0,00 | | | | |
| F80002570713201900002 | 2019 | | | | | | Forniture | | Fornitura Buoni Pasto | | Del BuonoAngelo | | | 35.000,00 | 35.000,00 | 0,00 | 70.000,00 | 0,00 | | | | |
| S60002570713201900003 | 2019 | | | | | | Servizi | | Mutuo passivo MPS | | Del BuonoAngelo | | | 446.369,32 | 446.369,32 | 0,00 | 892.738,64 | 0,00 | | | | |
| S30002570713201900003 | 2019 | | | | | | Servizi | | Servizio di Sicurezza sul luogo di lavoro | | Del BuonoAngelo | | | 25.000,00 | 25.000,00 | 0,00 | 50.000,00 | 0,00 | | | | |
| S90002570713201900004 | 2019 | | | | | | Servizi | | Copertura assicurativa del rischio "Miracolo Daniel Olsati" | | Del BuonoAngelo | | | 25.000,00 | 25.000,00 | 0,00 | 50.000,00 | 0,00 | | | | |
| S69002570713201900005 | 2019 | | | | | | Servizi | | Trasferimento archivio da Via Dante Alighieri, 27 a Via Michele Proietto, 7 | | Del BuonoAngelo | | | 30.000,00 | 0,00 | 0,00 | 30.000,00 | 0,00 | | | | |
| S60002570713201900006 | 2019 | 121H15000140002 | | | | | Servizi | | Servizi Legali e Amministrativi per l'attuazione del Programma di Investimento denominato U.E.F.A. - European Union Elena Foggia Facility | | Del BuonoAngelo | | | 235.000,00 | 0,00 | 0,00 | 235.000,00 | 0,00 | | | | |
| S80002570713201900007 | 2019 | 121H15000140002 | | | | | Servizi | | Servizi Tecnico Finanziari per l'attuazione del Programma di Investimento denominato U.E.F.A. - European Union Elena Foggia Facility | | Del BuonoAngelo | | | 140.000,00 | 0,00 | 0,00 | 140.000,00 | 0,00 | | | | |
| S80002570713201900008 | 2019 | 121H15000140002 | | | | | Servizi | | Servizi Legali per attuazione del Programma di Investimento denominato U.E.F.A. - European Union Elena Foggia Facility | | Del BuonoAngelo | | | 85.000,00 | 0,00 | 0,00 | 85.000,00 | 0,00 | | | | |
| S80002570713201900009 | 2019 | 121H15000140002 | | | | | Servizi | | Servizi Monitoraggio per l'attuazione del Programma di Investimento denominato U.E.F.A. - European Union Elena Foggia Facility | | Del BuonoAngelo | | | 150.000,00 | 0,00 | 0,00 | 150.000,00 | 0,00 | | | | |

| Codice Unico Intervento - CUI (1) | Annuale nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento | Codice CUP (2) | Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi (Tabella B.2bis) | CUI lavoro o altra acquisizione nel cui importo complessivo l'acquisto è eventualmente ricompreso (3) | Lotto funzionale (4) | Ambito geografico di esecuzione dell'acquisto Codice NUTS | Settore | CPV (5) | Descrizione dell'acquisto | Livello di priorità (6) (Tabella B.1) | Responsabile del procedimento (7) | Durata del contratto | L'acquisto è relativo a nuovo affidamento di contratto in essere (8) | STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO | | | | | CENTRALE DI COMMITTEENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI FARÀ RICORSO PER L'ESPLETAMENTO DELLA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO (11) | | Acquisto aggiunto o variato o eseguito di modifica programma (12) (Tabella B.2) | |
|-----------------------------------|--|----------------|--|---|----------------------|---|---------|---------|---------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------|----------------------|--|-------------------------------|--------------|-------------------------------|-------------|-----------------------------|---|-------------|---|---------------|
| | | | | | | | | | | | | | | Primo anno | Secondo anno | Costi su annualità successive | Totale (9) | Apporto di capitale privato | | codice AUSA | | denominazione |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | Importo | Tipologia (Tabella B.1bis) | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | 1.253.154,8 | 623.154,88 | 0,00 (13) | 1.876.309,7 | 0,00 (13) | | | | |

Note:

- (1) Codice CUI = sigla settore (F=forniture; S=servizi) + di amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito + progressivo di 5 cifre. Dato prima annualità del primo programma.
- (2) Indica il CUP (Cfr. articolo 6 comma 4)
- (3) Conoscere se nella colonna "Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi" si è risposto "SI" e se nella colonna "Codice CUP" non è stato riportato il CUP in quanto non presente.
- (4) Indica se l'otto funzionale secondo la definizione di cui all'art.3 comma 1 lettera q) del D.Lgs.50/2016
- (5) Relativa a CPV principale. Deve essere rispettata la coerenza, per le prime due cifre, con il settore: F=CPV<45 p.48; S=CPV>48
- (6) Indica il livello di priorità di cui all'articolo 6 comma 10 e 11
- (7) Esporre nome e cognome del responsabile del procedimento
- (8) Servizi o forniture che presentano caratteri di regolarità o sono destinati ad essere rinnovati entro un determinato periodo.
- (9) Importo complessivo ai sensi dell'articolo 3, comma 6, ivi incluse le spese eventualmente già sostenute e con competenza di bilancio antecedente alla prima annualità
- (10) Ripartire l'importo del capitale privato come quello parte dell'importo complessivo
- (11) Dei obbligatori per i soli acquisti ricompresi nella prima annualità (Cfr. articolo 8)
- (12) Indicare se l'acquisto è stato aggiunto o è stato modificato a seguito di modifica in corso d'anno ai sensi dell'art.7 comma 5 e 6. Telo campo, come la relativa nota e tabella, compiono solo in caso di modifica del programma
- (13) La somma è calcolata al netto dell'importo degli acquisti ricompresi nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi

Il referente del programma

Pisano Nicola



Tabella B.1

- 1. priorità massima
- 2. priorità media
- 3. priorità minima

Tabella B.1bis

- 1. assenza di progetto
- 2. concessione di costruzione e gestione
- 3. sponsorizzazione
- 4. società partecipata o di scopo
- 5. locazione finanziaria
- 6. società partecipata o di scopo
- 7. contratto di disponibilità
- 8. nullo

Tabella B.2

- 1. modifica ex art.7 comma 8 lettera b)
- 2. modifica ex art.7 comma 8 lettera c)
- 3. modifica ex art.7 comma 8 lettera d)
- 4. modifica ex art.7 comma 8 lettera e)
- 5. modifica ex art.7 comma 9

Tabella B.2bis

- 1. no
- 2. si
- 3. sì, CUI non ancora attribuito
- 4. sì, interventi o acquisti diversi

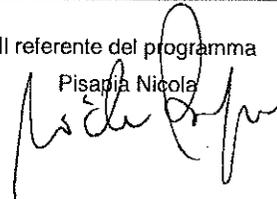
**ALLEGATO II - SCHEDA C: PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2019/2020
DELL'AMMINISTRAZIONE Camera di Commercio, Industria, Artigianato e Agricoltura di Foggia**

**ELENCO DEGLI ACQUISTI PRESENTI NELLA PRIMA ANNUALITA'
DEL PRECEDENTE PROGRAMMA BIENNALE E NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI**

| Codice Unico Intervento - CUI | CUP | Descrizione dell'acquisto | Importo acquisto | Livello di priorità | Motivo per il quale l'intervento non è riproposto (1) |
|-------------------------------------|-----|------------------------------|------------------|---------------------|--|
| - | - | - | - | - | - |

Il referente del programma

Pisapia Nicola



Note

(1) breve descrizione dei motivi

**COLLEGIO DEI REVISORI****Verbale n. 61**

L'anno duemiladiciannove, il giorno 14 del mese di gennaio, 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 Lapalorcia Antonello risulta assente giustificato.

per esaminare il bilancio di previsione 2019 predisposto dalla Giunta Camerale con delibera n. 104 del 06/12/2018 ed esprimere il proprio parere ai fini della sua approvazione da parte del Consiglio e per l'analisi del budget economico annuale, ai sensi dell'art. 3, comma 2, del D.M. 27/03/2013, che costituisce parte integrante del presente bilancio di previsione.

In via preliminare, si è accertato che lo schema di bilancio è strutturato nella forma indicata nell'allegato A del Regolamento Contabile delle Camere di Commercio emanato con D.P.R. 2/11/2005, n. 254, nonché sulla base degli indirizzi forniti dal Ministero dello Sviluppo Economico con le circolari n. 3612/C del 26/07/2007 e n. 3622/C del 05/02/2009 e successive integrazioni.

Nella predisposizione del bilancio in esame si è tenuto conto anche delle disposizioni emanate con il Decreto del Ministro dell'economia e delle finanze 27/03/2013 - in attuazione dell'art. 16 del D. L.vo n. 91 del 31/05/2011 - in materia di adeguamento ed armonizzazione dei sistemi contabili delle pubbliche amministrazioni, d'intesa col Ministero dello Sviluppo Economico che, con nota n. 148123 del 12/09/2013, ha fornito omogenee indicazioni in merito all'applicazione della nuova normativa.

Risultano, inoltre, rispettate le norme vigenti dello Statuto e del Regolamento.

Per la previsione delle spese di manutenzione ordinaria e straordinaria si è tenuto conto di quanto disposto dall'art. 8 del D.L. n. 78/2010 convertito in legge n. 122/2010 che prevede un limite di spesa pari al 2% del valore dell'immobile risultante dall'ultimo bilancio approvato. In effetti, la spesa prevista a tale titolo ammonta ad € 105.000,00, in misura nettamente inferiore ai suddetti limiti imposti.

Per quanto concerne poi i limiti di spesa previsti dall'art. 6 della citata legge n. 122/2010 si è accertato che le riduzioni di spesa da versare, come previsto dall'art. 6 del D.L. n. 78, pari ad € 18.083,00, vengono accantonate sullo specifico conto 327028 per essere riversate allo Stato, mentre gli altri tagli costituiscono tetti di spesa con l'evidente obiettivo di contenere le uscite.

Per quel che concerne, i tagli previsti dalla riduzione dei consumi intermedi, il relativo importo, pari ad € 153.540,00, è stato accantonato sul conto 327029 per essere riversato anch'esso allo Stato.

Per quel che concerne, invece, i tagli previsti dal DL 112/2008 "Tagliaspese", il relativo importo, pari ad € 17.827,00, è stato accantonato sul conto 327030 per essere riversato anch'esso allo Stato.



Il documento contabile in esame, redatto nella forma indicata nell'allegato A) del D.P.R. n. 254/2005, riporta i valori aggregati di bilancio comparati con quelli di preconsuntivo 2018 ricavati dalle scritture contabili. Essi possono così riassumersi:

| VOCI DI ONERI/PROVENTI E INVESTIMENTO | VALORI TOTALI | |
|---|--|---------------------------------|
| | PREVISIONE CONSUNTIVO AL 31.12.2018 | PREVENTIVO ANNO 2019 |
| GESTIONE CORRENTE | | |
| A) Proventi correnti | - | |
| 1) Diritto annuale | 7.274.340,47 | 6.831.849,00 |
| 2) Diritti di segreteria | 1.958.000,00 | 1.958.000,00 |
| 3) Contributi trasferimenti e altre entrate | 327.229,81 | 665.530,00 |
| 4) Proventi da gestione di beni e servizi | 547.174,00 | 529.574,00 |
| 5) Variazioni delle rimanenze | 0,00 | 0,00 |
| Totale Proventi correnti (A) | 10.106.744,28 | 9.984.953,00 |
| B) Oneri correnti | - | |
| 6) Personale | 3.051.423,82 | 2.817.777,00 |
| 7) Funzionamento | 2.381.629,00 | 2.460.878,00 |
| 8) Interventi economici | 2.319.402,17 | 1.897.920,00 |
| 9) Ammortamenti e accantonamenti | 2.582.763,22 | 2.594.298,00 |
| Totale Oneri correnti (B) | 10.335.218,21 | 9.770.873,00 |
| Risultato della gestione corrente (a-b) | -228.473,93 | 214.080,00 |
| C) GESTIONE FINANZIARIA | | |
| 10) Proventi finanziari | 24.000,00 | 24.000,00 |
| 11) Oneri finanziari | 149.567,75 | 238.080,00 |
| Risultato della gestione finanziaria | -125.567,75 | -214.080,00 |
| D) GESTIONE STRAORDINARIA | | |
| 12) Proventi straordinari | 304.000,00 | 293.000,00 |
| 13) Oneri straordinari | 280.000,00 | 293.000,00 |
| Risultato della gestione straordinaria | 24.000,00 | 0,00 |
| VOCI DI ONERI/PROVENTI E INVESTIMENTO | VALORI TOTALI | |
| | PREVISIONE CONSUNTIVO AL 31.12.2018 | PREVENTIVO ANNO 2019 |
| Avanzo/Disavanzo economico d'esercizio (A-B+/-C+/-D) | -330.041,68 | 0,00 |
| PIANO DEGLI INVESTIMENTI | | |
| E) Immobilizzazioni immateriali | 0,00 | 0,00 |
| F) Immobilizzazioni materiali | 14.014,31 | 80.000,00 |
| G) Immobilizzazioni finanziarie | 80.000,00 | 80.000,00 |
| totale Investimenti (E+F+G) | 94.014,31 | 160.000,00 |



La relazione al preventivo, così come risulta dalla delibera di Giunta relativa alla predisposizione del Preventivo 2019, reca informazioni sugli importi contenuti nelle voci di provento, di onere e del piano degli investimenti e sui criteri di ripartizione delle somme tra le funzioni istituzionali.

ESAME DI ALCUNE VOCI DEL BILANCIO

A) Proventi correnti

Le principali risorse economiche deriveranno dall'esazione del Diritto Annuale e dai diritti di segreteria previsti, rispettivamente, nell'ammontare di € 6.831.849,00 ed € 1.958.000,00. L'importo del diritto annuale tiene conto della decurtazione prevista dall'art. 28 del D.L. n. 90/2014, convertito nella legge n. 114/2014, nonché dell'aumento del 20 per cento del diritto annuale autorizzato per il triennio 2017-2019 per la realizzazione di due azioni di sistema, condivise con il Ministero dello Sviluppo Economico, e denominate "Servizi di orientamento al lavoro e alle professioni" e "Punto impresa digitale" Sempre nel quadro del processo di innovazione richiesto al sistema camerale.

- Nella voce "contributi, trasferimenti da rimborsi e recuperi", pari ad € 665.530,00, si rileva la previsione degli incassi relativi alla realizzazione di progetti med-inn e circle-inn (per due annualità) pari ad € 350.000,00, e alla realizzazione dei progetti Deep sea e Authentic olive net (prima annualità) pari ad € 260.530,00.
- Nella voce "proventi da gestione di beni e servizi", pari ad € 529.574,00, si rilevano in particolare i proventi derivanti dal fitto dei locali alla ASL di Foggia nonché dei locali relativi al Bar.
- Le competenze al personale, pari ad € 2.817.777,00, riguardano il totale degli emolumenti e delle indennità, comprensive degli oneri sociali e dell'accantonamento al fondo trattamento di fine rapporto.
- Per quanto riguarda la categoria dei costi di funzionamento, la previsione di spesa è stata calcolata per un ammontare complessivo pari a € 2.460.878,00.
- Lo stanziamento per le iniziative di promozione ed informazione economica è pari ad € 1.897.920,00 ed è in gran parte destinato alla realizzazione degli obiettivi e programmi individuati nella relazione previsionale e programmatica 2019 nonché al versamento delle quote associative ad enti e consorzi, alla realizzazione di iniziative e contributi per interventi economici. Anche lo stanziamento per le iniziative in esame risente degli effetti della decurtazione prevista dall'art 28 del D.L. n. 90/2014.
- L'importo della svalutazione crediti ammonta ad € 2.052.298,00. Pur considerando che la stessa è commisurata sull'entità del diritto annuale e, quindi, determinata con la riduzione di cui al D.L. n. 90/2014, nonché dall'aumento del 20% come precedentemente specificato.

B) Gestione finanziaria

- Gli oneri da gestione finanziaria sono in prevalenza costituiti dagli interessi passivi sul mutuo per sostenere le spese necessarie alla costruzione della "Cittadella dell'Economia" per € 238.080,00.

C) Piano degli investimenti



Nell'esercizio 2019, la Camera prevede di dare esecuzione ad interventi per un ammontare totale pari ad € 80.000,00 da bilancio oltre ad ulteriori interventi per il ripristino della sede in seguito alla transazione con CCC, utilizzando un apposito fondo all'uopo istituito.

D) Flussi Finanziari

Con riferimento alla previsione dei flussi finanziari per l'anno 2019, i relativi prospetti contabili riportano una previsione di entrata pari ad € 9.980.000,00 e una previsione di spesa complessiva - uscite pari ad € 9.992.522,23. La differenza, pari ad € 12.522,23, troverà copertura, come dal seguente prospetto, con le disponibilità liquide dell'Ente ad inizio anno, dal momento che non è prevista l'assunzione di ulteriori mutui.

| | | |
|--|---|-----------------------|
| Saldo iniziale di cassa al 01/01/2019: | € | 4.783.768,74 |
| Totale Uscite previste 2019 | - | € 9.992.522,23 |
| Totale Entrate previste 2019 | + | € <u>9.980.000,00</u> |
| Saldo positivo di cassa | € | 4.771.246,51 |

Relativamente ai preventivi economici per l'anno 2019 delle Aziende speciali LA.CHI.MER. e CESAN, si è presa visione delle bozze di bilancio.

Il Collegio, pur prendendo atto dell'intenzione della Camera di Commercio di volersi attivare per incrementare le entrate e ridurre le spese, tuttavia, in considerazione della riduzione progressiva del diritto annuale prevista dal citato D.L. n. 90/2014 e, non ultima, la grave crisi economica che ha colpito il tessuto economico del nostro Paese e, in special modo il nostro territorio, raccomanda ed invita gli Organi camerali a gestire le risorse in modo scrupoloso e di vigilare attentamente sul versante delle spese, dal momento che le relative entità non sono ad oggi quantificabili.

Il Collegio riscontra favorevolmente il fatto che il risultato d'esercizio presenta l'equilibrio di bilancio, che, come emerge dalla relazione dell'organo amministrativo, è scaturito dalle linee di intervento, individuate, che sembrano condivisibili. In particolare, la rinegoziazione del mutuo che dovrebbe determinare una tendenziale riduzione degli oneri finanziari, la rinuncia alla sostituzione di tutti i dirigenti e il piano di disinvestimento di tutto il patrimonio immobiliare sembrano misure coerenti all'obiettivo. E' del tutto evidente che la realizzazione di tali progetti richiede una verifica intermedia nel corso del prossimo esercizio. Si conferma un'ultima indicazione, rinvenibile nelle strategie dell'organo amministrativo, e cioè lo snellimento degli impegni economici nei confronti delle proprie Aziende Speciali. Anche questo un obiettivo coerente al contesto dell'Ente e che andrà monitorato nel corso dell'esercizio futuro.

Per quanto sopra esposto e verificato e tenuto conto delle osservazioni innanzi descritte, il Collegio esprime



PARERE FAVOREVOLE

all'approvazione del preventivo dell'esercizio finanziario 2019 da parte del Consiglio Camerale.

I Componenti:

Dott. Massimo Russo

Il Presidente

(Dott.ssa Raffaella Leone)

| VOCI DI COSTO/RICAVO | VALORI COMPLESSIVI | | | | | | |
|--|---|--------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------|---------------------------|-------------------------|--------|
| | LACHIMER Azienda Speciale CCIAA di Foggia | PREVISIONE CONSUNTIVO AL 31/12 /2018 | PREVENTIVO ANNO 2019 TOTALE GENERALE | SETTORE LABORATORIO CHIMICO | SEZIONE LABORATORIO EDILE | SEZIONE AMMINISTRAZIONE | TOTALI |
| A) RICAVI ORDINARI | | | | | | | |
| 1- Proventi servizi da Attività proprie | € 255.000,00 | € 260.000,00 | € 143.000,00 | € 91.000,00 | € 26.000,00 | € 260.000,00 | |
| 2-Altri Contributi Regionali (Progetto Tracce) | € - | € 8.000,00 | € 8.000,00 | | | € 8.000,00 | |
| 3-Altre entrate - Rimborso spese personale distaccato | € 145.000,00 | € 162.000,00 | € - | € - | | € 162.000,00 | |
| 4 - Attività delegate CCIAA: | € 490.000,00 | € 500.000,00 | € 275.000,00 | € 175.000,00 | € 50.000,00 | € 500.000,00 | |
| MISSIONE - 011 "Competitività e sviluppo delle imprese". | | | | | | | |
| Progetto PID Costi Esterni | € - | € 75.000,00 | € 60.000,00 | € 5.000,00 | € 10.000,00 | € 75.000,00 | |
| MISSIONE - 012 "Regolazione dei mercati" | | | | | | | |
| PROGRAMMA - 004 " Vigilanza sui mercati | | | | | | | |
| Sviluppo attività analitiche nel settore degli allergeni alimentari e della microbiologia | € 250.000,00 | € 187.700,00 | € 103.235,00 | € 65.695,00 | € 18.770,00 | € 187.700,00 | |
| Mantenimento della qualità dei servizi: accreditamento Accredia ISO 17025 e certificazione ISO 9001 | € 50.000,00 | € 50.000,00 | € 27.500,00 | € 17.500,00 | € 5.000,00 | € 50.000,00 | |
| Progetto Sportello etichettatura | € 50.000,00 | € 50.000,00 | € 27.500,00 | € 17.500,00 | € 5.000,00 | € 50.000,00 | |
| Razionalizzazione attività analitiche | € 140.000,00 | € 110.000,00 | € 60.500,00 | € 38.500,00 | € 11.000,00 | € 110.000,00 | |
| MISSIONE - 016 "Commercio internazionale e internazionalizzazione del sistema produttivo" Programma 005 | | | € - | € - | € - | | |
| Contributi Interreg Oliva Net | | € 13.300,00 | € 7.315,00 | € 4.655,00 | € 1.330,00 | € 13.300,00 | |
| Contributi Interreg Italia Croazia DEEPSEA | | € 14.000,00 | € 7.700,00 | € 4.900,00 | € 1.400,00 | € 14.000,00 | |
| Totale (A) | € 890.000,00 | € 930.000,00 | € 426.000,00 | € 266.000,00 | € 76.000,00 | € 930.000,00 | |
| B) COSTI DI STRUTTURA | | | | | | | |
| 5 - Organi istituzionali | € 15.000,00 | € 13.500,00 | € 7.425,00 | € 4.725,00 | € 1.350,00 | € 13.500,00 | |
| 6- Personale | € 574.000,00 | € 572.000,00 | € 314.600,00 | € 200.200,00 | € 57.200,00 | € 572.000,00 | |
| 6-1 - Personale distaccato | € 145.000,00 | € 162.000,00 | € 89.100,00 | € 56.700,00 | € 16.200,00 | € 162.000,00 | |
| 7 - Funzionamento | € 123.000,00 | € 145.000,00 | € 79.750,00 | € 50.750,00 | € 14.500,00 | € 145.000,00 | |
| 8 - Ammortamenti e accantonamenti | € 13.000,00 | € 15.000,00 | € 8.250,00 | € 5.250,00 | € 1.500,00 | € 15.000,00 | |
| Totale (B) | € 870.000,00 | € 907.500,00 | € 499.125,00 | € 317.625,00 | € 90.750,00 | € 907.500,00 | |
| C) COSTI ISTITUZIONALI | | | | | | | |
| 9 - Spese per iniziative economiche | € 20.000,00 | € 22.500,00 | € 12.375,00 | € 7.875,00 | € 2.250,00 | € 22.500,00 | |
| Totale (C) | | | € - | € - | € - | € - | |
| TOTALE GENERALE | € 890.000,00 | € 930.000,00 | € 511.500,00 | € 325.500,00 | € 93.000,00 | € 930.000,00 | |

**PREVENTIVO ECONOMICO ANNO 2019
VOCI DI RICAVO**

A) RICAVI ORDINARI

| ART. A) | DESCRIZIONE | PREVISIONI 2019 |
|------------|-------------|--------------------|
|------------|-------------|--------------------|

| |
|--------------|
| € 930 000,00 |
|--------------|

| | | |
|---------------------|---|--------------|
| € 260 000,00 | 1) PROVENTI DA SERVIZI | |
| € 8.000,00 | 2) PROGETTO TRACCE - Contributo Regione Puglia | |
| € 162 000,00 | 3) ALTRE ENTRATE - Rimborso spese personale in distacco | |
| € 500 000,00 | 4) ATTIVITA' DELEGATE CAMERA DI COMMERCIO DI FOGGIA | |
| | MISSIONE - 011 "Competitività e Sviluppo delle Imprese" | |
| | Progetto PID | € 75.000,00 |
| | MISSIONE - 012 "Regolazione dei mercati" | |
| | PROGRAMMA - 004 " Vigilanza sui mercati | |
| | Sviluppo attività analitiche nel settore chimico, microbiologico e materiali da costruzione | € 187.700,00 |
| | Mantenimento e adeguamento della qualità dei servizi: accreditamento Accredia ISO 17025 e certificazione ISO 9001 | € 50.000,00 |
| | Progetto Sportello etichettatura | € 50.000,00 |
| | Razionalizzazione attività analitiche | € 110.000,00 |
| | MISSIONE - 016 ""Commercio internazionale e internazionalizzazione del sistema produttivo" Programma 005"" | |
| ' | Contributi Interreg Oliva Net | € 13.300,00 |
| ' | Contributi Interreg Deep Sea | € 14.000,00 |

- SEGUE DETTAGLIO SINGOLE VOCI -

**PREVENTIVO ECONOMICO ANNO 2019
VOCI DI RICAVO - DETTAGLIO SINGOLE VOCI**

1) Proventi da servizi

| ART. A) - 1) | DESCRIZIONE | PREVISIONI 2019 | € 260 000,00 |
|-----------------|-------------|--------------------|--------------|
|-----------------|-------------|--------------------|--------------|

| |
|---|
| <ul style="list-style-type: none"> - La previsione riguarda i PROVENTI PER PRESTAZIONI DI SERVIZI RELATIVO AI TRE SETTORI DI ATTIVITA' PROPRI DELL'AZIENDA SPECIALE di cui: - € 143 000,00 fatturati dalla sezione Laboratorio Chimico per analisi su varie matrici, agroalimentari, rifiuti, terreni, acque etc - € 91.000,00 fatturati dalla Sezione Materiali da Costruzione per analisi e controlli eseguiti sui materiali da costruzione, bitumi e conglomerati bituminosi - € 26 000,00 fatturati per l'attività della Sezione Amministrativa |
|---|

2) ALTRE ENTRATE – Rimborso spese personale in distacco

| |
|--------------|
| € 162 000,00 |
|--------------|

| |
|---|
| <ul style="list-style-type: none"> - La previsione riguarda il rimborso del personale Lachimer in formale distacco presso l'Azienda Speciale Cesan ,al netto delle quote relative alla funzione di Responsabile Amministrativo Contabile, della dr.ssa Margherita Ragno e a quella di Responsabile Qualità dr Ivano Vitale, di competenza del Lachimer |
|---|

3) Attività delegate MISSIONE 12 PROGRAMMA 4

Le attività delegate della CCIAA per iniziative saranno così articolate:

| |
|--------------|
| € 500 000,00 |
|--------------|

| | |
|---|--------------|
| MISSIONE - 011 "Competitività e Sviluppo delle Imprese" | |
| Progetto PID | € 75.000,00 |
| MISSIONE - 012 "Regolazione dei mercati" | |
| PROGRAMMA - 004 " Vigilanza sui mercati | |
| Sviluppo attività analitiche nel settore degli allergeni alimentari e della microbiologia | € 187.700,00 |
| Mantenimento della qualità dei servizi: accreditamento Accredia ISO 17025 e certificazione ISO 9001 | € 50.000,00 |
| Progetto Sportello etichettatura | € 50.000,00 |
| Razionalizzazione attività analitiche | € 110.000,00 |
| MISSIONE - 016 ""Commercio internazionale e internazionalizzazione del sistema produttivo" Programma 005"" | |
| ' Contributi Interreg Oliva Net | € 13.300,00 |
| ' Contributi Interreg Deep Sea | € 14.000,00 |

PREVENTIVO ECONOMICO ANNO 2019
VOCI DI COSTO

TOTALE A PAREGGIO

| ART.3 | DESCRIZIONE | PREVISIONI 2019 |
|-------|-------------|--------------------|
|-------|-------------|--------------------|

| |
|--------------|
| € 930 000,00 |
|--------------|

| | |
|--------------|------------------------|
| € 907 500,00 | B) COSTI DI STRUTTURA |
| € 22 500,00 | C) COSTI ISTITUZIONALI |

- SEGUE DETTAGLIO SINGOLE VOCI -

**PREVENTIVO ECONOMICO ANNO 2019
VOCI DI COSTO - B) COSTI DI STRUTTURA**

B) COSTI DI STRUTTURA

| |
|--------------|
| € 930.000,00 |
|--------------|

| |
|---|
| € 13 500,00 ORGANI ISTITUZIONALI |
| € 572 000,00 PERSONALE |
| € 162 000,00 PERSONALE DISTACCATO |
| € 145 000,00 FUNZIONAMENTO |
| € 15 000,00 AMMORTAMENTI E ACCANTONAMENTI |

- SEGUE DETTAGLIO SINGOLE VOCI -

Organi Istituzionali

| ART.B) | DESCRIZIONE | PREVISIONI 2019 |
|--------|-------------|--------------------|
|--------|-------------|--------------------|

N.B. Gli importi risultano arrotondati per eccesso

| |
|-------------|
| € 13 500,00 |
|-------------|

Per quanto riguarda i gettoni di presenza, per l'anno 2019, l'importo risulta determinato, come per il passato esercizio, sulla scorta della deliberazione della Giunta Camerale n. 102 del 01/12/2014.

| | | |
|--|--|--------------------|
| Indennità al Direttore | Lo Statuto dell'Azienda prevede che "il Direttore è il Segretario Generale dell'Ente Camerale o chi lo sostituisce in caso di assenza o impedimento". Il compenso del Segretario Generale e comprensivo dell'indennità di Direttore dell'Azienda Speciale. | € 0,00 |
| 1. INDENNITA' AL PRESIDENTE | PRESIDENTE | € 0,00 |
| 2. GETTONI DI PRESENZA COMPONENTI CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE | L'importo è stato AZZERATO ai sensi del decreto legislativo n. 219 del 2016 | € 0 |
| 3. COMPENSO REVISORI DEI CONTI | PRESIDENTE € 4.458,00 COMPONENTE € 3.121,00 x 2 componenti= € 6.242,00 Gli importi risultano rideterminati come da delibera Giunta CCIAA n. 102 del 01/12/2014 Importo Arrotondato per eccesso | € 10.700,00 |
| 4. SPESE PER MISSIONI COMPONENTI ORGANI STATUTARI | Rimborso spese missioni collegio dei revisori e CdA | € 2.800,00 |
| TOTALE | | € 13 500,00 |

N.B. L'importo dei costi istituzionali è stato assestato agli importi a consuntivo del precedente esercizio

Personale

| ART. | DESCRIZIONE | PREVISIONI |
|--------|-------------|------------|
| B) 5-1 | | 2019 |

€ 572.000,00

| | | |
|--------------------------------|---|---------------------|
| Stipendi | La previsione attiene alle spese per retribuzione diretta, festività, mensilità aggiuntive e IVC delle unità assunte dall'Azienda a tempo indeterminato | € 397.250,00 |
| Fondo TFR | Quota annuale di accantonamento al fondo TFR dipendenti, comprensivo di rivalutazione economica | € 33.650,00 |
| Straordinario | Straordinario calcolato forfettariamente e ridotto a seguito della razionalizzazione della spesa - Non risulta previsto | € 0,00 |
| Contributi sociali su stipendi | Contributi INPS , INAIL , NEGRI, BESUSSO, PASTORE, QUAS, FONDO EST | € 137.100,00 |
| Cassa Mutua Dipendenti | | 0 |
| Spese per trasferte e missioni | | € 4 000,00 |
| TOTALE | | € 572.000,00 |

| ART. | DESCRIZIONE | PREVISIONI |
|--------|-------------|------------|
| B) 5-2 | | 2019 |

€ 162.000,00

| | |
|--|---------------------|
| - Spese personale Lachimer in distacco presso il Cesan- La previsione riguarda il rimborso del personale Lachimer in formale distacco presso l'Azienda Speciale Cesan , al netto delle quote relative alla funzione di Responsabile Amministrativo Contabile, della dr.ssa Margherita Ragno e a quella di Responsabile Qualità dr Ivano Vitale, di competenza del Lachimer | € 162.000,00 |
|--|---------------------|

N.B. Alcuni importi risultano arrotondati per eccesso.

Si precisa che a differenza dell'esercizio 2018 il costo del dr. Vitale a carico del Lachimer è pari al 15% della retribuzione complessiva annua lorda.

Spese di funzionamento

LACHIMER LABORATORIO POLIFUNZIONALE DELLE IMPRESE

Allegato 11 alla Deliberaz. di consiglio n. 5 del 14.01.2019

| ART. B) 6 | DESCRIZIONE | PREVISIONI 2019 |
|--------------|-------------|--------------------|
|--------------|-------------|--------------------|

| |
|--------------|
| € 145 000,00 |
|--------------|

Le spese di funzionamento, alla luce della situazione evidenziata nel prospetto del bilancio pre consuntivo anno 2017, risultano così proporzionate.

| | | |
|--|---|-------------------|
| Manutenzioni e riparazioni | Manutenzioni e riparazioni della strumentazione tecnica presente in laboratorio | 13 000,00 |
| Acquisto piccola strumentazione | Piccola strumentazione di laboratorio | 5 000,00 |
| Reagenti, standard, gas e materiale di riferimento | Acquisto reagenti, standard, gas e materiale di riferimento | 45.000,00 |
| Manutenzione struttura | Lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria struttura | 5.000,00 |
| Locazione finanziaria fotocopiatori | Locazione finanziaria fotocopiatori | 4.000,00 |
| Assistenza Software | Assistenza tecnica ai software di gestione contabile e tecnica di laboratorio | 8.000,00 |
| Cancelleria, libri e giornali, norme tecniche | | 5.000,00 |
| Spese elettriche, telefoniche, acqua e gas | | 25.000,00 |
| Spese postali e bancarie | | 3.000,00 |
| Imposte e tasse | IRAP – TARSU – Imposte e tasse varie | 10.000, 00 |
| Vigilanza e pulizia laboratorio | | 6.000,00 |
| Smaltimento rifiuti speciali | | 4.000,00 |
| Assicurazioni | Assicurazioni auto aziendali, e rct e incendio e furto laboratorio | 3.000,00 |
| Spese per consulenze professionali | Spese relative alla consulenza fiscale, alla consulenza per il Decreto legislativo 81/2008 "TESTO UNICO sulla Sicurezza dei Lavoratori" | 6.000,00 |
| Spese per consulenze diverse | Spese relative ad eventuali consulenze tecnico giuridiche che dovessero rendersi necessarie nel corso dell'anno | 3.000,00 |
| | TOTALE | 145.000,00 |

| ART.B) | DESCRIZIONE | PREVISIONI |
|--------|-------------|------------|
| 7 | | 2019 |

Ammortamenti e Accantonamenti

| |
|-------------|
| € 15 000,00 |
|-------------|

| | | |
|--------------------------------------|--|-------------|
| Ammortamento beni mobili ed immobili | Quote di ammortamento annuali calcolate sui beni dell'Azienda (mobili, attrezzature, impianti tecnici, insegne luminose) | € 13 000,00 |
| Fondo svalutazione crediti | La quota di riferisce all'accantonamento di appositi fondi per svalutazione crediti presenti in azienda | € 2 000,00 |

**PREVENTIVO ECONOMICO ANNO 2019
VOCI DI COSTO - C) COSTI ISTITUZIONALI**

C) COSTI ISTITUZIONALI

| ART. C) 8 | DESCRIZIONE | PREVISIONI 2019 |
|--------------|-------------|--------------------|
|--------------|-------------|--------------------|

€ 22 500,00

| | | |
|---|--|--------------------|
| Spese per progetti e iniziative economiche | La previsione di bilancio riguarda le spese relative ai progetti e alle iniziative economiche per attività delegate. | 22 500,00 |
| | TOTALE | € 22 500,00 |
| - Spese per reagenti e materiale di riferimento | € 15.000,00 | |
| - Spese per gas tecnici e vetreria | € 4.500,00 | |
| - Oneri diversi per attività di laboratorio | € 3.000,00 | |
| Totale | € 22.500,00 | |



PREVENTIVO ECONOMICO ANNO 2019

RELAZIONE PROGRAMMATICA DEL LACHIMER AZIENDA SPECIALE CAMERA DI COMMERCIO DI FOGGIA

La Relazione Programmatica, allegata al Preventivo Economico, è redatta ogni anno ai sensi dell'art. 67 comma 1° d.P.R. n. 254/2005, in coerenza con le linee programmatiche predisposte dall'Ente Camerale.

Nello specifico, a partire dall'analisi dei risultati raggiunti nel precedente anno e delle disponibilità finanziarie (analisi delle spese e dinamica delle entrate) fissa per ciascuna delle sezioni appresso identificate, indicazioni qualitative e finanziarie relative agli specifici progetti.

Il Ministero dello Sviluppo Economico era intervenuto, con la circolare n. 3612/C del 26 luglio 2007, per fornire alcune importanti indicazioni in ordine all'interpretazione delle norme contenute nel d.P.R. 254/2005. Le linee interpretative suggerite dal Ministero confermavano appieno la validità degli orientamenti di natura metodologica, adottate già da diversi anni, dall'Azienda Speciale.

La stesura della relazione al preventivo economico per l'anno 2019 ha tenuto conto dell'evoluzione normativa in atto, e in particolare della legge di riforma del sistema camerale di cui al decreto legislativo 219/2016.

Il conseguimento delle finalità strategiche delineate nel Programma dell'ente Camerale e declinate nella presente Relazione non avverrà solo attraverso le risorse camerali, ma anche attraverso il reperimento di fonti esterne.

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

operano secondo le norme del codice civile e sono dotate di autonomia amministrativa, contabile e finanziaria, nei limiti indicati dai successivi articoli 66 - 72;

perseguono l'obiettivo di assicurare mediante acquisizione di risorse proprie, almeno la copertura dei costi strutturali;

le entrate per attività delegate sono determinate sulla base del preventivo dei progetti già consolidati e delle iniziative (attività Delegate) che le aziende realizzeranno in coerenza con la missione affidata e con le strategie indicate dalla Camera di Commercio, nella relazione previsionale e programmatica.

Il presente documento, nel recepire le indicazioni previste dal citato d.P.R. 254/2005, mantiene l'organizzazione in sezioni adottata per i bilanci di previsione degli esercizi precedenti. I dati e le informazioni sono stati organizzati in tre macro-sezioni:

LABORATORIO CHIMICO E MICROBIOLOGICO

LABORATORIO MATERIALI DA COSTRUZIONE

SETTORE AMMINISTRAZIONE

Il quadro di destinazione programmatica delle risorse si raccorda con il totale dei valori a preventivo.

Programmazione 2019

Il LACHIMER, anche per il 2019, svilupperà il suo programma di azione aderente alle linee strategiche definite e sviluppate dall'Ente Camerale, che si trova a dover fronteggiare il processo di riforma ancora in evoluzione e che impone valutazioni che risultano incisive nella gestione funzionale ed operativa della struttura interamente considerata, proprio per continuare a garantire un'amministrazione in equilibrio economico-finanziario, fino ad ora ottenuto grazie agli interventi di contenimento della spesa e alla oculata gestione complessiva.

In quest'ottica, l'Azienda opererà per contribuire allo sviluppo della competitività delle imprese locali che dovranno adeguarsi alle dinamiche dei mercati ed alla velocità dell'evoluzione economica, essenzialmente su una delle due linee di intervento di valenza strategica adottate dall'Ente camerale - ossia l'area strategica



“Pubblica Amministrazione per le imprese” che, nella sua accezione più ampia, si colloca nella Missione “Regolazione dei mercati”.

Un impegno di ampia portata che andrà a consolidare lo spessore della programmazione già svolta nell’arco dell’ultimo quinquennio, sul profilo della mission dell’azienda.

Il programma di attività si fonda sugli asset che caratterizzano il modo di operare del LACHIMER: elevati standard qualitativi, capacità di project management, flessibilità operativa, creazione e sviluppo di sistemi di relazione con altri soggetti che, a diverso titolo ed in diversa misura, possono costituire un valore aggiunto per l’offerta dell’Azienda speciale, a cui si aggiungono, per il 2019, nuovi programmi a supporto delle PMI.

Di seguito si riportano nel dettaglio le attività delegate dall’ente.

Attività analitiche nel settore chimico, microbiologico e materiali da costruzione.

Esecuzione di prove analitiche nei vari settori di attività del laboratorio (chimico, microbiologico e materiali da costruzione), finalizzate alla verifica di conformità ed alla certificazione delle materie prime utilizzate ed alla verifica di conformità rispetto alle normative ed ai capitolati tecnici, con contestuale adeguamento e manutenzione della strumentazione utilizzata.

Completamento della razionalizzazione del catalogo delle prove analitiche eseguite, in funzione dello stato della strumentazione scientifica disponibile, per larga parte obsoleta, per efficientarne il funzionamento.

Attività di partecipazione a progetti regionali, nazionali, comunitari. L’impegno in questa direzione potrebbe portare ad un incremento degli introiti dell’azienda, anche se è da tenere presente che sarebbe necessario poter disporre di risorse umane dedicate a questo compito. Tale obiettivo potrebbe essere perseguito in funzione delle decisioni che si andranno a determinare sulla questione del personale da dedicare e dall’analisi costi - benefici.

Attività di alternanza scuola-lavoro.

È un servizio che da vari anni viene svolto dal Lachimer, con grande apprezzamento da parte del mondo della scuola. Le attività sinora svolte, retribuite, anche se in minima parte, dalle scuole, sono consistite in veri e propri corsi di formazione ed avviamento al laboratorio, rivolti ad intere classi. Tuttavia, dato il notevole impegno in termini di risorse di personale ed economiche che l’organizzazione e lo svolgimento di tali corsi hanno richiesto al Lachimer, si rende necessario rivedere le modalità di erogazione del servizio di alternanza scuola-lavoro, limitandosi all’accoglimento di un numero massimo contemporaneo di 6 unità da destinare all’affiancamento del personale operante, limitando gli aspetti formativi all’essenziale.

Formazione tecnica.

Si intravede la possibilità da parte del Lachimer di organizzare, anche a pagamento, corsi di formazione tecnica verso le aziende, gli ordini professionali, le università e le scuole, su vari argomenti.

Sportello etichettatura.

Il Lachimer si è unito alla rete di Camere di commercio e di laboratori camerale che sul territorio nazionale già esplicano attività di supporto, informazione e formazione alle imprese ed ai cittadini sul tema dell’etichettatura dei prodotti secondo le norme attualmente in vigore. Ciò consente di mettere a disposizione localmente le esperienze e le conoscenze che tutto il sistema camerale ha maturato in questi ultimi anni; l’obiettivo sarà quello di erogare seminari e corsi di formazione specifici, oltre al supporto costante e professionale ad aziende e consumatori: tema etichettatura dei prodotti alimentari.

Si realizzerà, all’interno del Lachimer, **l’adeguamento del sistema qualità aziendale** alle prescrizioni della nuova revisione della norma UNI CEI EN ISO/IEC 17025:2018, che avrà i suoi effetti proprio a partire dal 2019.

Tale adeguamento verterà preminentemente sull’applicazione delle linee guida per la valutazione del rischio, indicate nella norma UNI ISO 31000:2018.



Per il 2019 il Lachimer si occuperà, altresì, di fornire informazione, formazione supporto organizzativo e assistenza alle PMI, attraverso il progetto Punto Impresa digitale.

Il **Punto Impresa Digitale**, servizio localizzato presso la CCIAA è dedicato alla diffusione della cultura e della pratica della diffusione del digitale nelle MPMI di tutti i settori economici. Il supporto alle imprese abbraccia, oltre alle tematiche manifatturiere tipiche di Industria 4.0, anche diversi campi applicativi quali l'agricoltura di precisione, l'artigianato digitale, l'edilizia 4.0, i negozi smart, ai quali si andranno ad aggiungere un vasto insieme di possibili ambiti applicativi, dal turismo alla ristorazione, ai servizi all'impresa ed alla persona.

Nell'ambito della gestione e della partecipazione a progetti finanziati da fonti regionali e/o comunitarie si evidenzia quanto segue.

Sul fronte della Cooperazione Internazionale invece, si opererà in relazione ai seguenti progetti di cui è partner la Camera a valere su i programmi INTERREG ITALIA GRECIA E ITALIA CROAZIA, finalizzati allo sviluppo di dinamiche economico produttive che potessero valorizzare risorse ed esperienze caratterizzanti ciascun territorio di interesse, di cui 3 con la Grecia e 1 con la Croazia:

- AUTHENTIC - OLIVE - NET, progetto su risorse e produzioni olivicole (olive e olio d'oliva), componenti essenziali per l'alto valore nutrizionale nella dieta mediterranea. Obiettivo atteso è recuperare il vantaggio competitivo di queste produzioni, attraverso la valorizzazione degli elementi qualitativi legati anche al posizionamento degli stessi nella piramide della dieta mediterranea, facendo leva su qualità e lavorazione certificata dei processi di produzione di olive e olio di oliva, capitale simbolico quasi unico che deriva dalla produzione nelle regioni interessate dagli interventi. I partners di progetto sono in questo caso l'Organizzazione ellenica per l'agricoltura "DEMETRA" (Centro nazionale di ricerca agricola) e il Consorzio Oliveti d'Italia.
- DEEP-SEA Development of Energy Efficiency Plan and Services for the mobility for the Adriatic marinas, è l'unico progetto a valere sul Programma INTERREG Italia Croazia, per sviluppare servizi di mobilità efficienti sotto il profilo energetico all'interno e nei porti marini con particolare attenzione alla mobilità elettrica. L'obiettivo è ridurre l'impatto ambientale delle attività di servizio che gravitano attorno ai porti nautici attraverso la disponibilità di servizi di mobilità sistemici, integrati ed efficienti, operativi dentro e fuori le marine situate lungo la costa adriatica, inserendole in un sistema di cooperazione e networking. I partners di progetto sono su scala nazionale e comprendono istituzioni e organismi operanti sull'area costiera (Aries Trieste azienda speciale CCIAA, Università di Trieste, Città di Andria, Regione Puglia, Camera di Commercio Foggia) che opereranno in affiancamento ai partners croati.

Nel corso del 2019, il Lachimer, seguirà un progetto denominato "Tracce", progetto nato su iniziativa di "Innovagritech srl", spin off dell'Università di Foggia, impresa che si occupa di approfondire e sviluppare la messa a punto di servizi integrati ad elevato contenuto tecnologico e che opera, prevalentemente, nel settore agroalimentare e specificatamente nei comparti oleario, vitivinicolo, cerealicolo ed ortofrutticolo, di particolare rilevanza sui territori della regione Puglia e nell'area territoriale del Mezzogiorno d'Italia in genere. In tale contesto si inserisce il Progetto il cui obiettivo generale è quello di implementare e sperimentare un modello di tracciabilità informatizzata innovativo, sulla base del know how specifico dello Spin off INNOVAGRITECH e dei partner aderenti al progetto in quanto membri della filiera cerasicola, creando così un circolo virtuoso che permetta ai produttori di intraprendere azioni di marketing specifiche partendo dalla tracciabilità, sicurezza e qualità dei prodotti, atte a garantire ai consumatori la trasparenza relativamente ai prodotti in questione. Il progetto permetterà di incrementare le opportunità di valorizzazione del prodotto ai fini commerciali.

Il preventivo economico del LACHIMER è stato formulato in sostanziale pareggio con la quantificazione di ricavi ordinari per complessivi € 930.000 costituiti per € 260.000 da proventi da servizi, per € 8.000 costituiti da

contributi regionali per il progetto Tracce, da € 162.000 quale rimborso spese per il personale in comando presso l'Azienda Speciale CESAN e per € 500.000 da entrate per attività delegate svolte per conto dell'Ente Camerale utili all'espletamento delle attività dell'Azienda Speciale. Nella tabella che segue si illustrano, sinteticamente, i principali elementi di differenziazione, relativamente ai ricavi ordinari, tra i valori attesi dal consuntivo 2018 e la previsione per l'esercizio 2019.

| LACHIMER Azienda Speciale CCIAA di Foggia | PREVISIONE CONSUNTIVO AL 31/12 /2018 | PREVENTIVO ANNO 2019 TOTALE GENERALE |
|--|--------------------------------------|--------------------------------------|
| A) RICAVI ORDINARI | | |
| 1- Proventi servizi da Attività proprie | € 255.000,00 | € 260.000,00 |
| 2-Altri Contributi Regionali (Progetto Tracce) | € - | € 8.000,00 |
| 3-Altre entrate - Rimborso spese personale distaccato | € 145.000,00 | € 162.000,00 |
| 4 - Attività delegate CCIAA: | € 490.000,00 | € 500.000,00 |
| MISSIONE - 011 "Competitività e sviluppo delle imprese". | | |
| Progetto PID Costi Esterni | € - | € 75.000,00 |
| MISSIONE - 012 "Regolazione dei mercati" | | |
| PROGRAMMA - 004 " Vigilanza sui mercati Sviluppo attività analitiche nel settore chimico, microbiologico e materiali da costruzione | € 250.000,00 | € 187.700,00 |
| Mantenimento e adeguamento della qualità dei servizi: accreditamento Accredia ISO 17025 e certificazione ISO 9001 | € 50.000,00 | € 50.000,00 |
| Progetto Sportello etichettatura | € 50.000,00 | € 50.000,00 |
| Razionalizzazione attività analitiche | € 140.000,00 | € 110.000,00 |
| MISSIONE - 016 "Commercio internazionale e internazionalizzazione del sistema produttivo" Programma 005 | | |
| Contributi Interreg Oliva Net | | € 13.300,00 |
| Contributi Interreg Italia Croazia DEEPSEA | | € 14.000,00 |
| Totale (A) | € 890.000,00 | € 930.000,00 |
| B) COSTI DI STRUTTURA | | |
| 5 - Organi istituzionali | € 15.000,00 | € 13.500,00 |
| 6- Personale | € 574.000,00 | € 572.000,00 |
| 6-1 - Personale distaccato | € 145.000,00 | € 162.000,00 |
| 7 - Funzionamento | € 123.000,00 | € 145.000,00 |
| 8 - Ammortamenti e accantonamenti | € 13.000,00 | € 15.000,00 |
| Totale (B) | € 870.000,00 | € 907.500,00 |
| C) COSTI ISTITUZIONALI | | |
| 9 - Spese per iniziative economiche | € 20.000,00 | € 22.500,00 |
| Totale (C) | | |
| TOTALE GENERALE | € 890.000,00 | € 930.000,00 |



Si evidenzia, altresì, la diversa esposizione delle spese per il costo del personale dovuta essenzialmente al prolungamento del distacco temporaneo di 4 unità, presso l'Azienda Speciale, distacco iniziato a settembre 2015 e procrastinato per l'intero esercizio in esame.

La concentrazione di queste energie in capo al Cesan, non solo si profila come un adeguamento della politica aziendale al dettato normativo, ma tende a rendere le strutture più sostenibili ed efficaci, con un potenziale beneficio in termini di risultato e di servizi complessivi maggiormente qualificati, tarati e aderenti alle necessità dei sistemi economici di nostro riferimento; senza tralasciare che molti ambiti di operatività sono coniugabili e promuovibili in maniera congiunta.

Foggia, 20 Dicembre 2018

IL PRESIDENTE

(dott. Fabio Porreca)

Verbale n. 1 del 8 Gennaio 2019

Il giorno 8 gennaio 2019 alle ore 15.00 in teleconferenza, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Azienda Speciale Lachimer, per esaminare la documentazione relativa al preventivo Economico per l'esercizio 2019, ai sensi dell'art. 67 del DPR 254/2005. Sono presenti:

Dott.ssa Giuseppina LINGETTI - presidente - in Roma in teleconferenza

Dott. Carlo CESARANO - componente - (in teleconferenza)

Dott. Marcello FRATOCCHI - componente - (in teleconferenza)

Relazione del Collegio dei Revisori al bilancio di previsione 2019

Il Collegio ha verificato che il documento contabile in esame è stato redatto in conformità allo schema previsto dall'art.67 (allegato G) del DPR 2 novembre 2005, n. 254 recante "Regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio".

Il preventivo in esame è elaborato secondo lo schema di natura economica e i dati contabili previsionali per il 2019 vengono confrontati con quelli previsti al 31 dicembre 2018.

Le risorse e i costi sono ripartiti in base alla loro destinazione programmatica.

Il Collegio prende atto di quanto emerge dalla relazione del Presidente dell'Azienda, a corredo del preventivo economico 2019, nella quale sono illustrate le attività progettuali elaborate tenendo conto degli indirizzi espressi dall'ente camerale e degli impegni presi dalla Camera di Commercio.

Il riordino di compiti e funzioni disposti dal decreto legislativo n. 219 approvato dal Consiglio dei ministri il 25 novembre 2016, in attuazione della delega di cui all'articolo 10 della legge 7 agosto 2015, n.124, modifica gli ambiti di competenza degli enti camerali e di conseguenza delle Aziende Speciali.

Appare evidente che gli assetti, sia dal punto di vista economico che da quello organizzativo non potranno prescindere dalla rinnovata visione del sistema camerale.

Le voci di costi e ricavi sono riportate qui sinteticamente.



Firmato digitalmente da
FRATOCCHI MARCELLO
C=IT
O=NON PRESENTE

VALORI COMPLESSIVI

| Previsione | preConsuntivo 2018 | Preventivo 2019 |
|---------------------|--------------------|-----------------|
| Ricavi ordinari | 890.000 | 930.000 |
| Costi di struttura | 870.000 | 907.500 |
| Costi istituzionali | 20.000 | 22.500 |

La destinazione programmatica delle risorse, risultante dal preventivo economico per il 2019 è la seguente:

| VOCI DI COSTO/RICAVO | VALORI COMPLESSIVI | |
|---|--------------------------------------|--------------------------------------|
| | PREVISIONE CONSUNTIVO AL 31/12 /2018 | PREVENTIVO ANNO 2019 TOTALE GENERALE |
| A) RICAVI ORDINARI | | |
| 1- Proventi servizi da Attività proprie | € 255.000,00 | € 260.000,00 |
| 2-Altri Contributi Regionali (Progetto Tracce) | € - | € 8.000,00 |
| 3-Altre entrate - Rimborso spese personale distaccato | € 145.000,00 | € 162.000,00 |
| 4 - Attività delegate CCIAA: | € 490.000,00 | € 500.000,00 |
| Missione -011"Competitività e sviluppo imprese" Progetto PID | | |
| Costi esterni | | € 75.000,00 |
| PROGRAMMA - 004 " Vigilanza sui mercati | | |
| Sviluppo attività analitiche nel settore degli allergeni alimentari e della microbiologia | € 250.000,00 | € 187.700,00 |
| Mantenimento della qualità dei servizi: accreditamento Accredia ISO 17025 e certificazione ISO 9001 | € 50.000,00 | € 50.000,00 |
| Progetto Sportello etichettatura | € 50.000,00 | € 50.000,00 |
| Razionalizzazione attività analitiche | € 140.000,00 | € 110.000,00 |
| Missione-016 "Commercio internazionale e internazionalizzazione del sistema produttivo" Programma 005 | | |
| Contributi interreg oliva anet | | € 13.300,00 |
| Contributi interreg Croazia DEEOSEA | | € 14.000,00 |
| Totale (A) | € 890.000,00 | € 930.000,00 |
| B) COSTI DI STRUTTURA | | |
| 5 - Organi Istituzionali | € 15.000,00 | € 13.500,00 |
| 6- Personale | € 574.000,00 | € 572.000,00 |
| 6-1 - Personale distaccato | € 145.000,00 | € 162.000,00 |
| 7 - Funzionamento | € 123.000,00 | € 145.000,00 |
| 8 - Ammortamenti e accantonamenti | € 13.000,00 | € 15.000,00 |
| Totale (B) | € 870.000,00 | € 907.500,00 |
| C) COSTI ISTITUZIONALI | | |
| 9 - Spese per iniziative economiche | € 20.000,00 | € 22.500,00 |
| Totale (C) | | |
| TOTALE GENERALE | € 890.000,00 | € 930.000,00 |

in

[Handwritten signature]

Esso espone una situazione di pareggio così rappresentata:

| | |
|---------------|-----------|
| Totale ricavi | € 930.000 |
| Totale costi | € 930.000 |

Le linee programmatiche per l'Azienda sono quelle espresse nella "Relazione previsionale e programmatica per l'anno 2019", approvata dal Consiglio della Camera di Commercio e redatta ai sensi dell'art. 11, comma 1, lettera c della legge 580/1993 e dell'art. 5, del D.P.R. 254/2005.

Il prospetto di preventivo economico dell'esercizio 2019 trova corrispondenza con gli scopi e le funzioni istituzionali definiti dall'art. 2 dello Statuto vigente ed è corredato, ai sensi dall'articolo 67 del D.P.R. 254/2005, dalla relazione illustrativa del Presidente.

Il preventivo economico del LACHIMER è stato formulato in sostanziale pareggio con la quantificazione di ricavi ordinari per complessivi € 930.000 costituiti per € 260.000 da proventi da servizi, € 8.000 da progetto "Tracce", da € 162.000 quale rimborso spese per il personale in comando presso l'Azienda Speciale CESAN e per € 500.000 da entrate per attività delegate svolte per conto dell'Ente Camerale utili all'espletamento delle attività dell'Azienda Speciale.

A fronte delle citate attività la Camera di commercio ha concesso un importo totale in conto esercizio di 500.000 euro per attività delegate in sintonia con quanto previsto dal D.lgs. 23/2010 come rilevabile dal prospetto "Missione e Programmi Preventivo 2019" allegato al Bilancio della Camera di Commercio di Foggia.

Il contributo in parola, come sopra riportato, dell'importo di 500.000,00 euro è stato determinato - in applicazione dell'articolo 65, comma 3 del D.P.R. 254/2005.

Il Collegio prende atto che, per l'esercizio 2019, sono state assunte decisioni che prevedono un lieve incremento degli introiti, al fine di poter ottenere condizioni operativo-gestionali che possano rendere una più ampia ed efficace attività, attraverso la crescita delle risorse già in essere, che possa contestualmente consentire il cofinanziamento necessario all'Ente Camerale al fine di rendere operative le nuove progettualità.

Il Collegio evidenzia la diversa esposizione delle spese per il costo del personale dovuta all'ulteriore prolungamento del distacco temporaneo di 4 unità, presso l'Azienda Speciale CESAN, distacco iniziato a settembre 2015 e procrastinato per l'intero esercizio in esame.

cu
3
SA

In merito appare opportuno precisare che, alla luce delle disposizioni recate dal decreto legislativo n. 219 del 2016, il CdA dell'Azienda Speciale intende prorogare, anche per l'esercizio 2019, il distacco in parola, sottolineando tuttavia, la necessità di rendere funzionale la riorganizzazione delle due aziende speciali alle esigenze che potranno emergere dal processo di riforma.

Con riferimento ad eventuali previsioni di spesa per collaborazioni e consulenze si precisa che non sono stati appostati, nello schema di preventivo economico 2019 dell'Azienda Speciale, importi relativi a tipologie di spesa in contrasto con il dettato di cui all'art. 4, comma 2 del decreto legislativo n. 219 del 2016. Il Collegio prende atto, altresì, che nell'ambito delle attività progettuali delegate, per l'esercizio in esame, particolare rilevanza assumono i Progetto Interreg Italia Grecia e Italia Croazia

Il progetto OLIVE - NET, Certificazione di autenticità e sviluppo di una rete di promozione di prodotti olivicoli nell'area transfrontaliera GRECIA - ITALIA Esso ha ad oggetto le risorse e le produzioni dell'area transfrontaliera GRECIA - ITALIA con particolare riferimento ai prodotti olivicoli (olive e olio d'oliva), componenti essenziali per l'alto valore nutrizionale nella dieta mediterranea. L'intento è quello della valorizzazione dei prodotti favorendo l'implementazione presso le aziende di settore, di moderne tecnologie, anche ad alto contenuto specialistico che consentano di tracciare indicatori di autenticità ad impatto più immediato e adeguato ad una maggiore visibilità e riconoscimento internazionale.

Il progetto DEEP-SEA - "Development of Energy Efficiency Plan and Services for the mobility for the Adriatic marinas" è un progetto a valere sul Programma Interreg Italia - Croazia. L'obiettivo di progetto è sviluppare servizi di mobilità efficienti sotto il profilo energetico all'interno e nei porti marini con particolare attenzione alla mobilità elettrica. Si vuole implementare un sistema di mobilità sostenibile e rispettoso dell'ambiente, in maniera da ridurre l'impatto ambientale delle attività di servizio che gravitano attorno ai porti nautici attraverso la disponibilità di servizi di mobilità sistemici, integrati ed efficienti, operativi dentro e fuori le marine situate lungo la costa adriatica, inserendole in un sistema di cooperazione e networking.

Oltre alle progettualità delegate dall'Ente Camerale, il Iachimer, nel corso del 2019 seguirà un progetto denominato "Tracce", Progetto nato, su iniziativa di "Innovagritech srl", spin off dell'Università di Foggia, impresa che si occupa di approfondire e sviluppare la messa a punto di servizi integrati ad elevato contenuto tecnologico, che opera, prevalentemente, nel settore agroalimentare e specificatamente nei comparti oleario, vitivinicolo, cerealicolo ed ortofrutticolo, di particolare rilevanza sul territorio della regione Puglia e nell'area territoriale del

Mezzogiorno d'Italia in genere. In tale contesto si inserisce il Progetto il cui obiettivo generale è quello di implementare e sperimentare un modello di tracciabilità informatizzata innovativo, sulla base del know how specifico dello Spin off INNOVAGRITECH e dei partner aderenti al progetto in quanto membri della filiera cerasicola, creando così un circolo virtuoso che permetta ai produttori di intraprendere azioni di marketing specifiche partendo dalla tracciabilità, sicurezza e qualità dei prodotti, atte a garantire ai consumatori la trasparenza relativamente ai prodotti in questione. Il progetto permetterà di incrementare le opportunità di valorizzazione del prodotto ai fini commerciali.

L'Ente nel procedere, convenzionalmente, all'imputazione diretta delle quote di ricavi e di costi nel quadro di destinazione programmatica delle risorse, ha seguito le indicazioni contenute nella precitata circolare del Ministero dello Sviluppo Economico n.3612/C del 26 luglio 2007.

In merito

L'orientamento seguito nella composizione dei valori economici è frutto del bilanciamento delle diverse aree di attività, previste istituzionalmente, che impone il rispetto di priorità e valutazioni che, oltre a tener conto del giusto rapporto tra costi e benefici, devono rientrare nell'ottica di un piano di attività che possa soddisfare le aspettative del settore di riferimento.

Al riguardo si evidenzia che i costi di struttura totali dell'importo di € 907.500,00 vengono così ripartiti:

costi di struttura specifici

(convenzionalmente considerati di diretta imputazione) € 762.500,00

costi di struttura di natura generale € 145.000,00

Nell'ambito dell'allegato G, i costi di struttura di natura generale sono stati ripartiti nei 3 settori di attività in quota percentuale riconducibile agli introiti per prestazioni previste.

Pertanto, il rapporto tra i ricavi propri previsti per l'importo di € 260.000,00 con i costi di struttura di natura generale dell'importo di € 145.000,00, evidenzia che l'Azienda "La.chi.mer." per l'esercizio 2019 soddisfa il principio di carattere generale, previsto dal comma 2 dell'articolo 65 del D.P.R. 254/2005, che statuisce "le aziende speciali perseguono l'obiettivo di assicurare, mediante acquisizione di risorse proprie, almeno la copertura dei costi di struttura".

Il Collegio prende atto che nella stesura del presente Preventivo Economico l'Azienda Speciale ha tenuto conto dell'evoluzione normativa in atto, vedasi il Decreto Legislativo n. 219 del 25/11/2016, che ha prodotto e produrrà, per l'azienda e per tutto il sistema camerale, processi di razionalizzazione e contenimento delle spese, peraltro, già in atto.

A conclusione dell'esame il collegio, nel condividere il criterio utilizzato dall'Ente in merito all'imputazione dei costi di struttura specifici e di natura generale, ritiene che i costi e i ricavi allocati nelle poste di bilancio siano attendibili ed evidenziano l'attività gestionale che l'Azienda Speciale prevede di svolgere nel corso dell'esercizio 2019 così come traspare dalla relazione del Presidente.

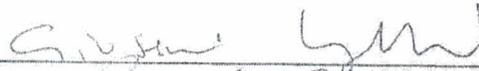
Atteso quanto sopra il collegio, ai sensi del combinato disposto degli artt.67 e 73 del D.P.R. 254/2005, esprime parere favorevole all'approvazione dello schema di preventivo economico per l'anno 2019.

8 gennaio 2018

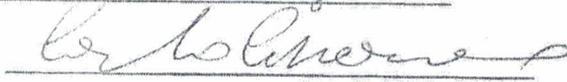
Letto, confermato e sottoscritto

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

-dott.ssa Giuseppina LINGETTI



-dott. Carlo CESARANO



-dott. Marcello FRATOCCHI



| VOCI DI COSTO/RICAVO - CESAN AZIENDA SPECIALE CCIAA DI FOGGIA | QUADRO DI DESTINAZIONE PROGRAMMATICA DELLE RISORSE | | | | | |
|--|--|----------------------|--|----------------|---------------|----------------|
| | Preconsuntivo al 31/12/18 | Preventivo Anno 2019 | missione 11 | missione 16 | missione 32 | TOTALE |
| A) RICAVI ORDINARI | | | | | | |
| 1) Proventi da servizi | 20.000 | 23.000 | | | | 23.000 |
| 3) Fondi di perequazione | 128.000 | | | | | |
| 4) Contributi Unioncamere Nazionale (Selfiemployment) | - | - | | | | |
| 5) Attività delegate Camera di Commercio: | 850.730 | 854.418 | | | | 854.418 |
| MISSIONE - 011 "Competitività e sviluppo delle imprese". | 492.730 | 491.984 | | | | 491.984 |
| PROGRAMMA - 005 | | | | | | |
| Progetto Proturismo - Competitività | 78.900 | 78.900 | 78.900 | | | 78.900 |
| Progetto Punto Impresa - Competitività | 67.944 | 67.944 | 67.944 | | | 67.944 |
| Progetto Orientamento al lavoro e alle professioni (Costo del personale) | 48.980 | 48.980 | 48.980 | | | 48.980 |
| Progetto Orientamento al lavoro e alle professioni (costi esterni) | 11.830 | 11.830 | 11.830 | | | 11.830 |
| Progetto Punto Impresa digitale (Costo del personale) | 140.470 | 140.470 | 140.470 | | | 140.470 |
| Progetto Punto Impresa digitale (costi esterni) | 144.606 | 143.860 | 143.860 | | | 143.860 |
| MISSIONE - 016 "Commercio internazionale e internazionalizzazione del sistema produttivo" Programma 005 | 230.000 | 362.434 | | | | 362.434 |
| Progetto Proturismo - Internazionalizzazione | 119.147 | 119.147 | | 119.147 | | 119.147 |
| Progetto Punto Impresa - Internazionalizzazione | 50.000 | 50.000 | | 50.000 | | 50.000 |
| - Erogazione contributi Voucher Internazionalizzazione | | | | | | |
| Contributi Interreg Italia Grecia Circle Inn | 35.000 | 35.000 | | 35.000 | | 35.000 |
| Contributi Interreg Italia Grecia Med Inn | 25.853 | 25.853 | | 25.853 | | 25.853 |
| Contributi Interreg Italia Grecia Oliva Net | | 79.584 | | 79.584 | | 79.584 |
| Contributi Interreg Italia Croazia DEEPSEA | | 52.850 | | 52.850 | | 52.850 |
| MISSIONE - 032 "Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche" | - | - | | | | |
| PROGRAMMA - 004 | | | | | | |
| Comunicazione progetti Pro Turismo | - | - | | | | |
| Totale Ricavi (A) | 870.730 | 877.418 | 491.984 | 362.434 | - | 877.418 |
| B) COSTI DI STRUTTURA | | | | | | |
| 6) Organi Istituzionali | 15.000 | 13.500 | 4.725 | 8.100 | 675 | 13.500 |
| 7) Personale | 495.000 | 585.000 | 204.750 | 351.000 | 29.250 | 585.000 |
| 8) Personale distaccato | 145.000 | 162.000 | 56.700 | 97.200 | 8.100 | 162.000 |
| 9) Funzionamento | 25.000 | 15.000 | 5.250 | 9.000 | 750 | 15.000 |
| 10) Ammortamenti e accantonamenti | 2.000 | 1.704 | 596 | 1.022 | 85 | 1.704 |
| Totale (B) | 682.000 | 777.204 | 272.021 | 466.322 | 38.860 | 777.204 |
| C) COSTI ISTITUZIONALI | | | | | | |
| 11) Spese per attività delegate CCIAA | 30.000 | 22.500 | 15.750 | 2.250 | 4.500 | 22.500 |
| 12) Spese progetto Orientamento al lavoro e alle professioni (costi esterni) | 11.830 | 11.830 | 11.830 | | | 11.830 |
| Consulenze e attività formative | 1.195 | 1.195 | | | | |
| Piattaforme software, materiale multimediale, banche dati, servizi | 2.200 | 2.200 | | | | |
| Comunicazione e marketing | 2.200 | 2.200 | | | | |
| Servizi da strutture camerali di supporto al network | 1.650 | 1.650 | | | | |
| Servizi esterni | 2.385 | 2.385 | | | | |
| Location ed attrezzature | 2.200 | 2.200 | | | | |
| 13) Spese progetto Punto Impresa digitale (costi esterni) | 100.000 | 25.000 | 25.000 | | | 25.000 |
| Digital promoter | - | - | | | | |
| Servizio di Mentoring | 10.000 | 2.500 | | | | |
| Piattaforme software, materiale multimediale, banche dati, servizi | 20.000 | 5.000 | | | | |
| Comunicazione e marketing | 20.000 | 5.000 | | | | |
| Servizi da strutture camerali di supporto al network | 15.000 | 3.750 | | | | |
| Servizi esterni dei PID | 23.000 | 5.750 | | | | |
| Location ed attrezzature | 12.000 | 3.000 | | | | |
| 14) Costi per attività rivenienti dai progetti dei Fondi di Perequazione | 46.900 | | | | | |
| 15) Costi progetti di cooperazione | | 40.884 | | 40.884 | | 40.884 |
| Totale (C) | 188.730 | 100.214 | 52.580 | 43.134 | 4.500 | 100.214 |
| Totale Generale Costi | 870.730 | 877.418 | | | | 877.418 |
| Contributi Interreg Italia Grecia Oliva Net € 92.884-quota Iachimer € 13.300 | 79584 | | | | | |
| Contributi Interreg Italia Croazia DEEPSEA € 66850 -quota Iachimer € 14.000 | 52850 | | | | | |
| | | | Quota contributo PID ridotta di € 75.000 assegnati al Lachimer | | | |

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO FINANZIARIO 2019
VOCI DI RICAVO

A) RICAVI ORDINARI

| ART. A) | DESCRIZIONE | PREVISIONI 2019 |
|------------|-------------|--------------------|
|------------|-------------|--------------------|

| |
|---------------------|
| € 877.418,00 |
|---------------------|

A.1) Proventi da servizi

| ART. A) - 1) | DESCRIZIONE | PREVISIONI 2019 |
|-----------------|-------------|--------------------|
|-----------------|-------------|--------------------|

| |
|-------------|
| € 23.000,00 |
|-------------|

Nella voce sono valorizzate le entrate dell'azienda provenienti da strutture terze al sistema camerale, quali entrate per la partecipazione a iniziative di formazione o di supporto specialistico, compresi stage formativi.

A.2)Altri proventi o rimborsi

| ART. A) - 2) | DESCRIZIONE | PREVISIONI 2019 |
|-----------------|-------------|--------------------|
|-----------------|-------------|--------------------|

| |
|--------|
| € 0,00 |
|--------|

A.5) Attività delegate CCIAA

| |
|---------------------|
| € 854.418,00 |
|---------------------|

Missione 11 Competitività e sviluppo delle imprese – Programma 5

| ART. A) - 5) | DESCRIZIONE | PREVISIONI 2019 |
|-----------------|-------------|--------------------|
|-----------------|-------------|--------------------|

| |
|---------------------|
| € 491.984,00 |
|---------------------|

| | |
|--------------|--|
| € 78.900,00 | PROGETTO PRO TURISMO COMPETITIVITA' |
| € 67.944,00 | PROGETTO PUNTO IMPRESA COMPETITIVITA' |
| € 48.980,00 | PROGETTO ORIENTAMENTO AL LAVORO E ALLE PROFESSIONI (Costo del personale) |
| € 11.830,00 | PROGETTO ORIENTAMENTO AL LAVORO E ALLE PROFESSIONI (Costi esterni) |
| € 140.470,00 | PROGETTO PUNTO IMPRESA DIGITALE (Costo del personale) |
| € 143.860,00 | PROGETTO PUNTO IMPRESA DIGITALE (Costi esterni) |

Missione 16 Commercio Internazionale e Internazionalizzazione del sistema produttivo

| ART. A) - 5) | DESCRIZIONE | PREVISIONI 2019 |
|-----------------|-------------|--------------------|
|-----------------|-------------|--------------------|

€ 362.434,00

| | |
|--------------|--|
| € 119.147,00 | PROGETTO PRO TURISMO INTERNAZIONALIZZAZIONE |
| € 50.000,00 | PROGETTO PUNTO IMPRESA COMPETITIVITA' INTERNAZIONALIZZAZIONE |
| € 35.000,00 | Contributi Interreg Italia Grecia Circle In |
| € 25.853,00 | Contributi Interreg Italia Grecia Med Inno |
| € 79.584,00 | Contributi Interreg OLIVA NET |
| € 52.850,00 | Contributi Interreg DEEP SEA |

**BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO FINANZIARIO 2019
VOCI DI COSTO**

TOTALE A PAREGGIO

| | | | |
|---------|-------------|--------------------|---------------------|
| B) + C) | DESCRIZIONE | PREVISIONI 2019 | € 877.418,00 |
|---------|-------------|--------------------|---------------------|

| | |
|--------------|-----------------------|
| € 777.204,00 | B) COSTI DI STRUTTURA |
|--------------|-----------------------|

| | |
|--------------|------------------------|
| € 100.214,00 | C) COSTI ISTITUZIONALI |
|--------------|------------------------|

- SEGUE DETTAGLIO SINGOLE VOCI -

**BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO FINANZIARIO 2019
VOCI DI COSTO - B) COSTI DI STRUTTURA**

B) COSTI DI STRUTTURA

€ 777.204,00

| ART. B) | DESCRIZIONE | PREVISIONI 2019 |
|---------|--------------|-------------------------------|
| | € 13.500,00 | ORGANI ISTITUZIONALI |
| | € 585.000,00 | PERSONALE CESAN |
| | € 162.000,00 | PERSONALE DISTACCATO |
| | € 15.000,00 | FUNZIONAMENTO |
| | € 1.704,00 | AMMORTAMENTI E ACCANTONAMENTI |

- SEGUE DETTAGLIO SINGOLE VOCI -

Organi Istituzionali

| ART. B) 6 | DESCRIZIONE | PREVISIONI 2019 | €13.500,00 |
|--|--|--------------------|------------|
| Per l'anno 2019 sono state, orientativamente, ipotizzate n. 3 riunioni del Consiglio di amministrazione. | | | |
| Indennità al Direttore | Lo Statuto dell'Azienda prevede che "il Direttore è il Segretario Generale dell'Ente Camerale o chi lo sostituisce in caso di assenza o impedimento". Il compenso del Segretario Generale è comprensivo dell'indennità di Direttore dell'Azienda Speciale. | € 0,00 | |
| 1. INDENNITA' AL PRESIDENTE | PRESIDENTE | € 0,00 | |
| 2. GETTONI DI PRESENZA COMPONENTI CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE | L'importo è stato AZZERATO ai sensi del decreto legislativo n. 219 del 2016 | € 0,00 | |
| 3. COMPENSO REVISORI DEI CONTI | PRESIDENTE € € 4.458,00 COMPONENTI € € 3.121,00 x 2= € 6242,00 Gli importi risultano rideterminati come da delibera Giunta CCIAA n. 102 del 01/12/2014 Importo arrotondato per eccesso. | € 10.700,00 | |
| 4. SPESE PER MISSIONI COMPONENTI ORGANI STATUTARI | Rimborso spese missioni collegio dei revisori e Cda | € 2.800,00 | |
| TOTALE | | € 13.500,00 | |

Personale

| ART. B)7 | DESCRIZIONE | PREVISIONI 2019 |
|-------------|-------------|--------------------|
|-------------|-------------|--------------------|

€ 585.000,00

| | | |
|--|---|--------------|
| Stipendi | La previsione attiene alle spese per retribuzione diretta, festività, mensilità aggiuntive e IVC delle unità assunte dall'Azienda a tempo indeterminato | € 414.500,00 |
| Straordinario | Straordinario calcolato forfettariamente per una previsione media di n. 150 ore di lavoro straordinario per ciascun dipendente, calcolata con una maggiorazione media sulla tariffa oraria, pari al 15% | € 0,00 |
| Contributi sociali su stipendi | Contributi INPS INAIL , NEGRI, BESUSSO, PASTORE, QUAS | € 138.000,00 |
| Fondo accantonamento indennità di fine rapporto e Riv.ISTAT | La quota di riferisce all'accantonamento del Fondo TFR dei dipendenti dell'Azienda, comprensive della rivalutazione Istat | € 32.500,00 |
| Spese per missioni, corsi di formazione e adesione Fondo Est | | € 0,00 |
| Cassa Mutua CCIAA | Quota aziendale Cassa Mutua annualità 2019 | 0 |
| Totale costo personale CESAN | | € 585.000,00 |

Personale distaccato

| ART. B)8 | DESCRIZIONE | PREVISIONI 2019 |
|-------------|-------------|--------------------|
|-------------|-------------|--------------------|

€ 162.000,00

| | | |
|----------------------------|--|--------------|
| Spese personale in comando | Spese personale Lachimer in distacco presso il Cesan. La previsione riguarda il rimborso del personale Lachimer in formale distacco presso l'Azienda Speciale Cesan, al netto delle quote relative alla funzione di Responsabile Amministrativo Contabile della d.ssa Margherita Ragno e a quella di Responsabile Qualità dr Ivano Vitale, di competenza del Lachimer. | € 162.000,00 |
|----------------------------|--|--------------|

Funzionamento

| ART. B) 9 | DESCRIZIONE | PREVISIONI 2019 |
|--------------|-------------|--------------------|
|--------------|-------------|--------------------|

| |
|--------------------|
| € 15.000,00 |
|--------------------|

| | | |
|---------------|---|------------|
| FUNZIONAMENTO | Le spese si riferiscono al costo delle utenze telefoniche e a spese di cancelleria, attrezzature d'uff. | € 3.000,00 |
| | Software | € 3.500,00 |
| | Consulenze fiscali e/o giuridiche | € 3.500,00 |
| | Imposte (Irap,Ires. . .) | € 5.000,00 |

Ammortamenti e Accantonamenti

| ART. B) 10 | DESCRIZIONE | PREVISIONI 2019 |
|---------------|-------------|--------------------|
|---------------|-------------|--------------------|

| |
|-------------------|
| € 1.704,00 |
|-------------------|

| | | |
|--------------------------------------|---|------------|
| Ammortamento beni mobili ed immobili | Quote di ammortamento annuali calcolate sui beni dell'Azienda | € 1.704,00 |
|--------------------------------------|---|------------|

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO FINANZIARIO 2019
VOCI DI COSTO - C) SPESE PER INIZIATIVE

C) SPESE PER INIZIATIVE

| ART. | DESCRIZIONE | PREVISIONI |
|-------|-------------|------------|
| C) 11 | | 2019 |

| |
|---------------------|
| € 100.214,00 |
|---------------------|

| | |
|---|--|
| Spese per attività delegate | La previsione di bilancio riguarda le spese relative ai progetti e alle iniziative economiche. Detta posta prevede, altresì, l'assegnazione di una quota parte delle spese di funzionamento, utili all'espletamento delle spese per progetti e iniziative economiche |
| | Nel dettaglio: |
| 11) Spese per attività delegate CCIAA | 22.500,00 |
| 12) Spese progetto Orientamento al lavoro e alle professioni (costi esterni) | 11.830,00 |
| Consulenze e attività formative | 1.195 |
| Piattaforme software, materiale multimediale, banche dati, servizi | 2.200 |
| Comunicazione e marketing | 2.200 |
| Servizi da strutture camerali di supporto al network | 1.650 |
| Servizi esterni | 2.385 |
| Location ed attrezzature | 2.200 |
| 13) Spese progetto Punto Impresa digitale (costi esterni) | 25.000,00 |
| Digital promoter | - |
| Servizio di Mentoring | 2.500,00 |
| Piattaforme software, materiale multimediale, banche dati, servizi | 5.000,00 |
| Comunicazione e marketing | 5.000,00 |
| Servizi da strutture camerali di supporto al network | 3.750,00 |
| Servizi esterni dei PID | 5.750,00 |
| Location ed attrezzature | 3.000,00 |
| 14) Costi progetti di cooperazione | 40.884,00 |

RELAZIONE PROGRAMMATICA 2019 DEL CESAN AZIENDA SPECIALE CAMERA DI COMMERCIO DI FOGGIA

La Relazione Programmatica, allegata al Preventivo Economico, è redatta ogni anno ai sensi dell'art. 67 comma 1° d.P.R. n. 254/2005, in coerenza con le linee programmatiche predisposte dall'Ente Camerale.

Nello specifico, a partire dall'analisi dei risultati raggiunti nel precedente anno e delle disponibilità finanziarie (analisi delle spese e dinamica delle entrate) fissa per ciascuna delle sezioni appresso identificate, indicazioni qualitative e finanziarie relative agli specifici progetti.

Il Ministero dello Sviluppo Economico era intervenuto, con la circolare n. 3612/C del 26 luglio 2007, per fornire alcune importanti indicazioni in ordine all'interpretazione delle norme contenute nel d.P.R. 254/2005. Le linee interpretative suggerite dal Ministero confermavano appieno la validità degli orientamenti di natura metodologica adottate, già da diversi anni, dall'Azienda Speciale.

La stesura della relazione al preventivo economico per l'anno 2019 ha tenuto conto dell'evoluzione normativa in atto, e in particolare della legge di riforma del sistema camerale di cui al decreto legislativo 219/2016.

Il conseguimento delle finalità strategiche delineate nel Programma dell'ente Camerale e declinate nella presente Relazione non avverrà solo attraverso le risorse camerali, ma anche attraverso il reperimento di fonti esterne.

Programmazione 2019

Il CESAN anche nel 2019, svilupperà il suo programma di azione aderente alle linee strategiche definite e sviluppate dall'Ente Camerale, che si trova a dover fronteggiare il processo di riforma ancora in evoluzione, imponendo valutazioni che risultano incisive nella gestione funzionale ed operativa della struttura interamente considerata, proprio per continuare a garantire un'amministrazione in equilibrio economico-finanziario, equilibrio fino ad ora consentito grazie agli interventi di contenimento della spesa e alla oculata gestione complessiva.

In quest'ottica l'Azienda opererà per contribuire allo sviluppo della competitività delle imprese locali che dovranno adeguarsi alle dinamiche dei mercati ed alla velocità dell'evoluzione economica, essenzialmente su una delle due linee di intervento di valenza strategica adottate dall'Ente camerale - ossia linea A. Competitività delle imprese e del territorio - nonché nell'ambito della Comunicazione Istituzionale.

Un impegno di ampia portata che andrà consolidare lo spessore della programmazione già svolta nell'arco dell'ultimo quinquennio, con modelli come Pro Turismo e Punto Impresa, sul profilo della mission promozionale dell'azienda.

Entrando nel dettaglio specifico delle attività e rimanendo aderenti al documento di programmazione strategica dell'Ente camerale:

Informazione, formazione supporto organizzativo e assistenza alle PMI

Supporto alla creazione d'impresa ed allo start up

Si opererà per offrire servizi integrati per la nuova imprenditorialità e il sostegno all'occupazione – con iniziative finalizzate a promuovere e sostenere lo START UP, attraverso:

1. attività di assistenza specialistica di orientamento allo start up (informazioni e assistenza di primo livello per favorire la nascita di nuove imprese, finanziamenti e accesso al credito, assistenza alla redazione del business plan)
2. diffusione degli strumenti digitali (sviluppo competenze digitali per accrescere la competitività delle imprese del territorio)

A fianco a queste azioni si segnala tutta la gamma dei servizi di assistenza all'accesso ai finanziamenti e alla consulenza sulle nuove forme di impresa, anche grazie a iniziative come SELFIEmployment e Garanzia

Giovani, attive sul territorio nazionale, oltre alle attività dello sportello sul microcredito di cui siamo hub di rete, proprio presso il CESAN

Digitalizzazione

Diffondere la cultura dell'innovazione digitale e accrescere la consapevolezza dei vantaggi derivanti da un utilizzo più avanzato del web per il Made in Italy. Valorizzare lo scambio di competenze tra le piccole imprese e i giovani nella transizione al digitale per valorizzare le eccellenze produttive italiane a partire dall'agroalimentare e dall'artigianato.

Per espandere il potenziale delle pmi sui mercati globali, gli strumenti digitali, quali i sistemi gestionali avanzati, l'utilizzo di Internet orientato al business, l'impiego della rete per l'e-commerce, la gestione di clienti e fornitori tramite servizi web-based, il CRM, la fatturazione elettronica, il corretto utilizzo dei social media quale leva di marketing, sono sempre più necessari.

Nel solco di quanto già intrapreso con il progetto "Eccellenze in Digitale", si attiveranno nuove iniziative di informazione, formazione e assistenza rivolte ai vari distretti imprenditoriali in modo da poter fornire supporti operativi alle PMI sull'utilizzo di questi strumenti come leva competitiva e di sviluppo.

In questo ambito si segnala l'attività del PID, Punto Impresa Digitale, afferente alla rete nazionale di punti di contatto sui temi del digitale presso le CCIAA, per aiutare le MPMI nel salto tecnologico oggi indispensabile per competere sui mercati.

Il **Punto Impresa Digitale**, servizio localizzato presso la CCIAA, con un ufficio proprio presso il CESAN, è dedicato alla diffusione della cultura e della pratica della diffusione del digitale nelle MPMI di tutti i settori economici. Il supporto alle imprese abbraccia, oltre alle tematiche manifatturiere tipiche di Industria 4.0, anche diversi campi applicativi quali l'agricoltura di precisione, l'artigianato digitale, l'edilizia 4.0, i negozi smart, ai quali si andranno ad aggiungere un vasto insieme di possibili ambiti applicativi, dal turismo alla ristorazione, ai servizi all'impresa ed alla persona. L'erogazione dei singoli servizi, dalla formazione all'assistenza specialistica per la digitalizzazione, è garantito anche grazie alle collaborazioni previste dal network di soggetti che opereranno nello specifico, affiancando le attività dei PID (InnovationHub/Associazioni di categoria, università, centri di ricerca). Questa linea di azione prevede l'erogazione di voucher destinati alle imprese per incentivarle ad intraprendere scelte tecnologiche in ambito digitale.

Valorizzazione del patrimonio culturale e sviluppo e promozione del turismo

Valorizzazione del patrimonio culturale e sviluppo e promozione del turismo, anche attraverso le azioni proposte a livello nazionale e regionale, implementando anche dinamiche di **Digital marketing** attraverso la realizzazione o il contributo a portali web e DNS.

Commercio estero

Iniziativa per il sostegno e lo sviluppo del commercio estero. Verranno intensificate le attività di assistenza e di formazione sui temi del commercio estero, potranno essere organizzate missioni di incoming in collaborazione con le Agenzie di Sistema delle Camere di commercio, al contrario, secondo quanto previsto dal decreto legislativo n. 219/2016, non si parteciperà ad iniziative svolte all'estero.

Gestione e partecipazione a progetti finanziati da fonti regionali e/o comunitarie.

In particolare si svilupperanno:

Missioni di incoming per il settore Agroalimentare e per il settore Turistico alberghiero in collaborazione con l'ICE.

Sul fronte della **Cooperazione Internazionale** invece, si opererà in relazione ai seguenti progetti di cui è partner la Camera a valere su i programmi INTERREG ITALIA GRECIA E ITALIA CROAZIA, finalizzati allo

sviluppo di dinamiche economico produttive che potessero valorizzare risorse ed esperienze caratterizzanti ciascun territorio di interesse, di cui 3 con la Grecia e 1 con la Croazia:

- CIRCLE-IN, il progetto transfrontaliero in partnership con le Camere di Commercio di Ioannina e dell'isola di Lefkada per la Grecia, e con Università del Salento per la Puglia. La valorizzazione degli scarti dei consumi, l'estensione del ciclo di vita dei prodotti, la sharing economy (economia della condivisione delle risorse), l'impiego di materie prime da riciclo, l'uso di energia da fonti rinnovabili sono esempi virtuosi di produzione e consumo responsabile in grado di migliorare le condizioni ambientali del territori e delle persone che ci vivono. Obiettivo del progetto è accompagnare gli imprenditori dell'area transfrontaliera interessata a sfruttare le applicazioni pratiche dei concetti legati all'economia circolare con azioni pilota e interventi di pianificazione sostenibile.
- MeDinno, in cui la Camera di Commercio di Foggia affianca in Grecia la Regione dell'Epiro, la sua associazione di allevatori e la Camera di Commercio di Salonicco, con altri partner italiani l'Unione delle Province Pugliesi e Confagricoltura Puglia. Il Progetto intende sostenere lo sviluppo del comparto lattiero-caseario, prevalentemente sulle microimprese di settore legate all'allevamento di ovini e caprini. Le azioni puntano a implementare processi per prodotti innovativi basati sulla antica tradizione comune alle diverse aree geografiche interessate, nuove tipologie di formaggi e alimenti a base di carne, anche attraverso l'adozione di una strategia di marchio integrata e certificata.
- AUTHENTIC - OLIVE - NET, progetto su risorse e produzioni olivicole (olive e olio d'oliva), componenti essenziali per l'alto valore nutrizionale nella dieta mediterranea. Obiettivo atteso è recuperare il vantaggio competitivo di queste produzioni, attraverso la valorizzazione degli elementi qualitativi legati anche al posizionamento degli stessi nella piramide della dieta mediterranea, facendo leva su qualità e lavorazione certificata dei processi di produzione di olive e olio di oliva, capitale simbolico quasi unico che deriva dalla produzione nelle regioni interessate dagli interventi. I partners di progetto sono in questo caso l'Organizzazione ellenica per l'agricoltura "DEMETRA" (Centro nazionale di ricerca agricola) e il Consorzio Oliveti d'Italia.
- DEEP-SEA Development of Energy Efficiency Plan and SErvices for the mobility for the Adriatic marinas, è l'unico progetto a valere sul Programma INTERREG Italia Croazia, per sviluppare servizi di mobilità efficienti sotto il profilo energetico all'interno e nei porti marini con particolare attenzione alla mobilità elettrica. L'obiettivo è ridurre l'impatto ambientale delle attività di servizio che gravitano attorno ai porti nautici attraverso la disponibilità di servizi di mobilità sistemici, integrati ed efficienti, operativi dentro e fuori le marine situate lungo la costa adriatica, inserendole in un sistema di cooperazione e networking. I partners di progetto sono su scala nazionale e comprendono istituzioni e organismi operanti sull'area costiera (Aries Trieste azienda speciale CCIAA, Università di Trieste, Città di Andria, Regione Puglia, Camera di Commercio Foggia) che opereranno in affiancamento ai partners croati.

Servizi di orientamento al lavoro e alle professioni

Con questa azione si amplia e rafforza il ruolo delle Camere di Commercio sui temi dell'orientamento, dell'alternanza scuola-lavoro e dell'incontro domanda-offerta di formazione e lavoro, attraverso:

- la tenuta e gestione del registro nazionale per l'alternanza scuola-lavoro (RASL), sulla base di accordi con MIUR e MLPS;
- la collaborazione per la realizzazione del sistema di certificazione delle competenze, in particolare acquisite in contesti non formali e informali e nell'ambito dei percorsi di alternanza scuola-lavoro;
- il supporto all'incontro domanda-offerta di lavoro, attraverso servizi informativi anche a carattere previsionale volti a favorire l'inserimento occupazionale e a facilitare l'accesso delle imprese ai servizi dei Centri per l'Impiego, in raccordo con l'ANPAL;

- il sostegno alla transizione dalla scuola e dall'università al lavoro, attraverso l'orientamento e lo sviluppo di servizi, in particolare telematici, a supporto dei processi di placement svolti dalle Università.

L'Azienda garantirà il raggiungimento di questi obiettivi attraverso iniziative e incentivi, anche sotto forma di voucher destinati alle imprese e ai professionisti che accoglieranno gli studenti in ASL

Naturalmente anche per questa annualità si consoliderà l'impegno dell'Azienda per la Comunicazione Istituzionale, continuando ad assicurare la gestione del portale istituzionale della Camera e ad alimentare i canali social con l'operatività degli account camerale, con attività social dedicate anche a progetti particolari, afferenti alle aree di attività, come nel caso della pagina FB Oriente alternativamente, iniziativa dei servizi di orientamento al lavoro e alle professioni.

Il preventivo economico del CESAN per l'esercizio 2019, è stato formulato in sostanziale pareggio con la quantificazione di ricavi ordinari per complessivi € 877.418, costituiti per € 23.000 da ENTRATE PROPRIE dell'Azienda derivanti da Proventi per Servizi e da entrate per attività delegate svolte per conto dell'Ente Camerale utili all'espletamento delle attività già strutturate e costituite dall'Azienda Speciale, ammontano ad € 854.418.

Nella tabella, si illustrano, sinteticamente, i principali elementi di differenziazione, relativamente ai ricavi ordinari, tra i valori attesi dal consuntivo 2018 e la previsione per l'esercizio 2019.

| VOCICI DI COSTO/RICAVO - CESAN AZIENDA SPECIALE CCIAA DI FOGGIA | Preconsuntivo al 31/12/18 | Preventivo Anno 2019 | mit |
|---|---------------------------|----------------------|-----|
| A) RICAVI ORDINARI | | | |
| 1) Proventi da servizi | 20.000 | 23.000 | |
| 3) Fondi di perequazione | 128.000 | | |
| 4) Contributi Unioncamere Nazionale (Selfemployment) | - | - | |
| 5) Attività delegate Camera di Commercio: | 850.730 | 854.418 | |
| MISSIONE - 011 "Competitività e sviluppo delle imprese" | 492.730 | 491.984 | |
| PROGRAMMA - 005 | | | |
| Progetto Proturismo - Competitività | 78.900 | 78.900 | |
| Progetto Punto Impresa - Competitività | 67.944 | 67.944 | |
| Progetto Orientamento al lavoro e alle professioni (Costo del personale) | 48.980 | 48.980 | |
| Progetto Orientamento al lavoro e alle professioni (costi esterni) | 11.830 | 11.830 | |
| Progetto Punto Impresa digitale (Costo del personale) | 140.470 | 140.470 | |
| Progetto Punto Impresa digitale (costi esterni) | 144.606 | 143.860 | |
| MISSIONE - 016 "Commercio internazionale e internazionalizzazione del sistema produttivo" Programma 005 | 230.000 | 362.434 | |
| Progetto Proturismo - Internazionalizzazione | 119.147 | 119.147 | |
| Progetto Punto Impresa - Internazionalizzazione | 50.000 | 50.000 | |
| - Erogazione contributi Voucher Internazionalizzazione | | | |
| Contributi Interreg Italia Grecia Circle Inn | 35.000 | 35.000 | |
| Contributi Interreg Italia Grecia Med Inn | 25.853 | 25.853 | |
| Contributi Interreg Italia Grecia Oliva Net | | 79.584 | |
| Contributi Interreg Italia Croazia DEEPSEA | | 52.850 | |
| MISSIONE - 032 "Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche" | - | - | |
| PROGRAMMA - 004 | | | |
| Comunicazione progetti Pro Turismo | - | - | |
| Totale Ricavi (A) | 870.730 | 877.418 | |
| B) COSTI DI STRUTTURA | | | |
| 6) Organi Istituzionali | 15.000 | 13.500 | |
| 7) Personale | 495.000 | 585.000 | |
| 8) Personale distaccato | 145.000 | 162.000 | |
| 9) Funzionamento | 25.000 | 15.000 | |
| 10) Ammortamenti e accantonamenti | 2.000 | 1.704 | |
| Totale (B) | 682.000 | 777.204 | |
| C) COSTI ISTITUZIONALI | | | |
| 11) Spese per attività delegate CCIAA | 30.000 | 22.500 | |
| 12) Spese progetto Orientamento al lavoro e alle professioni (costi esterni) | 11.830 | 11.830 | |
| Consulenze e attività formative | 1.195 | 1.195 | |
| Piattaforme software, materiale multimediale, banche dati, servizi | 2.200 | 2.200 | |
| Comunicazione e marketing | 2.200 | 2.200 | |
| Servizi da strutture camerale di supporto al network | 1.650 | 1.650 | |
| Servizi esterni | 2.385 | 2.385 | |
| Location ed attrezzature | 2.200 | 2.200 | |
| 13) Spese progetto Punto Impresa digitale (costi esterni) | 100.000 | 25.000 | |
| Digital promoter | - | - | |
| Servizio di Mentoring | 10.000 | 2.500 | |
| Piattaforme software, materiale multimediale, banche dati, servizi | 20.000 | 5.000 | |
| Comunicazione e marketing | 20.000 | 5.000 | |
| Servizi da strutture camerale di supporto al network | 15.000 | 3.750 | |
| Servizi esterni dei PID | 23.000 | 5.750 | |
| Location ed attrezzature | 12.000 | 3.000 | |
| 14) Costi per attività rivenienti dai progetti dei Fondi di Perequazione | 46.900 | | |
| 15) Costi progetti di cooperazione | | 40.884 | |
| Totale (C) | 188.730 | 100.214 | |
| Totale Generale Costi | 870.730 | 877.418 | |

Si evidenzia, altresì, la diversa esposizione delle spese per il costo del personale dovuta essenzialmente al prolungamento del distacco temporaneo di 4 unità, presso l'Azienda Speciale, distacco iniziato a settembre 2015 e procrastinato per l'intero esercizio in esame.

La concentrazione di queste energie in capo al Cesan, non solo si profila come un adeguamento della politica aziendale al dettato normativo, ma tende a rendere le strutture più sostenibili ed efficaci, con un potenziale beneficio in termini di risultato e di servizi complessivi maggiormente qualificati, tarati e aderenti alle necessità dei sistemi economici di nostro riferimento; senza tralasciare che molti ambiti di operatività sono coniugabili e promuovibili in maniera congiunta.

Foggia, 20 Dicembre 2018

IL PRESIDENTE
(dott. Fabio Porreca)

AZIENDA SPECIALE DELLA C.C.I.AA. DI FOGGIA "CESAN"

VERBALE N°6/2018

Il giorno 21 dicembre 2018, alle ore 12.55 in Roma ed in tele conferenza con la dott.ssa Lucia Pagano, si è riunito il collegio dei revisori dei conti del CESAN, Azienda speciale della Camera di Commercio di Foggia per esaminare la documentazione relativa al bilancio preventivo dell'Azienda speciale per il 2019 ai fini della stesura della propria relazione, ai sensi dell'art. 67 del DPR 254/2005.

Sono presenti:
Umberto Troiani Presidente
Anna Gravante Componente
Lucia Pagano Componente (in tele conferenza).

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

Signori Consiglieri.

Il Collegio dei Revisori dei Conti, in adempimento al disposto dall'art. 67, comma 1, del vigente regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio, DPR 254/2005, ha preso in esame il preventivo dell'anno 2019, corredato della relazione illustrativa del Presidente dell'Azienda, redatta secondo il disposto di cui al comma II, art-67, DPR 254/2005.

Il Collegio ricorda che in data 25 novembre 2016 è stato approvato il Decreto legislativo n. 219/2016 di riforma dell'organizzazione, delle funzioni e del finanziamento delle camere di commercio, in attuazione dell'art. 10 della legge 7 agosto 2015 n. 124.

Si ricorda, inoltre, che l'articolo 28 del decreto legge 24 giugno 2014 n. 90, convertito con modificazioni nella legge 11 agosto 2014 n. 114, ha previsto una riduzione del diritto annuale a carico delle imprese, come determinato per l'anno 2014, del 35 % nel 2015, del 40% nel 2016 e del 50% a partire dal 2017, che comporterà minori entrate per le Camere di Commercio e quindi, indirettamente anche per le Aziende speciali.

Infine con Decreto 8 agosto 2017, recante "Rideterminazione delle circoscrizioni territoriali, istituzione di nuove camere di commercio, e determinazioni in materia di razionalizzazione delle sedi e del personale" (pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale del 19 settembre 2017) sono stati ridefiniti il numero e gli ambiti territoriali degli enti camerale e delle aziende speciali.

La documentazione concernente lo schema di bilancio preventivo per il 2019 dell'Azienda speciale CESAN è stata trasmessa con e-mail in data 7 dicembre 2018, nella stesura definitiva, successivamente alla definizione dello schema di preventivo predisposto dalla Giunta Camerale lo scorso 6 dicembre 2018, sulla base della Relazione previsionale e programmatica della Camera di Commercio di Foggia, assunta con delibera n. 19 del 29/10/2018.

Il Collegio dei revisori, preso atto della documentazione inviata, relativa alla predisposizione del bilancio preventivo per il 2019, rappresenta quanto segue.

Si evidenzia che la redazione del preventivo annuale è informata ai principi generali di cui all'art. 1 del DPR 254/2005 di contabilità economica e patrimoniale, di veridicità, continuità, prudenza e chiarezza. Il preventivo annuale risulta compilato in coerenza con le linee programmatiche predisposte dall'Ente Camerale espresse nella Relazione previsionale e programmatica della Camera di Commercio di Foggia, di cui all'art. 7 DPR 254/2005, adottata, per il 2019, dalla CCIAA con deliberazione di

Giunta n. 19 del 29/10/2018.

Esso è redatto nella forma indicata nell'allegato G) del DPR 254/2005, e si compendia dei seguenti valori, che il Collegio ritiene di dover integrare, per una migliore comparazione, con i dati del preventivo 2018:

VALORI ESPRESSI IN MIGLIAIA DI EURO

| | Preventivo 2018 | Preconsuntivo 2018 | Preventivo 2019 |
|--|-----------------|--------------------|-----------------|
| A) RICAVI ORDINARI | | | |
| 1) Proventi da servizi | 10 | 20 | 23 |
| 2) Altri proventi e rimborsi | 0 | 0 | 0 |
| 3) Contributi da organismi comunitari | 0 | 0 | 0 |
| 4) Contributi regionali da altri enti pubblici | 0 | 0 | 0 |
| 5) Altri contributi | 0 | 128 | 0 |
| 6) Contributo della Camera di Commercio | 878 | 723 | 854 |
| Totale (A) | 888 | 871 | 877 |
| B) COSTI DI STRUTTURA | | | |
| 7) Organi Istituzionali | 15 | 15 | 13 |
| 8) Personale | 728 | 640 | 747 |
| 9) Funzionamento | 15 | 25 | 15 |
| 10) Ammortamenti e accantonamenti | 2 | 2 | 2 |
| Totale (B) | 760 | 682 | 777 |
| C) COSTI ISTITUZIONALI | | | |
| 11) Spese per progetti e iniziative | 128 | 189 | 100 |
| Totale (B+C) | 888 | 871 | 877 |

La documentazione relativa al preventivo 2018 del CESAN, a cui si rinvia, reca informazioni sugli importi contenuti nelle voci di provento, di onere e in merito alla ripartizione del contributo camerale in iniziative progettuali ed attività.

La relazione al preventivo, inoltre, determina le assegnazioni delle risorse complessive ai progetti ed alle iniziative che l'Azienda svolgerà in favore dell'Ente Camerale.

Il bilancio preventivo del CESAN per l'anno 2019 è redatto in conformità a quanto previsto dalla riforma del sistema camerale e si basa sul rapporto negoziale di delega di specifiche attività istituzionali da parte dell'Ente Camerale previa assicurazione delle necessarie risorse economiche e strumentali (Cfr. art. 2, comma 5 della legge 580 del 1993, recante riordinamento delle camere di commercio, industria, artigianato e agricoltura, come da ultimo modificato dal decreto legislativo 25/11/2016, n. 219: " 5. [...] *Le camere di commercio possono attribuire alle aziende speciali il compito di realizzare le iniziative funzionali al perseguimento delle proprie finalità istituzionali e del proprio programma di attività, assegnando alle stesse le risorse finanziarie e strumentali necessarie*").

Si osserva che il bilancio preventivo in esame, che resta ispirato al dettato del comma 2 dell'art. 65 del DPR 254/2005 relativamente al perseguimento dell'obiettivo di coprire i costi strutturali mediante risorse proprie, prevede di coprire l'ammontare dei costi di struttura, pari ad € 777.204 (in aumento rispetto all'importo di € 760.000 del preventivo 2018), riferito al contributo a valere sulle attività specificamente delegate dalla Camera (il previsto contributo della Camera di Commercio è pari ad € 854.418, in diminuzione rispetto all'importo di € 868.084 del preventivo 2018, ma in aumento rispetto ad € 850.730 del preconsuntivo 2018); sono da considerare infine € 23.000 imputabili a proventi da servizi, per complessivi, € 877.418 iscritti alla voce ricavi ordinari (leggermente inferiore all'importo di € 888.084 del preventivo 2018).

Si precisa nella "Relazione programmatica 2019 del CESAN azienda speciale camera di

commercio di Foggia del 20 dicembre 2018, inviata ai componenti del collegio dei revisori in data 21 dicembre 2018, che *“La stesura della relazione al preventivo economico per l'anno 2019 ha tenuto conto dell'evoluzione normativa in atto, e in particolare della legge di riforma del sistema camerale di cui al decreto legislativo 219/2016. Il conseguimento delle finalità strategiche delineate nel Programma dell'ente Camerale e declinate nella presente Relazione non avverrà solo attraverso le risorse camerale, ma anche attraverso il reperimento di fonti esterne”* e che *“Il CESAN anche nel 2019, svilupperà il suo programma di azione aderente alle linee strategiche definite e sviluppate dall'Ente Camerale, che si trova a dover fronteggiare il processo di riforma ancora in evoluzione, imponendo valutazioni che risultano incisive nella gestione funzionale ed operativa della struttura interamente considerata, proprio per continuare a garantire un'amministrazione in equilibrio economico-finanziario, equilibrio fino ad ora consentito grazie agli interventi di contenimento della spesa e alla oculata gestione complessiva.*

In quest'ottica l'Azienda opererà per contribuire allo sviluppo della competitività delle imprese locali che dovranno adeguarsi alle dinamiche dei mercati ed alla velocità dell'evoluzione economica, essenzialmente su una delle due linee di intervento di valenza strategica adottate dall'Ente camerale - ossia linea A. Competitività delle imprese e del territorio - nonché nell'ambito della Comunicazione Istituzionale”.

Relativamente all'analisi delle voci che compongono il preventivo per l'anno 2019, in merito agli importi riferiti alle **Entrate** dell'azienda speciale nello schema di bilancio di cui all'allegato G del D.P.R. 254/2005 sono evidenziati:

- per quanto attiene ai **Proventi da Servizi** soggetti a fatturazione, si riscontra la previsione di € 23.000 (in aumento rispetto ad € 10.000 ad € 35.000 del preventivo 2018 e del preconsuntivo 2018 pari ad € 20.000). Si prende atto della tendenza evidenziata già negli anni precedenti di un importo minimo (pur se in aumento rispetto all'esercizio precedente), perché, a decorrere dal 2009, gli importi relativi alle attività delegate dall'Ente Camerale (equiparati a proventi dell'Azienda, ma non più soggetti a fatturazione) sono ricompresi all'interno della voce “contributo della Camera di Commercio”.
- Non si rinvencono risorse contabilizzate tra gli **Altri Proventi e Rimborsi**.
- Non sono previsti introiti alla voce **Altri Contributi**.
- il **Contributo della Camera di Commercio**, per un totale complessivo di € 854.418 (€ 878.084 risultavano iscritti nel preventivo 2018), calcolato sulla base dell'insieme dei progetti e delle iniziative che l'Azienda è chiamata a realizzare e del risultato economico che ne dovrebbe derivare per l'effettuazione delle iniziative progettuali i cui obiettivi sono illustrati nella relazione previsionale e programmatica allegata allo schema di bilancio Camerale, in coerenza con la missione affidata e con le strategie della CCIAA di Foggia, ai sensi dell'art. 65, comma. 3 del DPR n. 254/05, anche alla luce della ridefinizione dei compiti delle Camere di Commercio effettuata dal decreto legislativo di riordino del sistema camerale n. 219 del 2016.

In merito ai contributi concessi dalla CCIAA di Foggia al Cesan, l'Azienda ha confermato la sua natura di "contributo ordinario" ai sensi dell'art. 65, comma 3 del DPR n. 254 del 2005 (computabile alla voce A6 dell'Allegato H).

Con riferimento alle attività delegate dalla Camera di Commercio, i proventi destinati alla realizzazione degli obiettivi previsti, per € 854.418, sono ripartiti come segue:

- Missione 11 Competitività e sviluppo delle imprese (€491.984)

| | |
|--|---------|
| PROGRAMMA - 005 | |
| Progetto Proturismo - Competitività | 78.900 |
| Progetto Punto Impresa - Competitività | 67.944 |
| Progetto Orientamento al lavoro e alle professioni (Costo del personale) | 48.980 |
| Progetto Orientamento al lavoro e alle professioni (costi esterni) | 11.830 |
| Progetto Punto Impresa digitale (Costo del personale) | 140.470 |
| Progetto Punto Impresa digitale (costi esterni) | 143.860 |

- Missione 16 "Commercio internazionale e internazionalizzazione del sistema produttivo" (€362.434)

| | |
|--|---------|
| Progetto Proturismo - Internazionalizzazione | 119.147 |
| Progetto Punto Impresa - Internazionalizzazione | 50.000 |
| - Erogazione contributi Voucher Internazionalizzazione | |
| Contributi Interreg Italia Grecia Circle Inn | 35.000 |
| 'Contributi Interreg Italia Grecia Med Inn | 25.853 |
| 'Contributi Interreg Italia Grecia Oliva Net | 79.584 |
| 'Contributi Interreg Italia Croazia DEEPSEA | 52.850 |

Tali importi sono richiamati e descritti nella relazione programmatica del presidente del CESAN e nella relazione previsionale e programmatica dell'Ente camerale.

Detti importi indicano altresì i costi figurativi del personale dell'Azienda chiamato all'attuazione dei predetti progetti.

Come riferito nella citata Relazione, il quadro di destinazione esprime il senso di continuità con le missioni sviluppate tradizionalmente dall'Azienda nell'ambito delle risorse messe a disposizione dalla Camera di Commercio.

In merito all'analisi dei **COSTI**, il Collegio ha verificato l'attendibilità dei valori iscritti nei vari conti sulla base della documentazione e degli elementi conoscitivi forniti dall'Azienda anche in relazione alle iniziative ed alle attività previste, tenuto conto sia della specifica natura dell'azienda, sia delle risorse disponibili, sia, allo stato attuale, di alcune rigidità di bilancio (come ad esempio i costi del personale), ferma restando ogni possibile riconfigurazione finanziaria, operativa ed organizzativa.

L'insieme dei **Costi Strutturali** dell'Azienda si prevede ammontare ad € 777.204, di poco superiori a quelli del preventivo 2018 (pari a € 760.000) e ai dati di preconsuntivo 2018 (€ 682.000). L'importo quantificato è imputabile ad un sostanziale mantenimento dei costi del personale (€ 747.000 previsti per il 2019 contro € 728.000 del preventivo 2018) e delle spese di funzionamento che si attestano su € 15.000 al pari di quelle previste per il preventivo 2018, ma imputate in diminuzione rispetto ai dati di preconsuntivo 2018 (€ 25.000).

Quanto alle singole voci, con riferimento ai costi del preventivo 2019 relativi agli Organi Istituzionali, pari a € 13.500 (contro € 15.000,00 del preventivo 2018), si sottolinea che l'ammontare è determinato a fronte delle riduzioni e/o azzeramenti degli importi in linea con le previsioni di legge e gli importi sono riferiti esclusivamente alla voce "Compenso revisori dei Conti" per € 10.700 e alla voce "Spese per missioni componenti degli organi statutari" per € 2.800.

Si osserva inoltre che la voce afferente il Costo del Personale (€ 747.000,00) si scorpora in due sotto-voci relative rispettivamente al personale dipendente dell'Azienda per € 585.000 e al personale distaccato per € 162.000. Tale ultimo importo corrisponde alla previsione del rimborso per il personale Lachimer distaccato presso il Cesan, al netto delle quote relative alla funzione di

responsabile Amministrativo Contabile e a quella di Responsabile qualità, di competenza del Lachimer.

Al riguardo viene precisato nella Relazione programmatica dell'Azienda speciale che *"Si evidenzia, altresì, la diversa esposizione delle spese per il costo del personale dovuta essenzialmente al prolungamento del distacco temporaneo di 4 unità, presso l'Azienda Speciale, distacco iniziato a settembre 2015 e procrastinato per l'intero esercizio in esame.*

La concentrazione di queste energie in capo al Cesan, non solo si profila come un adeguamento della politica aziendale al dettato normativo, ma tende a rendere le strutture più sostenibili ed efficaci, con un potenziale benefico in termini di risultato e di servizi complessivi maggiormente qualificati, tarati e aderenti alle necessità dei sistemi economici di nostro riferimento; senza tralasciare che molti ambiti di operatività sono coniugabili e promuovibili in maniera congiunta."

In merito alla ripartizione dei costi, tra Lachimer e Cesan relativi al personale in distacco, l'Azienda nella e-mail dell'11 dicembre 2018 ha precisato che, "rispetto all'esercizio 2018, il totale a carico del CESAN risulta aumentato in relazione ad una superiore imputazione della retribuzione complessiva lorda di un dipendente, che risulta attribuito al CESAN per una percentuale pari all'85% (50% esercizio 2018), mentre resta parimenti distribuito il costo della retribuzione lorda complessiva del Responsabile amministrativo (50% Cesan e 50% Lachimer) e, come per il preventivo economico 2018, i costi delle altre due unità distaccate restano interamente a carico del Cesan.

Per quanto attiene alla voce "ammortamenti e accantonamenti" pari a € 1.704 , essi risultano leggermente diminuiti rispetto a quelli quantificati nel preventivo 2018, pari a € 2.000. La previsione è calcolata sui beni aziendali e non prevede l'accantonamento del Fondo TFR dei dipendenti dell'Azienda.

Quanto all'importo della voce "Costi di funzionamento", pari ad € 15.000, di importo identico a quello iscritto nel preventivo 2018 , ma in decremento a quelli del pre-consuntivo dello stesso anno (€25.000). Le spese sono riferite al costo delle utenze telefoniche, a spese di cancelleria, software, consulenze fiscali e giuridiche e alle imposte dovute.

La voce relativa ai costi per iniziative istituzionali , pari ad € 100.214 è in diminuzione rispetto ai dati del preventivo 2018 (€ 128.084) e di preconsuntivo 2018 (€ 188.730): detto importo valorizza i costi relativi alla realizzazione delle iniziative progettuali specifiche programmate, nonché € 22.500 imputabili a spese per attività delegate dalla camera di Commercio ed € 40.884 riferiti a Costi per progetti di cooperazione (di cui € 30.000 destinati alla organizzazione di eventi e € 10.884 previsti per le attività di Analisi e Studio). La suddetta quota di € 100.214 ingloba altresì l'assegnazione di una quota parte delle spese di funzionamento necessarie all'espletamento delle spese per progetti ed iniziative.

Il Collegio, raccomanda il CDA del CESAN di monitorare costantemente l'andamento economico e finanziario dell'Azienda al fine, in primo luogo, di assicurare, ai sensi dell'art. 65, comma 2 del D.P.R. n. 254/05, la copertura dei costi strutturali mediante l'acquisizione di risorse proprie. Raccomanda, inoltre, di tenere aggiornato il collegio dei Revisori dei conti circa le determinazioni dell'ente camerale in ottemperanza alla realizzazione delle eventuali attività di riorganizzazione e razionalizzazione dell'azienda speciale CESAN nell'ambito della Camera di Commercio di Foggia.

Lo scrivente Collegio chiede altresì di essere aggiornato circa il dettaglio delle spese sostenute per la realizzazione dei progetti e delle iniziative programmate. Infine, chiede, analogamente, di dettagliare le spese sostenute per i costi di struttura ed in primo luogo del personale, e di evidenziarle in bilancio e nella documentazione contabile dell'azienda attenendosi ai principi di prudenza, trasparenza, efficacia, efficienza, economicità, alla luce della nuova normativa.

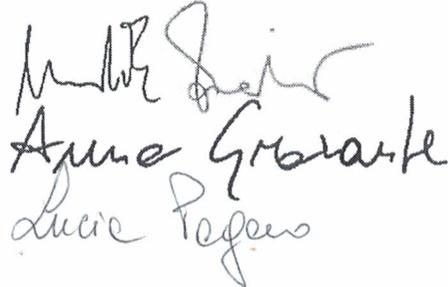
Tutto ciò premesso e considerato il Collegio, nel tenere conto dell'attuale momento storico che impone una rimodulazione strutturale ed operativa anche in riferimento all'Azienda speciale in

ragione della diminuzione delle risorse dall'Ente camerale, esprime il proprio parere favorevole sul bilancio economico preventivo dell'anno 2019, rimettendo al CDA del CESAN il compito di percorrere nell'esercizio 2019 l'efficace destinazione delle risorse alla puntuale realizzazione delle attività programmate.

Il presente verbale viene chiuso e sottoscritto alle ore 14.00 del giorno 21 dicembre 2018.

Il Collegio dei revisori dei conti

Il Presidente **Dott. Umberto Troiani**
Il Componente Effettivo **Dott. ssa Anna Gravante**
Il Componente Effettivo **Dott. ssa Lucia Pagano**


Umberto Troiani
Anna Gravante
Lucia Pagano