



DELIBERAZIONE DI CONSIGLIO DEL 30.07.2021

OGGETTO: AGGIORNAMENTO PREVENTIVO ECONOMICO 2021. APPROVAZIONE.

Sono presenti:

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

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

Componenti		Presente	assente
Dott. Carmine CILLIS	Presidente		X
Dott- Luigi Ugo MAIDA	Componente		X
Dott. Giovanni SAVINI	Componente		X

Funge da Segretario la dott.ssa Lorella Palladino, Segretario Generale dell'Ente, assistita per la verbalizzazione dalla dott.ssa Ivana Valerio individuata ai sensi della deliberazione di Giunta n. 32 del 10/04/2018.



Il Presidente riferisce che, entro la fine del mese di luglio, previa predisposizione degli atti da parte della Giunta, il Consiglio approva l'aggiornamento del preventivo, così come previsto dalla vigente normativa.

La Giunta camerale con deliberazione n. 70 dello scorso 15.07.2021 ha predisposto per il competente Consiglio camerale l'aggiornamento al Preventivo 2021 tenendo conto sia delle risultanze del bilancio d'esercizio 2020 approvato dal Consiglio con delibera n.4 del 29/4/2021 che evidenzia un risultato positivo pari ad **€ 610.888,64** e sia dell'andamento della gestione dei primi sei mesi dell'anno 2021.

Per quel che concerne il 20% del diritto annuale destinato alla realizzazione dei progetti approvati dal MISE si è tenuto conto delle somme non spese della quota 2020 per portarle in aumento dell'importo dei progetti da realizzare nell'anno 2021.

L'aggiornamento tiene conto altresì, degli aggiornamenti dei preventivi economici delle Aziende speciali CESAN e CAMTEK. In particolare per Camtek, già Lachimer, per la quale si è proceduto alla cessione del ramo d'azienda, si è tenuto conto delle sopravvenienze derivanti dalla vendita dei beni di proprietà dell'Azienda speciale. Per la CCIAA è stata rilevata la minusvalenza derivante dalla cessione dell'immobile di proprietà sede del laboratorio chimico sito in via Manfredonia.

E' stata inoltre rilevata la sopravvenienza per la CCIAA derivante dalla restituzione da parte dell'azienda speciale Camtek del fondo di dotazione per acquisizioni patrimoniali non utilizzato.

Alla luce dei risultati positivi del bilancio di esercizio 2020 che evidenziano un avanzo di amministrazione pari ad € 610.888,64 e della volontà manifestata dal Consiglio con la delibera di approvazione n 4/2021 di utilizzare tutto o parte dell'avanzo per destinare agli interventi per il territorio maggiori risorse per supportare la ripresa economica, la Giunta ha predisposto l'aggiornamento del preventivo economico 2021 prevedendo un disavanzo da coprire con utilizzo degli avanzi patrimonializzati disponibili per € 400.000,00 come previsto dal secondo comma dell'art. 2 del D.P.R. n. 254/2005 ed in conformità di quanto previsto dal parere del Ministero Sviluppo Economico 212337 del 1° dicembre 2014.

Tale impostazione dell'aggiornamento del preventivo 2021 consente di destinare agli interventi sul territorio, da individuare da parte del Consiglio sulla base dei documenti di programmazione, l'importo di **€ 700.000,00**. Nella richiamata delibera n. 70 di predisposizione dell'aggiornamento del Preventivo economico 2021, la Giunta propone al competente Consiglio camerale di destinare 700.000,00 euro ad incremento delle risorse per la realizzazione delle progettualità finanziate con l'incremento del diritto annuale, differenziando in base alle finalità degli stessi.

Le variazioni dettagliate suddivise per conto e per destinazione sono riportate nella relazione in allegato. In sintesi le variazioni che aggiornano il **preventivo 2021** sono di seguito riepilogate:

MAGGIORI ENTRATE	+ € 2.238.385,92
MAGGIORI USCITE	- € 2.027.401,92
MINORI USCITE	+ € 441.486,35



MINORI ENTRATE	- € 1.052.470,35
Differenza da variazione	- € 400.000,00
Utilizzo dell'Avanzo patrimonializzato	+ € 400.000,00

Di seguito si riportano le variazioni intervenute sulle principali voci del Preventivo economico 2021:

VOCI DI ONERI/PROVENTI E INVESTIMENTO	CONSUNTIVO AL 31.12 2020	PREVENTIVO ANNO 2021	PREVENTIVO ASSESTATO ANNO 2021
GESTIONE CORRENTE			
<u>A) Proventi correnti</u>			
1 Diritto Annuale	6.879.545,86	6.636.699,35	6.791.835,90
2 Diritti di Segreteria	1.978.119,43	1.765.000,00	1.815.000,00
3 Contributi trasferimenti e altre entrate	487.027,03	211.980,63	456.555,27
4 Proventi da gestione di beni e servizi	436.444,72	494.000,00	494.000,00
5 Variazione delle rimanenze	31.723,56	0,00	0,00
Totale proventi correnti A	9.812.860,60	9.107.679,98	9.557.391,17
<u>B) Oneri Correnti</u>			
6 Personale	-2.579.900,47	-2.555.970,49	-2.522.297,80
7 Funzionamento	-2.047.803,46	-2.282.434,75	-2.582.434,75
8 Interventi economici	-1.731.495,70	-1.656.121,33	-2.389.623,77
9 Ammortamenti e accantonamenti	-2.785.520,96	-2.420.212,85	-2.586.263,30
Totale Oneri Correnti B	-9.144.720,59	-8.914.739,42	-10.080.619,62
Risultato della gestione corrente A-B	668.140,01	192.940,56	- 523.228,45
C) GESTIONE FINANZIARIA			
10 Proventi finanziari	14.990,36	24.000,00	24.000,00
11 Oneri finanziari	-220.565,58	-216.940,56	-216.940,56
Risultato della gestione finanziaria	-205.575,22	-192.940,56	-192.940,56
D) GESTIONE STRAORDINARIA			
12 Proventi straordinari	333.049,59		706.204,38
13 Oneri straordinari	-183.959,97		-390.035,37
Risultato della gestione straordinaria	149.089,62		316.169,01
Disavanzo/Avanzo economico esercizio A-B -C -D	610.888,64		- 400.000,00
PIANO DEGLI INVESTIMENTI			
E Immobilizzazioni Immateriali	0,00		
F Immobilizzazioni Materiali	30.989,72	2.188.290,00	338.290,00
G Immobilizzazioni Finanziarie	0	10.000,00	10.000,00
TOTALE INVESTIMENTI (E+F+G)	30.989,72	2.188.290,00	348.290,00

A seguito delle variazioni sopra illustrate, la previsione complessiva per l'esercizio 2021 comporta un risultato negativo pari ad € **400.000,00** con una previsione di ulteriori interventi per € **700.000,00** a favore delle



imprese del territorio quale intervento straordinario legato alle difficoltà finanziarie prodotte dalla diffusione dell'epidemia da Covid-19.

Il disavanzo del preventivo aggiornato viene coperto mediante l'utilizzo degli avanzi patrimonializzati risultanti dall'ultimo bilancio di esercizio approvato nel 2020 così come previsto dall'art. 2 comma 2 del D.P.R. 254/2005. A tal proposito si evidenzia che l'analisi dei flussi di cassa esaminato, presenta previsioni aggiornate delle uscite di cassa pari ad € 10.457.617,94 a fronte di una previsione aggiornata delle entrate pari ad € 9.149.000,00 con uno sbilancio pari ad € 1.308.617,94. Le disponibilità liquide al 31.12.2020 risultano essere pari ad € 15.057.927,43, di tale somma non è possibile però tener conto di € 9.754.000,00, ricevuta in data 30/12/2020 dalla Regione Puglia che ha delegato, la CCIAA di Foggia, sulla base di apposita convenzione, alla erogazione di ristori in favore delle imprese soggette a restrizioni in relazione alla emanazione della Ordinanza n. 448 del 7/12/2020, a seguito della quale in 14 Comuni della provincia di Foggia sono state applicate le disposizioni valevoli per la c.d. zona arancione, ai sensi dell'art. 22 del D.L.157/2020, ora art. 32-quater del D.L. 137/2020. Da tale quadro, come esplicitato anche nella relazione illustrativa al bilancio ci sono verosimilmente margini sufficienti ad affrontare gli impegni finanziari di gestione per l'anno in corso.

IL CONSIGLIO

UDITO il riferimento del Presidente;

ESAMINATO il prospetto del Bilancio di previsione aggiornato 2021 (allegato A);

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

VISTA la nota Ministero Sviluppo Economico del 12.09.2013 prot. 0148123 avente ad oggetto "Decreto del Ministero dell' Economia e delle Finanze 27.03.2013 – istruzioni applicative - budget economico delle amministrazioni in contabilità economica";

VISTO il decreto legislativo 31 maggio 2011, n. 91, "Disposizioni recanti attuazione dell'articolo 2 della legge 31 dicembre 2009, n. 196, in materia di adeguamento ed armonizzazione dei sistemi contabili" che ha introdotto norme per l'armonizzazione dei sistemi e degli schemi contabili delle pubbliche amministrazioni;

RICHIAMATA la deliberazione di Consiglio n. 20 del 30/11/2020 con cui è stata approvata la Relazione Previsionale e Programmatica 2021;

RICHIAMATA la deliberazione di Consiglio n. 24 del 29/12/2020 concernente l'approvazione del bilancio preventivo 2021;

RICHIAMATA la deliberazione di Consiglio n. 4 del 29/4/2021 concernente l'approvazione del bilancio d'esercizio 2020;

VISTA la deliberazione n. 70 dello scorso 15.07.2021 con cui la Giunta camerale ha predisposto l'aggiornamento del Preventivo economico per l'anno 2021, proponendo inoltre al Consiglio di destinare 700.000,00 euro ad incremento delle risorse per la realizzazione delle progettualità finanziate con l'incremento del diritto annuale, differenziando in base alle finalità degli stessi;

PRESO ATTO della relazione illustrativa del Segretario Generale dr.ssa Lorella Palladino allegata alla richiamata deliberazione di Giunta n. 70 del 15.07.2021;

VISTA la Deliberazione del CDA dell'Azienda Speciale CESAN n. 16 del 30.07.2021, allegato "H" alla presente deliberazione, relativa all'aggiornamento del preventivo 2021 e corredata del parere favorevole del Collegio dei Revisori;



VISTA la Deliberazione del CDA dell'Azienda Speciale CamTek n. 16 del 30.07.2021, allegato "I" alla presente deliberazione, relativa all'aggiornamento del preventivo 2021 e corredata del parere favorevole del Collegio dei Revisori;

VISTA la Circolare del 26 giugno 2014 n.0017490 del Ministero dello Sviluppo Economico relativa alle disposizioni contenute nel decreto legge 66/2014 convertito nella legge 89/2014 in materia di misure urgenti per la competitività e la giustizia sociale;

VISTA la legge 27 dicembre 2019 n. 160 (c.d. Legge di Bilancio 2020) e tenuto conto delle relative indicazioni contenute nella Nota MISE n. 88550 del 25 marzo 2020;

VISTO l'art. 125 comma 4 del D.L. 17 marzo 2020 n. 18 "Misure di potenziamento del Servizio Sanitario Nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19";

VISTO il Decreto del Ministro dello Sviluppo Economico del 12 marzo 2020 - Incremento delle misure del diritto annuale 2020-2022 e tenuto conto delle relative indicazioni contenute nella Nota MISE n. 90048 del 27 marzo 2020;

RAVVISATA l'esigenza di supportare il sistema delle imprese del territorio in questo particolare periodo di ripartenza post emergenza COVID con un intervento straordinario;

CONDIVISA la proposta della Giunta di destinare € 700.000,00 ad incremento delle risorse per la realizzazione delle progettualità finanziate con l'incremento del diritto annuale, differenziando in base alle finalità degli stessi, potenziando le azioni già intraprese e tenendo altresì conto dell'andamento degli anni precedenti dei progetti stessi realizzando così un intervento straordinario per le imprese per supportarle nella ripresa post emergenza epidemia covid;

RITENUTO OPPORTUNO che la declinazione dei suddetti interventi economici possa essere maggiormente dettagliata ed indirizzata con provvedimenti del Presidente della Camera di Commercio di Foggia;

CONDIVISE le proposte formulate in ordine alla definizione delle voci di entrata e di spesa come indicate nella relazione illustrativa;

VISTO il Verbale n. 29 del 29 luglio 2021 (Allegato "L" alla presente deliberazione") con cui il Collegio dei Revisori dei Conti, ai sensi della normativa vigente, ha espresso parere favorevole all'aggiornamento del bilancio di previsione e del budget direzionale 2021, avendone verificato la sostanziale attendibilità e tenuto conto di quanto previsto dall'art. 2, comma 2, del DPR 2 novembre 2005, n.254

PRESO ATTO dell'istruttoria del dr. Luigi Di Pietro Responsabile del Servizio III Bilancio, Contabilità e Finanza dell'Ente;

DATO ATTO che al momento della votazione risultano collegati tutti i presenti in modalità telematica;

a voti unanimi

DELIBERA

1. di approvare la variazione e l'aggiornamento del Preventivo Annuale e del Budget Economico per l'esercizio 2021 (art. 6, DPR 254/2005; Decreto MEF 27.03.2013; Nota MISE 0148123 del 12.09.2013) redatti in conformità alla citata normativa vigente (allegato "A" ed allegato "B" alla presente deliberazione);
2. di approvare l'aggiornamento della Relazione della Giunta camerale (allegato "C" alla presente deliberazione);
3. di approvare il Budget annuale 2021 ed il Budget pluriennale aggiornati, elaborati in conformità al processo di armonizzazione dei sistemi contabili della pubblica amministrazione così come indicato nella nota prot. 0148123 MISE del 12.09.2013 (allegato "D" ed allegato "E" alla presente deliberazione);



4. di approvare quanto contenuto nel prospetto delle previsioni di entrata e delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi - art. 9, c. 3 DM 27.03.2013 (allegato "F" alla presente deliberazione);
5. di approvare il piano degli indicatori e dei risultati attesi di Bilancio redatto in conformità alle linee guida generali definite con DPCM 18.09.2012 (allegato "G" alla presente deliberazione);
6. di approvare lo stanziamento per Interventi Economici per € 700.000 da destinare ad intervento straordinario per le imprese del territorio con incremento delle risorse per le progettualità finanziate dall'aumento del 20% del diritto annuale;
7. di incaricare il Presidente della Camera di Commercio di Foggia di declinare, dettagliare ed indirizzare maggiormente, qualora necessario, i suddetti interventi economici;
8. di approvare l'utilizzo di avanzi economici patrimonializzati derivanti dagli esercizi precedenti per € 400.000,00;
9. di prendere atto degli aggiornamenti al Preventivo Economico 2021 delle Aziende speciali CESAN e Lachimer (allegati H e I alla presente deliberazione);
10. di prendere atto del Verbale del Collegio dei Revisori (allegato L alla presente deliberazione)
11. di considerare gli allegati da A) ad L) parti integranti e sostanziali della presente deliberazione;
12. di rendere la presente deliberazione immediatamente esecutiva.

IL SEGRETARIO
(Lorella Palladino)

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

IL PRESIDENTE
(Cosimo Damiano Gelsomino)

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

ALLEGATO B alla deliberazione di Consiglio del 30.07.2021

ALL B BUDGET DIREZIONALE (previsto dall'articolo 8, comma1)											
VOCI DI ONERI/PROVENTI E INVESTIMENTO	PREVENTIVO ANNO 2021	ORGANI ISTITUZIONALI E SEGRETERIA GENERALE (A)	EA01 - Organi Istituzionali e Segreteria Generale	SERVIZI DI SUPPORTO (B)	EB01 - Servizi di Supporto	EB02 - CdC Costi Comuni	ANAGRAFE E SERVIZI DI REGOLAZIONE DEL MERCATO (C)	GC01 - Anagrafe e Servizi di Regolazione del mercato	STUDIO, FORMAZIONE, INFORMAZIONE E PROMOZIONE ECONOMICA (D)	ED01 - Iniziative Promozionali	TOTALE (A+B+C+D)
GESTIONE CORRENTE											
A) Proventi Correnti											
1) Diritto annuale	6.791.835,90	5.584.229,00	5.584.229,00				1.815.000,00	1.815.000,00	1.207.606,90	1.207.606,90	6.791.835,90
2) Diritti di segreteria	1.815.000,00										1.815.000,00
3) Contributi trasferimenti e altre entrate	456.555,27	5.000,00	5.000,00	12.637,11		12.637,11			438.918,16	438.918,16	456.555,27
4) Proventi da gestione di beni e servizi	494.000,00			466.000,00	7.000,00	459.000,00	27.500,00	27.500,00	500,00	500,00	494.000,00
5) Variazioni delle rimanenze	0,00			0,00		0,00					0,00
Totale Proventi correnti (A)	9.557.391,17	5.589.229,00	5.589.229,00	478.637,11	7.000,00	471.637,11	1.842.500,00	1.842.500,00	1.647.025,06	1.647.025,06	9.557.391,17
B) Oneri Correnti											
6) Personale	-2.522.297,80	-621.372,75	-621.372,75	-883.143,20	-726.743,20	-156.400,00	-1.017.781,85	-1.017.781,85			-2.522.297,80
a) competenze al personale	-1.889.307,34	-491.199,81	-491.199,81	-580.307,68	-580.307,68		-817.799,85	-817.799,85			-1.889.307,34
b) oneri sociali	-476.590,46	-130.172,94	-130.172,94	-146.435,52	-146.435,52		-199.982,00	-199.982,00			-476.590,46
c) accantonamenti al T.F.R.	-118.000,00			-118.000,00		-118.000,00					-118.000,00
d) altri costi	-38.400,00			-38.400,00		-38.400,00					-38.400,00
7) Funzionamento	-2.582.434,75	-515.071,95	-515.071,95	-1.627.660,03	-98.035,62	-1.529.624,41	-433.896,66	-433.896,66	-5.806,11	-5.806,11	-2.582.434,75
a) Prestazioni servizi	-1.273.488,70	-9.394,17	-9.394,17	-995.640,80	-21.411,39	-974.229,41	-282.647,62	-282.647,62	-5.806,11	-5.806,11	-1.273.488,70
b) Godimento di beni di terzi	-26.901,00			-26.901,00		-26.901,00					-26.901,00
c) Oneri diversi di gestione	-827.328,30	-50.961,03	-50.961,03	-605.118,23	-49.723,23	-555.395,00	-171.249,04	-171.249,04			-827.328,30
d) Quote associative	-405.216,75	-405.216,75	-405.216,75								-405.216,75
e) Organi Istituzionali	-49.500,00	-49.500,00	-49.500,00								-49.500,00
8) Interventi economici	-2.389.623,77			-75.000,00	-75.000,00				-2.314.623,77	-2.314.623,77	-2.389.623,77
9) Ammortamenti e accantonamenti	-2.586.263,30	-1.584.684,10	-1.584.684,10	-719.287,20		-719.287,20	-282.292,00	-282.292,00			-2.586.263,30
a) immob. immateriali	-166.050,45			-166.050,45		-166.050,45					-166.050,45
b) immob. materiali	-553.236,75			-553.236,75		-553.236,75					-553.236,75
c) svalutazione crediti	-1.866.976,10	-1.584.684,10	-1.584.684,10				-282.292,00	-282.292,00			-1.866.976,10
d) fondi spese future											
Totale Oneri correnti (B)	-10.080.619,62	-2.721.128,80	-2.721.128,80	-3.305.090,43	-899.778,82	-2.405.311,61	-1.733.970,51	-1.733.970,51	-2.320.429,88	-2.320.429,88	-10.080.619,62
Risultato della gestione corrente A-B	-523.228,45	2.868.100,20	2.868.100,20	-2.826.453,32	-892.778,82	-1.933.674,50	108.529,49	108.529,49	-673.404,82	-673.404,82	-523.228,45
C) GESTIONE FINANZIARIA											
a) Proventi finanziari	24.000,00			24.000,00			24.000,00				24.000,00
b) Oneri finanziari	-216.940,56	-214.940,56	-214.940,56	-2.000,00			-2.000,00				-216.940,56
Risultato della gestione finanziaria	-192.940,56	-214.940,56	-214.940,56	22.000,00			22.000,00				-192.940,56
D) GESTIONE STRAORDINARIA											
a) Proventi straordinari	706.204,38	18.210,00	18.210,00	687.994,38		687.994,38					706.204,38
b) Oneri straordinari	-390.035,37			-390.035,37		-390.784,75		-29.250,62			-390.035,37
Risultato della gestione straordinaria	316.169,01	18.210,00	18.210,00	297.959,01		-60.784,75		658.743,76			316.169,01
14 Rivalutazioni attivo patrimoniale											
15 Svalutazioni attivo patrimoniale											
Differenza rettifiche attività finanziaria											
Avanzo/Diavanzo economico d'esercizio (A-B +C +D)	-400.000,00	2.671.369,64	2.671.369,64	-2.506.494,31	-1.253.563,57	-1.252.930,74	108.529,49	108.529,49	-673.404,82	-673.404,82	-400.000,00
PIANO DEGLI INVESTIMENTI											
E) Immobilizzazioni Immateriali											
1) Software											
2) Licenze d'uso											
3) Diritti d'autore											
4) Altre											
Totale Immobilizzazioni Immateriali (E)											
F) Immobilizzazioni materiali											
5) Immobili	200.000,00			200.000,00	200.000,00						200.000,00
6) Opere di manutenzione straordinaria											
7) Impianti											
8) Attrezzature informatiche	35.000,00			35.000,00	35.000,00						35.000,00
9) Attrezzature non informatiche	68.290,00			22.357,14	22.357,14			45.932,86	45.932,86		68.290,00
10) Arredi e mobili	35.000,00			35.000,00	35.000,00						35.000,00
11) Automezzi											
12) Biblioteca											
13) Altre											
Totale Immobilizzazioni materiali (F)	338.290,00			292.357,14	292.357,14			45.932,86	45.932,86		338.290,00
G) Immobilizzazioni finanziarie											
14) Partecipazioni e quote	10.000,00	10.000,00	10.000,00								10.000,00
15) Altri investimenti mobiliari											
Totale Immobilizzazioni finanziarie (G)	10.000,00	10.000,00	10.000,00								10.000,00
Totale generale investimenti (E+F+G)	348.290,00	10.000,00	10.000,00	292.357,14	292.357,14			45.932,86	45.932,86		348.290,00

ALLEGATO C alla deliberazione di Consiglio del 30.07.2021

Allegato 1 al bilancio preventivo aggiornato

RELAZIONE ALL'AGGIORNAMENTO DEL PREVENTIVO 2021

Il presente aggiornamento di bilancio è stato redatto in analogia a quanto stabilito dall'art. 12 del D.P.R. 254/05 e dal Decreto MEF del 27 marzo 2013, successivamente declinato dalle Circolari del Ministero dello Sviluppo Economico: n.148123/2013,n.116856/2014, n.50114/2015,n.87080/2015, n. 88550 del 25 marzo 2020 e n.90048 del 27 marzo 2020.

Il progetto di aggiornamento predisposto, tiene conto della Relazione previsionale e programmatica del 2021, delle risultanze del consuntivo 2020, e dall'andamento della gestione dei primi sei mesi dell'anno 2021. Tutte le informazioni contabili concretamente disponibili sono state recepite con incidenze sul preventivo del corrente anno e conseguentemente sono state aggiornate le proiezioni economiche sui bilanci per gli esercizi finanziari a seguire 2022 e 2023.

Si è proceduto altresì, secondo il dettato del decreto legislativo 31 maggio 2011, n. 91 "Disposizioni recanti attuazione dell'articolo 2 della legge 31 dicembre 2009, n. 196, in materia di adeguamento ed armonizzazione dei sistemi contabili" all'applicazione della normativa che il Ministero dello Sviluppo Economico ha fornito, d'intesa con il Ministero dell'Economia e delle Finanze.

Oltre agli schemi e ai documenti di programmazione annuale previsti dal Regolamento di contabilità, sono stati aggiornati e proposti in allegato, in analogia a quanto operato in sede di redazione del preventivo 2021, gli schemi e i documenti previsti dal citato DM 27 marzo 2013 (budget economico annuale, derivante dalla riclassificazione del preventivo economico - budget economico triennale - prospetto annuale delle previsioni di entrata e di spesa per missioni e programmi)

Nella costruzione dell'aggiornamento del bilancio si è tenuto conto dell'obbligo di destinare l'importo della maggiorazione del diritto annuale nella misura del 20% per gli esercizi 2021 e 2022 per il finanziamento dei diversi progetti autorizzati dal Ministero dello Sviluppo Economico.

Nello specifico, il provvedimento di aggiornamento al preventivo economico 2021 ha tenuto conto quindi:

a) della legge 27 dicembre 2019, n. 160 (cd."legge di bilancio 2020") che prevede alcune importanti disposizioni per la predisposizione dei bilanci delle Camere di commercio, delle Unioni regionali e dell'Unioncamere in materia di:

- del limite di spesa sostenibile con riferimento alla categoria "acquisizione di beni e servizi" e contestuale soppressione di tutta una serie di misure legislative di contenimento preesistenti per alcune tipologie di spese presenti in tale categoria (con esclusione di quelle relative al personale);

b) della nota del Ministero dello Sviluppo Economico n. 88550 del 25 marzo 2020 emanata d'intesa con il Ministero dell'Economia e delle Finanze - Dipartimento della Ragioneria generale dello Stato - che ha fornito le indicazioni operative sull'applicazione dei limiti di spesa di cui ai commi 591-600 della legge di bilancio 2020 agli enti del sistema camerale;

c) dell'articolo 125 del decreto "Cura Italia" che prevede la possibilità per le Camere di commercio di realizzare specifici interventi per migliorare le condizioni di accesso al credito delle piccole e medie imprese, al fine di contrastare le difficoltà finanziarie prodotte dalla diffusione dell'epidemia da Covid-19;



d) della nota Unioncamere n. 7700 del 27 marzo 2020 che analizza gli aspetti contabili per il possibile utilizzo, da parte delle Camere di commercio, degli avanzi patrimonializzati, suggerendo, attraverso il calcolo del cash flow, una delle possibili metodologie per l'individuazione della quota di liquidità disponibile per l'effettuazione di interventi economici straordinari, nel rispetto della salvaguardia dell'equilibrio finanziario del singolo Ente;

Entrando nello specifico delle variazioni, che interesseranno il documento gestionale di bilancio, si osserva che, il piano degli investimenti viene modificato in riduzione per quel che concerne i fabbricati prevedendo verosimilmente solo spese pari ad **€ 200.000,00** per studi di fattibilità relativi alla ristrutturazione della sede di Via Dante 27, ed **€ 10.000,00** per acquisizione di partecipazioni non azionarie relativamente a Centro studi Guglielmo Tagliacarne srl, Promos Italia e Innexa Scarl. Rispetto alla previsione della spesa complessiva degli investimenti si registra una riduzione pari ad **€ 1.840.000,00** in considerazione del procrastinarsi dell'avvio dei lavori della sede di Via Dante per l'anno in corso.

Sul versante del conto economico, si prende atto delle **maggiori risorse** in entrata che nello specifico sono da riferirsi:

- a complessivi € 1.207.606,90 sul conto di bilancio 310005 "Diritto annuale incremento 20%", per € 1.039.011,00 quali somme considerate solo per una più corretta assegnazione dal centro di costo GC01 al centro di costo ED01, mentre la somma di € 168.595,90 si riferisce a quella parte di incremento del 20% del diritto annuale 2020 destinato a finanziare attività progettuali 2020 da realizzare nel 2021;
- per € 50.000,00 sul conto di bilancio 311005 per diritti di segreteria per firme digitali;
- per € 100.000,00 sul conto di bilancio 312004 per premialità assegnate da Unioncamere alla Camera di Foggia a valere sul fondo perequativo;
- per € 143.949,53 sul conto di bilancio 312006 per proventi derivanti da realizzazione dei seguenti progetti:
 - € 54.000,00 progetto "verifiche metriche" (partner Unioncamere);
 - € 50.289,53 progetto "Elena" (partner UE);
 - € 11.660,00 progetto "Excelsior" politiche attive sull'occupazione (partner Unioncamere);
 - € 20.000,00 progetto "filiera legale" (partner Borsa Merci Telematica)
 - € 8.000,00 progetto "borse di studio" (partner Unioncamere);
- per € 625,11 sul conto di bilancio 312013, per somme relative al riversamento dell'avanzodell'Azienda speciale Cesan 2020 (€ 99,04) ed alla restituzione di somme da parte dell'Asl per canoni di manutenzione (€ 526,07);
- per € 30.000,00 sul conto di bilancio 314003 "Rimanenze finali", per una sistemazione contabile compensata da una somma di pari importo sul conto rimanenze finali tra le maggiori uscite;
- per € 18.210,00 sul conto 360000 quale plusvalenza da alienazione realizzata a seguito della cessione del ramo di azienda Lachimer avvenuta in data 1 febbraio 2021;
- per € 687.994,38 sul conto 360006 quali sopravvenienze attive. Nello specifico trattasi di € 314.000,00 per somme relative alla restituzione del fondo di dotazione Camtek; di € 89.363,75 per somme relative alla riduzione del fondo indennità di fine servizio del ex segretario generale ricalcolato a seguito dell'esecuzione della sentenza della Corte dei conti n. 423 del 28 novembre 2019 ed infine € 284.630,63 per le ulteriori somme da recuperare sempre a seguito della sentenza citata.

Il totale generale delle nuove risorse accertate per maggiori entrate risulta pari ad € 2.238.385,92

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

- € 30.000,00 sul conto di bilancio 314000 "Rimanenze iniziali" per sistemazione contabile compensata da una somma di pari importo prevista quale maggiore entrate sul conto rimanenze finali;



- € 140.000,00 sul conto di bilancio 325020 per maggiori spese relative alla manutenzione ordinaria dell'Ente;
 - € 50.000,00 sul conto di bilancio 325043 per incarichi legali assegnati a fine 2020 la cui prestazione effettivamente sarà o è stata resa nel 2021;
 - € 162.813,66 sul conto di bilancio 325050 per consentire l'allocazione dell'intero importo relativo alle spese di automazione su un unico conto. Operazione resa possibile a seguito della abrogazione dei commi 610 611 e 613 dell'articolo unico della legge di bilancio 2020 che aveva previsto una distinzione di tre diverse tipologie di spese di automazione sottoposte a limiti di stanziamento. Pertanto si è proceduto a ricondurre gli stanziamenti previsti dai conti 325054 e 325055 sul conto sopracitato.
 - € 30.000,00 sul conto di bilancio 325066 per le spese di facchinaggio che verranno sostenute in occasione dello smaltimento dei beni obsoleti della sede di via Dante, 27 per consentire la successiva esecuzione dei lavori di ristrutturazione della vecchia sede propedeutici al conseguente trasferimento;
 - € 30.000,00 sul conto di bilancio 325068 quale somma necessaria al ripristino dello stanziamento inizialmente previsto sul conto utilizzato nel corso del 2021 per far fronte agli affitti passivi dei locali archivio/deposito presso l'Ente Fiera (padiglione 21).
 - € 50.000,00 sul conto di bilancio 327055 per somme destinate all'acquisto di business key;
 - € 36.000,00 sul conto di bilancio 330001 quale incremento del contributo ordinario in favore dell'azienda speciale Cesan che passa quindi da € 254.000,00 ad € 290.000,00 per rideterminazione del contributo annuale in favore dell'Azienda speciale per la costituzione del fondo spese future;
 - € 8.391,30 sul conto di bilancio 330001 relativi all'iniziativa "filiera legale" in partnership con Borsa Merci Telematica;
 - € 8.745,00 sul conto di bilancio 330001 relativamente al progetto "Excelsior" rivolto alla realizzazione di iniziative di politiche attive sull'occupazione;
 - € 20.000,00 sul conto di bilancio 330001 per l'integrazione del contributo a sostegno della Fondazione per l'osservatorio sulla criminalità;
 - € 700.000,00 sul conto di bilancio 330001 per incremento degli interventi economici a favore delle imprese del territorio colpite dalla pandemia causata dal Covid-19, aumentati con le risorse rivenienti dal presente aggiornamento per € 300.000 e con quota parte del risultato d'esercizio 2020 per € 400.000,00;
 - € 31.770,24 sul conto di bilancio 330050 quali somme da prevedere in relazione al ripiano perdite riferito all'anno 2020 dell'ex azienda speciale Lachimer ora Camtek;
 - € 168.595,90 sui conti di bilancio 330061, 330062, 330063, 330064 e 330065 quale risconto relativamente ai progetti 2020 finanziati dall'incremento del 20% del diritto annuale da realizzare nel 2021. Al sopra citato importo occorre sommare € 5.000,00, derivante da mera sistemazione contabile dei centri di costo compensato dalle minori uscite di pari importo.
 - € 66.180,06 sul conto di bilancio 340003 quale accantonamento al fondo rischi per l'importo delle ritenute fiscali da richiedere all'Agenzia delle Entrate relative al recupero delle somme non dovute per complessivi € 284.630,63 (art. 10 comma 2 bis T.U.I.R.);
 - € 360.784,75 sul conto di bilancio 361000 quale minusvalenza da alienazione scaturita dalla vendita in data 1 febbraio 2021 dell'immobile Camtek (ex Lachimer) di proprietà dell'Ente;
 - 29.250,62 sul conto di bilancio 361003 per la rilevazione di sopravvenienze passive afferenti spese non di competenza economica del bilancio 2021 e per la riduzione di un credito relativo al progetto "Deep Sea" il cui acconto a seguito di verifiche contabili risulta già incassato nel 2019.
- Il totale generale delle maggiori uscite risulta pari ad € 2.027.401,92**

E' necessario inoltre prevedere **minori uscite**:

- per € 21.603,10 sul conto di bilancio 321006 quale rideterminazione delle risorse a valere sulla retribuzione accessoria dei dipendenti camerali;



- per € 12.069,59 sul conto di bilancio 321014 quale minor stanziamento di risorse destinate alla retribuzione di posizione e risultato della figura del dirigente;
- per € 162.813,66 sui conti di bilancio 325054 e 325055 a seguito della ricostituzione dell'intero importo relativo alle spese di automazione su un unico conto 325050, come accennato in sede di maggiori uscite;
- per € 240.000,00 sul conto di bilancio 330001 quale riduzione del contributo camerale in favore dell'azienda speciale Camtek che passa da € 495.000,00 a € 255.000,00;
- per € 5.000,00 sui conti di bilancio 330062, 330064 e 330065 quali compensazioni interne di risorse destinate ai progetti 20% stornate dai costi esterni all'azienda speciale Cesan.

Il totale generale delle minori uscite risulta pari ad € 441.486,35

Sono da registrare infine **minori entrate:**

- per € 1.039.011,00 sul conto di bilancio 310005 quale mera operazione contabile necessaria al fine di una più corretta assegnazione delle somme relative all'incremento del 20% del diritto annuale dal centro di costo GC01 a ED01;
- per € 13.459,35 sul conto di bilancio 310008 quale quota di incremento del 20% del diritto annuale legata all'acquisto di attrezzature già interamente riscontata nel bilancio 2020.

Il totale generale delle minori entrate risulta pari ad € 1.052.470,35

In sintesi le variazioni che aggiornano il **preventivo 2021** si possono di seguito riepilogare:

MAGGIORI ENTRATE	+ € 2.238.385,92
MAGGIORI USCITE	- € 2.027.401,92
MINORI USCITE	+ € 441.486,35
MINORI ENTRATE	- € 1.052.470,35
Differenza da variazione	- € 400.000,00
Utilizzo dell'Avanzo patrimonializzato	+ € 400.000,00

Gli interventi economici previsti per il 2021 sono, pertanto, stati aumentati con la destinazione delle risorse rivenienti dal presente aggiornamento e da parte del risultato d'esercizio 2020.

Alla luce delle ulteriori somme destinate agli interventi a favore delle imprese l'aggiornamento del preventivo per l'esercizio 2021, ancorché informato al criterio della prudenza, chiude con un disavanzo pari ad **€ 400.000,00**, interamente coperto con l'utilizzo degli avanzi patrimonializzati degli esercizi precedenti come previsto dal secondo comma dell'art. 2 del D.P.R. n. 254/2005.

La Camera di Foggia intende anche per quest'anno quindi, destinare ausili alle imprese di Capitanata per dare concretezza a quanto preannunciato in sede di chiusura del bilancio 2020, che ha registrato un avanzo pari ad € 610.888,64 come da deliberazione n. 4 del 29/4/2021.

In merito, si segnala che il valore del patrimonio netto, risultante dal bilancio d'esercizio 2020, pari ad **€ 23.877.683,03**. Dal punto di vista della analisi dei flussi di cassa, le previsioni aggiornate delle uscite di cassa risultano pari ad **€ 10.457.617,94** a fronte di previsioni aggiornate delle entrate di cassa pari a **€ 9.149.000,00** con uno sbilancio pari ad **€ 1.308.617,94**. Le disponibilità liquide al 31.12.2020 risultano essere pari ad **€ 15.057.927,43**, non è possibile però tener conto delle somme di **€ 9.754.000,00** ricevute in data 30/12/2020 dalla Regione Puglia che ha delegato, la CCIAA di Foggia, sulla base di apposita convenzione, alla erogazione di ristori in favore delle imprese soggette a restrizioni in relazione alla emanazione della Ordinanza n. 448 del 7/12/2020, a seguito della quale in 14 Comuni della provincia di Foggia sono state



applicare le disposizioni vevoli per la c.d. zona arancione, ai sensi dell'art. 22 del D.L.157/2020, ora art. 32-quater del D.L. 137/2020.

In conclusione le residue effettive disponibilità finanziarie pari ad **€ 5.303.927,43** costituiscono un margine verosimilmente sufficiente a sopportare lo sbilancio di cassa previsto di **€ 1.308.617,94** e consentire di affrontare la normale routine di impegni finanziari di gestione per l'anno in corso.

ALLEGATO D alla deliberazione di Consiglio del 30.07.2021

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

	Revislone		Budget	
	ANNO 2021		ANNO 2021	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		9.050.754,06		8.601.667,98
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	443.918,16		199.968,63	
c1) contributi dallo Stato				
c2) contributi da Regione	5.000,00		5.000,00	
c3) contributi da altri enti pubblici	438.918,16		194.968,63	
c4) contributi dall'Unione Europea				
d) contributi da privati				
e) proventi fiscali e parafiscali	6.791.835,90		6.636.699,35	
f) ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	1.815.000,00		1.765.000,00	
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		506.637,11		506.012,00
a) quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio				
b) altri ricavi e proventi	506.637,11		506.012,00	
(A)		9.557.391,17		9.107.679,98
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci				
7) per servizi		-3.712.612,47		-2.756.011,03
a) erogazione di servizi istituzionali	-2.389.623,77		-1.656.121,33	
b) acquisizione di servizi	-1.273.488,70		-1.050.389,70	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro				
d) compensi ad organi amministrazione e controllo	-49.500,00		-49.500,00	
8) per godimento di beni di terzi		-26.901,00		
9) per il personale		-2.522.297,80		-2.555.970,49
a) salari e stipendi	-1.889.307,34		-1.922.980,03	
b) oneri sociali	-476.590,46		-476.590,46	
c) trattamento di fine rapporto	-118.000,00		-118.000,00	
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	-38.400,00		-38.400,00	
10) ammortamenti e svalutazioni		-2.586.263,30		-2.420.212,85
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-166.050,45			
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-553.236,75		-553.236,75	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	-1.866.976,10		-1.866.976,10	
11) variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
12) accantonamento per rischi				
13) altri accantonamenti				
14) oneri diversi di gestione		-1.232.545,05		-1.182.545,05
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	-208.395,00		-208.395,00	
b) altri oneri diversi di gestione	-1.024.150,05		-974.150,05	
Totale costi (B)		-10.080.619,62		-8.914.739,42
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		-523.228,45		192.940,56
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		-216.940,56		-216.940,56
a) interessi passivi	-214.940,56		-214.940,56	
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate				
c) altri interessi ed oneri finanziari	-2.000,00		-2.000,00	
17 bis) utili e perdite su cambi				
17 bis)		-192.940,56		-192.940,56
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				
(18 - 19)				
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrisibili al n.5)		706.204,38		
21) oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrisibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi precedenti		-390.035,37		
(20 - 21)		316.169,01		
Risultato prima delle imposte		-400.000,00		0,00
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate				
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		-400.000,00		0,00

ALLEGATO E alla deliberazione di Consiglio del 30.07.2021

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

	ANNO 2021		ANNO 2022		ANNO 2023	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE						
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		9.050.754,06		8.406.699,00		8.406.699,00
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	443.918,16		5.000,00		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	438.918,16					
c4) contributi dall'Unione Europea						
d) contributi da privati						
e) proventi fiscali e parafiscali	6.791.835,90		6.636.699,00		6.636.699,00	
f) ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	1.815.000,00		1.765.000,00		1.765.000,00	
2) variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		0,00		-		-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione						
4) incremento di immobili per lavori interni						
5) altri ricavi e proventi		506.637,11		506.012,00		506.012,00
a) quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio						
b) altri ricavi e proventi	506.637,11		506.012,00		506.012,00	
(A)		9.557.391,17		8.912.711,00		8.912.711,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE						
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci						
7) per servizi		-3.712.612,47		-2.602.028,68		-2.668.682,15
a) erogazione di servizi istituzionali	-2.389.623,77		-1.502.138,98		-1.555.792,45	
b) acquisizione di servizi	-1.273.488,70		-1.050.389,70		-1.063.389,70	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro						
d) compensi ad organi amministrazione e controllo	-49.500,00		- 49.500,00		- 49.500,00	
8) per godimento di beni di terzi		-26.901,00				
9) per il personale		-2.522.297,80		- 2.639.020,75		- 2.610.945,11
a) salari e stipendi	-1.889.307,34		-2.009.343,11		-1.986.637,88	
b) oneri sociali	-476.590,46		- 473.277,64		- 467.907,23	
c) trattamento di fine rapporto	-118.000,00		- 118.000,00		- 118.000,00	
d) trattamento di quiescenza e simili						
e) altri costi	-38.400,00		- 38.400,00		- 38.400,00	
10) ammortamenti e svalutazioni		-2.586.263,30		- 2.420.213,00		- 2.420.213,00
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-166.050,45					
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-553.236,75		- 553.237,00		- 553.237,00	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni						
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	-1.866.976,10		-1.866.976,00		-1.866.976,00	
11) variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci						
12) accantonamento per rischi						
13) altri accantonamenti						
14) oneri diversi di gestione		-1.232.545,05		- 1.181.385,91		- 1.166.455,97
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	-208.395,00		- 208.395,00		- 208.395,00	
b) altri oneri diversi di gestione	-1.024.150,05		- 972.990,91		- 958.060,97	
Totale costi (B)		-10.080.619,62		-8.842.648,19		-8.666.296,08
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		-523.228,45		70.062,66		46.414,77
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		-216.940,56		- 194.063,00		- 170.415,00
a) interessi passivi	-214.940,56		- 192.063,16		- 168.415,27	
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate						
c) altri interessi ed oneri finanziari	-2.000,00		- 2.000,00		- 2.000,00	
17 bis) utili e perdite su cambi						
17 +- 17bis)		-192.940,56		- 170.063,00		- 146.415,00
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						
(18 - 19)						
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI						
20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrisibili al n.5)		706.204,38				
21) oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrisibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi precedenti		-390.035,37				
straordinarie (20 - 21)		316.169,01				
Risultato prima delle imposte		-400.000,00		- 100.000,00		- 100.000,00
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate						
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		-400.000,00		- 100.000,00		- 100.000,00

ALLEGATO F alla deliberazione di Consiglio del 30.07.2021

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI ENTRATA ANNO 2021
(decreto MEF del 27/03/2013)

Pag. 1 / 4

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
	DIRITTI	
1100	Diritto annuale	4.500.000,00
1200	Sanzioni diritto annuale	110.000,00
1300	Interessi moratori per diritto annuale	8.000,00
1400	Diritti di segreteria	1.800.000,00
1500	Sanzioni amministrative	10.000,00
	ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI E DALLA CESSIONE DI BENI	
2101	Vendita pubblicazioni	
2199	Altri proventi derivanti dalla cessione di beni	10.000,00
2201	Proventi da verifiche metriche	5.000,00
2202	Concorsi a premio	
2203	Utilizzo banche dati	
2299	Altri proventi derivanti dalla prestazione di servizi	10.000,00
	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	0,00
3106	Altri contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma	
3107	Contributi e trasferimenti correnti da province	
3108	Contributi e trasferimenti correnti da città metropolitane	
3109	Contributi e trasferimenti correnti da comuni	
3110	Contributi e trasferimenti correnti da unioni di comuni	
3111	Contributi e trasferimenti correnti da comunità montane	
3112	Contributi e trasferimenti correnti da aziende sanitarie	
3113	Contributi e trasferimenti correnti da aziende ospedaliere	
3114	Contributi e trasferimenti correnti da IRCCS pubblici - Fondazioni IRCCS	
3115	Contributi e trasferimenti correnti dagli Istituti Zooprofilattici sperimentali	
3116	Contributi e trasferimenti correnti da Policlinici universitari	
3117	Contributi e trasferimenti correnti da Enti di previdenza	
3118	Contributi e trasferimenti correnti da Enti di ricerca locali	
3119	Contributi e trasferimenti correnti da Camere di commercio	
3120	Contributi e trasferimenti correnti da Unioni regionali delle Camere di Commercio	
3121	Contributi e trasferimenti correnti da Centri esteri delle Camere di Commercio	
3122	Contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere - fondo perequativo per rigidità di bilancio	
3123	Contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere - fondo perequativo per progetti	105.000,00
3124	Altri contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere	
3125	Contributi e trasferimenti correnti da Autorità portuali	
3126	Contributi e trasferimenti correnti da Aziende di promozione turistica	
3127	Contributi e trasferimenti correnti da Università	
3128	Contributi e trasferimenti correnti da Enti gestori di parchi	

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI ENTRATA ANNO 2021
(decreto MEF del 27/03/2013)

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
3129	Contributi e trasferimenti correnti da ARPA	
3199	Contributi e trasferimenti correnti da altre Amministrazioni pubbliche locali	
	Contributi e trasferimenti correnti da soggetti privati	
3201	Contributi e trasferimenti correnti da Famiglie	
3202	Contributi e trasferimenti correnti da Istituzioni sociali senza fine di lucro	
3203	Riversamento avanzo di bilancio da Aziende speciali	
3204	Altri contributi e trasferimenti correnti da Aziende speciali	
3205	Contributi e trasferimenti correnti da Imprese	
	Contributi e trasferimenti correnti dall'estero	
3301	Contributi e trasferimenti correnti da Unione Europea	
3302	Contributi e trasferimenti correnti da altre istituzioni estere	200.000,00
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	86.000,00
4199	Sopravvenienze attive	343.000,00
	Entrate patrimoniali	
4201	Fitti attivi di terreni	
4202	Altri fitti attivi	430.000,00
4203	Interessi attivi da Amministrazioni pubbliche	
4204	Interessi attivi da altri	15.000,00
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	290.000,00
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	

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI ENTRATA ANNO 2021
(decreto MEF del 27/03/2013)

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
6106	Contributi e trasferimenti in c/capitale da città metropolitane	
6107	Contributi e trasferimenti in c/capitale da comuni	
6108	Contributi e trasferimenti in c/capitale da unioni di comuni	
6109	Contributi e trasferimenti in c/capitale da comunità montane	
6110	Contributi e trasferimenti in c/capitale da aziende sanitarie	
6111	Contributi e trasferimenti in c/capitale da aziende ospedaliere	
6112	Contributi e trasferimenti in c/capitale da IRCCS pubblici - Fondazioni IRCCS	
6113	Contributi e trasferimenti in c/capitale dagli Istituti Zooprofilattici sperimentali	
6114	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Policlinici universitari	
6115	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Enti di previdenza	
6116	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Enti di ricerca locali	
6117	Contributi e trasferimenti in c/capitale da altre Camere di commercio	
6118	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Unioni regionali delle Camere di commercio	
6119	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Centri esteri delle Camere di Commercio	
6120	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Unioncamere	
6121	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Autorità portuali	
6122	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Aziende di promozione turistica	
6123	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Università	
6124	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Enti Parco Nazionali	
6125	Contributi e trasferimenti in c/capitale da ARPA	
6199	Contributi e trasferimenti in c/capitale da altre Amministrazioni pubbliche locali	
	Contributi e trasferimenti in conto capitale da soggetti privati	
6201	Contributi e trasferimenti in c/capitale da aziende speciali	
6202	Contributi e trasferimenti in c/capitale da altre Imprese	
6203	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Famiglie	
6204	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Istituzioni sociali senza fine di lucro	
	Contributi e trasferimenti in c/capitale dall'estero	
6301	Contributi e trasferimenti in c/capitale dall'Unione Europea	
6302	Contributi e trasferimenti in conto capitale da altre istituzioni estere	
6303	Contributi e trasferimenti in conto capitale da soggetti esteri privati	
	OPERAZIONI FINANZIARIE	
7100	Prelievi da conti bancari di deposito	
7200	Restituzione depositi versati dall'Ente	
7300	Depositi cauzionali	
7350	Restituzione fondi economali	10.000,00
	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	167.000,00
7407	Riscossione di crediti da famiglie	
7408	Riscossione di crediti da istituzioni sociali private	

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI ENTRATA ANNO 2021
(decreto MEF del 27/03/2013)

Pag. 4 / 4

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
7409	Riscossione di crediti da soggetti esteri	
7500	Altre operazioni finanziarie	1.050.000,00
	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

9.149.000,00

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA ANNO 2021

Pag. 1 / 13

(decreto MEF del 27/03/2013)

Tipo Atto: n° del

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

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO ASSESTATO
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	161.231,00
1102	Rimborsi spese per personale distaccato/comandato	0,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	30.000,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	62.000,00
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	10.400,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	62.000,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	1.690,00
1502	TFR a carico direttamente dell'Ente	0,00
1599	Altri oneri per il personale	4.212,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	700,00
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto	420,00
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	560,00
2104	Altri materiali di consumo	910,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	990,58
2112	Spese per pubblicità	266,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	13.000,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	1.700,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	600,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	10.560,00
2117	Utenze e canoni per altri servizi	0,00
2118	Riscaldamento e condizionamento	2.300,00
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	10.345,10
2121	Spese postali e di recapito	2.481,95
2122	Assicurazioni	0,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	30.268,66
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	19.230,88
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	0,00
2126	Spese legali	0,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	0,00
3101	Contributi e trasferimenti correnti a Stato	27.091,35
3112	Contributi e trasferimenti correnti a Camere di commercio	0,00
3113	Contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere per il fondo perequativo	102.685,32
3114	Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere	107.357,63
3116	Altri contributi e trasferimenti correnti ad Unioni regionali delle Camere di commercio	130.988,27
3201	Contributi e trasferimenti ad aziende speciali per ripiano perdite	41.113,64
3202	Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali	545.000,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	1.615.000,00
3206	Contributi e trasferimenti a soggetti esteri	10.000,00
4101	Rimborso diritto annuale	0,00
4305	Interessi su mutui	0,00
4399	Altri oneri finanziari	195,00
4401	IRAP	42.100,00
4402	IRES	7.200,00
4499	Altri tributi	29.500,00
4502	Indennità e rimborso spese per il Consiglio	0,00
4505	Indennità e rimborso spese per il Collegio dei revisori	0,00
4506	Indennità e rimborso spese per il Nucleo di valutazione	0,00

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA ANNO 2021
(decreto MEF del 27/03/2013)

Tipo Atto: n° del

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO ASSESTATO
4507	Commissioni e Comitati	0,00
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	0,00
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	0,00
4512	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	0,00
4513	Altri oneri della gestione corrente	289,87
5101	Terreni	33.987,01
5299	Altri titoli	10.000,00
7500	Altre operazioni finanziarie	80.000,00

TOTALE**3.208.374,26**

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA ANNO 2021
(decreto MEF del 27/03/2013)

Tipo Atto: n° del

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

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO ASSESTATO
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	605.112,00
1102	Rimborsi spese per personale distaccato/comandato	6.000,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	78.000,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	218.000,00
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	35.200,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	199.000,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	5.720,00
1502	TFR a carico direttamente dell'Ente	0,00
1599	Altri oneri per il personale	14.256,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	2.000,00
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto	1.200,00
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	1.600,00
2104	Altri materiali di consumo	2.600,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	14.979,04
2112	Spese per pubblicità	760,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	40.000,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	3.700,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	2.400,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	34.560,00
2117	Utenze e canoni per altri servizi	0,00
2118	Riscaldamento e condizionamento	6.500,00
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	32.630,03
2121	Spese postali e di recapito	13.073,75
2122	Assicurazioni	0,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	116.524,74
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	43.624,74
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	0,00
2126	Spese legali	0,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	0,00
3101	Contributi e trasferimenti correnti a Stato	91.693,80
3112	Contributi e trasferimenti correnti a Camere di commercio	0,00
3202	Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali	0,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	0,00
3206	Contributi e trasferimenti a soggetti esteri	0,00
4102	Restituzione diritti di segreteria	2.000,00
4399	Altri oneri finanziari	660,00
4401	IRAP	65.787,98
4402	IRES	24.950,00
4499	Altri tributi	107.000,00
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	0,00
4512	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	0,00
4513	Altri oneri della gestione corrente	194,80
5102	Fabbricati	0,00
5103	Impianti e macchinari	0,00
5104	Mobili e arredi	0,00
5149	Altri beni materiali	0,00
7500	Altre operazioni finanziarie	2.500,00

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA ANNO 2021
(decreto MEF del 27/03/2013)

Tipo Atto: n° del

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO ASSESTATO
TOTALE		1.772.226,88

Tipo Atto: n° del

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

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO ASSESTATO
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	388.655,00
1102	Rimborsi spese per personale distaccato/comandato	0,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	60.000,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	154.000,00
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	24.800,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	155.000,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	4.030,00
1502	TFR a carico direttamente dell'Ente	0,00
1599	Altri oneri per il personale	10.044,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	1.000,00
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto	600,00
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	800,00
2104	Altri materiali di consumo	1.300,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	2.804,46
2112	Spese per pubblicità	380,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	28.000,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	3.100,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	1.440,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	24.000,00
2117	Utenze e canoni per altri servizi	0,00
2118	Riscaldamento e condizionamento	5.000,00
2119	Acquisto di servizi per la stampa di pubblicazioni	0,00
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	23.284,75
2121	Spese postali e di recapito	8.256,98
2122	Assicurazioni	0,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	88.256,07
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	32.551,03
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	0,00
2126	Spese legali	0,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	100.000,00
3101	Contributi e trasferimenti correnti a Stato	64.602,45
3112	Contributi e trasferimenti correnti a Camere di commercio	0,00
3202	Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali	0,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	0,00
4102	Restituzione diritti di segreteria	0,00
4399	Altri oneri finanziari	465,00
4401	IRAP	42.986,98
4402	IRES	17.450,00
4499	Altri tributi	74.500,00
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	0,00
4512	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	0,00
4513	Altri oneri della gestione corrente	305,98
7500	Altre operazioni finanziarie	2.000,00

TOTALE**1.319.612,70**

Tipo Atto: n° del

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

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO ASSESTATO
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	41.400,00
1102	Rimborsi spese per personale distaccato/comandato	0,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	8.000,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	12.000,00
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	2.400,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	11.000,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	390,00
1502	TFR a carico direttamente dell'Ente	0,00
1599	Altri oneri per il personale	972,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	150,00
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto	90,00
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	120,00
2104	Altri materiali di consumo	195,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	343,98
2112	Spese per pubblicità	57,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	2.300,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	600,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	120,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	2.080,00
2117	Utenze e canoni per altri servizi	0,00
2118	Riscaldamento e condizionamento	4.000,00
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	3.156,67
2121	Spese postali e di recapito	795,85
2122	Assicurazioni	0,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	5.831,23
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	13.386,36
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	0,00
2126	Spese legali	0,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	0,00
3101	Contributi e trasferimenti correnti a Stato	6.251,85
3112	Contributi e trasferimenti correnti a Camere di commercio	0,00
3202	Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali	0,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	0,00
4399	Altri oneri finanziari	45,00
4401	IRAP	4.030,99
4402	IRES	1.600,00
4499	Altri tributi	7.500,00
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	0,00
4512	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	0,00
4513	Altri oneri della gestione corrente	136,88
7500	Altre operazioni finanziarie	150,00

TOTALE**129.102,81**

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA ANNO 2021
(decreto MEF del 27/03/2013)

Tipo Atto: n° del

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

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO ASSESTATO
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	0,00
2122	Assicurazioni	10.000,00
3112	Contributi e trasferimenti correnti a Camere di commercio	1.000,00
3113	Contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere per il fondo perequativo	5.746,39
3114	Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere	3.558,64
3116	Altri contributi e trasferimenti correnti ad Unioni regionali delle Camere di commercio	10.442,48
3206	Contributi e trasferimenti a soggetti esteri	0,00
4101	Rimborso diritto annuale	0,00
4305	Interessi su mutui	0,00
4401	IRAP	0,00
4502	Indennità e rimborso spese per il Consiglio	500,00
4503	Indennità e rimborso spese per la Giunta	500,00
4504	Indennità e rimborso spese per il Presidente	1.000,00
4505	Indennità e rimborso spese per il Collegio dei revisori	25.000,00
4506	Indennità e rimborso spese per il Nucleo di valutazione	6.500,00
4507	Commissioni e Comitati	3.000,00
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	8.000,00
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	2.000,00
4512	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	3.000,00
5101	Terreni	4.943,56
7500	Altre operazioni finanziarie	6.000,00

TOTALE**91.191,07**

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA ANNO 2021
(decreto MEF del 27/03/2013)

Tipo Atto: n° del

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

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO ASSESTATO
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	90.000,00
1102	Rimborsi spese per personale distaccato/comandato	0,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	384.000,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	43.999,99
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	7.200,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	49.000,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	1.170,00
1502	TFR a carico direttamente dell'Ente	685.000,00
1599	Altri oneri per il personale	2.916,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	249,13
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di trasporto	150,00
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	200,00
2104	Altri materiali di consumo	325,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	8.881,94
2112	Spese per pubblicità	95,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	7.700,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	900,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	420,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	6.800,00
2117	Utenze e canoni per altri servizi	0,00
2118	Riscaldamento e condizionamento	2.200,00
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	5.583,45
2121	Spese postali e di recapito	1.187,52
2122	Assicurazioni	30.000,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	49.119,30
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	17.493,05
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	10.000,00
2126	Spese legali	100.000,00
2127	Acquisto di beni e servizi per spese di rappresentanza	180,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	72.000,00
3101	Contributi e trasferimenti correnti a Stato	18.755,55
3112	Contributi e trasferimenti correnti a Camere di commercio	0,00
3113	Contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere per il fondo perequativo	24.354,29
3114	Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere	19.083,73
3202	Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali	0,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	0,00
3206	Contributi e trasferimenti a soggetti esteri	0,00
4101	Rimborso diritto annuale	0,00
4305	Interessi su mutui	0,00
4399	Altri oneri finanziari	135,00
4401	IRAP	15.094,05
4402	IRES	4.800,00
4499	Altri tributi	21.500,00
4502	Indennità e rimborso spese per il Consiglio	0,00
4505	Indennità e rimborso spese per il Collegio dei revisori	0,00
4506	Indennità e rimborso spese per il Nucleo di valutazione	0,00
4507	Commissioni e Comitati	0,00
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	0,00

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA ANNO 2021

(decreto MEF del 27/03/2013)

Tipo Atto: n° del

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO ASSESTATO
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	0,00
4512	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	0,00
4513	Altri oneri della gestione corrente	72,47
5101	Terreni	22.863,99
5102	Fabbricati	200.000,00
5103	Impianti e macchinari	20.000,00
5104	Mobili e arredi	35.000,00
5149	Altri beni materiali	0,00
7500	Altre operazioni finanziarie	25.000,00
TOTALE		1.983.429,46

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA ANNO 2021
(decreto MEF del 27/03/2013)

Tipo Atto: n° del

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

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO ASSESTATO
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	0,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	900,87
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di trasporto	540,00
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	720,00
2104	Altri materiali di consumo	1.170,00
2112	Spese per pubblicità	342,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	20.000,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	1.020,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	18.000,00
2121	Spese postali e di recapito	4.203,95
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	23.713,94
4101	Rimborso diritto annuale	0,00
4403	I.V.A.	25.000,00
7350	Costituzione di fondi per il servizio economato in contanti	10.000,00
7405	Concessione di crediti a famiglie	11.000,00
7500	Altre operazioni finanziarie	934.350,00

TOTALE**1.050.960,76**

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA ANNO 2021
(decreto MEF del 27/03/2013)

Tipo Atto: n° del

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

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO ASSESTATO
4305	Interessi su mutui	213.440,00
8200	Rimborso mutui e prestiti	689.280,00
TOTALE		902.720,00

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA ANNO 2021
(decreto MEF del 27/03/2014)**TOTALI****Tipo Atto:** n° del

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			3.208.374,26

MISSIONE	012	Regolazione dei mercati	
PROGRAMMA	004	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	
GRUPPO	3	Servizi generali	
TOTALE MISSIONE			1.772.226,88

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			1.319.612,70

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			129.102,81

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			91.191,07

MISSIONE	032	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	
PROGRAMMA	003	Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	
GRUPPO	3	Servizi generali	
TOTALE MISSIONE			1.983.429,46

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA ANNO 2021

(decreto MEF del 27/03/2014)

TOTALI**Tipo Atto:** n° del

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**1.050.960,76**

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**902.720,00****TOTALE GENERALE****10.457.617,94**

PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO (PIRA) - PREVENTIVO 2021**MISSIONE - 011 - Competitività e sviluppo imprese****PROGRAMMA - 005 - Politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di RSI e movimento cooperativo****OS.01.01 - Rafforzamento della competitività delle imprese e del territorio**

Descrizione	Indicatore	Algoritmo	Target			Tipologia	Unità misura	2021 al 30/06
			2021	2022	2023			
	- Eventi di sensibilizzazione e informazione realizzati PID --	Numero di eventi di sensibilizzazione e informazione realizzati nell'anno --	>= 5,00 N.	>= 6,00 N.	>= 7,00 N.		N.	9,00 N.
	- Diffusione del cassetto digitale	N. cassette digitali / N. imprese attive	>= 13,00 %	>= 15,00 %	>= 16,00 %		%	17,73 %
	- Grado di restituzione delle risorse al territorio in interventi di promozione (Kpi Pareto: EC19.1) --	(BilCons_IE Interventi economici + C_D Totale costi della funzione istituzionale D) / DirAnn Diritto annuale al netto del fondo svalutazione crediti da D.A	>= 50,00 %	>= 55,00 %	>= 60,00 %		%	55,03 %

OS.01.02 - Supportare l'inserimento e la crescita di risorse umane con competenze strategiche rispetto alle esigenze aziendali

Descrizione	Indicatore	Algoritmo	Target			Tipologia	Unità misura	2021 al 30/06
			2021	2022	2023			
	- Imprese coinvolte/beneficiarie di interventi di supporto alla crescita del proprio capitale umano, anche in funzione anti-crisi --	Numero complessivo di imprese raggiunte da interventi di sostegno/assistenza	>= 80,00 N.				N.	137,00 N.

- Efficacia dell'attività di matching delle competenze strategiche/critiche in sinergia con gli attori territoriali (università, ITS, istr, tecnoprofessionale) --	N. figure professionali rese disponibili per l'introduzione di competenze strategiche/critiche in azienda	>= 2,00 N.				N.	9,00 N.
-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------	--	--	--	----	---------

OS.01.04 - Tutela e promozione della legalità nel territorio

Descrizione	Indicatore	Algoritmo	Target			Tipologia	Unità misura	2021 al 30/06
			2021	2022	2023			
- Collaborazioni con gli attori del territorio --		Numero di collaborazioni con gli attori del territorio attivate (legalità e tutela mercato)	>= 4,00 N.	>= 5,00 N.	>= 6,00 N.		N.	n.d
- Supporto finanziario per le crisi d'impresa --		Numero imprese beneficiarie dei contributi/voucher/servizi integr.	>= 50,00 N.	>= 75,00 N.	>= 90,00 N.		N	n.d

MISSIONE - 012 - Regolazione dei mercati

PROGRAMMA - 004 - Vigilanza e tutela dei consumatori

OS.02.01 - Semplificazione per ridurre gli oneri amministrativi a carico delle imprese

Descrizione	Indicatore	Algoritmo	Target			Tipologia	Unità misura	2021 al 30/06
			2021	2022	2023			
- Costi medi di iscrizione/modifica/cancellazione (su istanza di parte) al RI/REA/AIA (kpi Pareto: C1.1_02_rev2018) --		Costi assorbiti dal sottoprocesso C1.1.1 Istruttoria pratiche su istanza di parte e aggiornamento Registro Imprese, REA, AA / Numero totale di pratiche Registro Imprese evase nell'anno	<= 50,00 €	<= 48,00 €	<= 45,00 €		€	39,99 €

- Rispetto dei tempi di evasione (5 giorni) delle pratiche di Registro Imprese (kpi Pareto:C1.1_04_rev2018) --	Percentuale di pratiche del Registro Imprese evase nell'anno "n" entro 5 giorni dal loro ricevimento (al netto del periodo di sospensione)	>= 70,00 %	>= 75,00 %				%	67,74 %
-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------	------------	--	--	--	---	---------

MISSIONE - 016 - Commercio internazionale e internazionalizzazione del sistema produttivo

PROGRAMMA - 005 - Internazionalizzazione e Made in Italy

OS.01.03 - Accesso ai mercati esteri da parte delle imprese

Descrizione	Indicatore	Algoritmo	Target			Tipologia	Unità misura	2021 al 30/06
			2021	2021	2022			
- Imprese supportate tramite i servizi camerali per l'internazionalizzazione		Numero imprese supportate per l'internazionalizzazione --	>= 40,00 N.	>= 50,00 N.	>= 70,00 N.	Volume	N.	15,00 N.
- Grado di diffusione dell'attività informativa rivolta ai mercati esteri		N. imprese coinvolte in iniziative seminariali e corsi di formazione in materia di internazionalizzazione	>= 150,00 N.	>= 200,00 N.			N.	103,00 N.

MISSIONE - 032 - Servizi istituzionali e generali delle Amministrazioni pubbliche

PROGRAMMA - 003 - Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza

OS.03.01 - Consolidamento della salute economica

Descrizione	Indicatore	Algoritmo	Target			Tipologia	Unità misura	2021 al 30/06
			2021	2022	2023			
EC02.1 - Indice di Liquidità immediata Misura l'attitudine ad assolvere, con le sole disponibilità liquide immediate agli impegni di breve periodo	Liq_Imm	Liquidità immediata / PassCorr Passività correnti	>= 160,00 %	>= 200,00 %	>= 210,00 %	Salute economica	%	134,51 %
EC07 - Capacità di generare proventi Misura quanta parte dei Proventi correnti è stata generata dalla Camera di commercio oltre alle entrate da Diritto annuale e da Diritti di segreteria.	ProvCorrDirAnnDirSegr	Proventi correnti - Proventi da diritto annuale - Proventi da Diritti di segreteria - Proventi da Fondo perequativo / ProvCorrSval Proventi correnti (al netto del fondo svalutazione crediti da D.A)	>= 12,00 %	>= 13,00 %	>= 14,00 %	Efficacia	%	11,57 %
B3.1_02 - Percentuale di incasso del Diritto annuale Indica la quota di Diritto Annuale incassata entro la scadenza del 31/12.	BilCons_DA_Inc	Totale Diritto Annuale incassato entro il 31/12 al netto di interessi e delle sanzioni / BilCons_DA Diritto Annuale al netto di interessi e delle sanzioni	>= 60,00 %	>= 61,00 %	>= 62,00 %	Efficacia	%	61,47 %
EC27 - Indice equilibrio strutturale Indica la capacità della camera di coprire gli oneri strutturali con i proventi strutturali	(ProvStrut	Proventi strutturali (Proventi correnti - Maggiorazione Diritto annuale - Contributi da Fdp - Contributi per finalità promozionali) - OnStrut Oneri strutturali (Costi di Personale + Funzionamento + Ammortamenti e accantonamenti - Accantonamento al Fondo rischi e oneri - Quota svalutazione crediti riferiti alla maggiorazione (20% e/o 50%) del Diritto annuale)) / ProvStrut Proventi strutturali (Proventi correnti - Maggiorazione Diritto annuale - Contributi da Fdp - Contributi per finalità promozionali)	>= 12,00 %	>= 13,00 %	>= 15,00 %	Salute economica	%	20,61 %

<p>Eff01 - Costi di personale e funzionamento per impresa</p> <p>Misura la capacità di dimensionare secondo criteri di efficienza il personale ed il funzionamento dell'Ente rispetto alla domanda di servizi espressa dalle imprese.</p>	<p>(Cpers-Ind Oneri del personale + OnFunz Oneri di funzionamento) / Imprese attive al 31/12</p>	<p><= 78,50 €</p>	<p><= 76,00 €</p>	<p><= 75,00 €</p>	<p>Efficienza</p>	<p>€</p>	<p>n.d</p>
-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	-------------------	----------	------------

OS.03.02 - Miglioramento organizzativo e orientamento all'impresa

Descrizione							
Indicatore	Algoritmo	Target			Tipologia	Unità misura	2021 al 30/06
		2021	2022	2023			
<p>S02_AB_rev2018 - Incidenza del personale della funzione istituzionale A-B</p> <p>Indica il peso del personale delle Funzioni Istituzionali A e B, espresso in unità equivalenti, che ha svolto attività nella CCIAA nell'anno "n".</p>	<p>(Numero di risorse (espresse in FTE integrato*) assorbite dalla funzione istituzionale A nell'anno "n" ~ comprensivo di dipendenti, forme flessibili ed esternalizzazioni + Numero di risorse (espresse in FTE integrato*) assorbite dalla funzione istituzionale B nell'anno "n" ~ comprensivo di dipendenti, forme flessibili ed esternalizzazioni) / Numero di risorse (espresse in FTE integrato*) assorbite complessivamente dai processi camerali (a esclusione di quelli fuori perimetro) nell'anno "n" ~ comprensivo di dipendenti, forme flessibili ed esternalizzazioni </p>	<p><= 40,00 %</p>	<p><= 38,00 %</p>	<p><= 37,00 %</p>	<p>Struttura</p>	<p>%</p>	<p>48,33 %</p>
<p>- Implementazione del nuovo sistema di gestione della qualità ---</p>	<p>Numero fasi completate e previste (processo gestione qualità) / Numero totali fasi da portare a termine per il completamento del processo gestione qualità</p>	<p>>= 42,90 %</p>	<p>>= 85,70 %</p>	<p>>= 100,00 %</p>		<p>%</p>	<p>n.d</p>

- Livello di utilizzo CRM Livello di utilizzo CRM	N. campagne outbound	>= 5,00 N.	>= 10,00 N.	>= 12,00 N.		N.	12,00 N.
- Reporting aziendale sul controllo di gestione	Numero report periodici sul controllo di gestione	>= 2,00 N.	>= 4,00 N.	>= 4,00 N.		N.	n.d.

OS.03.03 - Orientamento delle risorse umane al risultato e al cambiamento organizzativo

Descrizione	Indicatore	Algoritmo	Target			Tipologia	Unità misura	2021 al 30/06
			2021	2022	2023			
DFP 1.3 - Grado di copertura delle attività formative dedicate al personale Indica il grado di coinvolgimento del personale in attività formative	N. di dipendenti che hanno seguito almeno un'attività formativa nell'anno / Totale personale dipendente (TI + TD)	>= 85,00 %	>= 85,00 %	>= 90,00 %	Indicatori DFP	%	30,61 %	
DFP 1.5 - Grado di copertura delle procedure di valutazione del personale Ricorso allo strumento dei colloqui di valutazione per il personale	N. di dipendenti che hanno ricevuto colloqui di valutazione nel corso dell'anno, esclusa l'assegnazione iniziale degli obiettivi / Totale personale dipendente (TI + TD)	>= 70,00 %	>= 100,00 %	>= 100,00 %	Indicatori DFP	%	n.d.	
Livello di copertura delle attività formative propedeutiche al lavoro agile	N. dipendenti formati sulla gestione del lavoro agile / N. dipendenti interessati al lavoro agile	>= 80,00 %	>= 90,00 %	>= 100,00 %		%	0,07 %	

OS.03.04 - Riorganizzazione, razionalizzazione ed efficientamento delle Aziende speciali

OS.03.04 - Riorganizzazione, razionalizzazione ed efficientamento delle Aziende speciali							
Descrizione							
Indicatore	Algoritmo	Target			Tipologia	Unità misura	2021 al 30/06
		2021	2022	2023			
Copertura dei dati AASS (time sheet e costi) nei report consolidati di controllo di gestione dell'Ente	Ore e costi dei dipendenti Aziende speciali mappati nei report / Ore e costi totali dei dipendenti Aziende speciali	>= 100,00 %	>= 100,00 %	>= 100,00 %		%	n.d
Efficientamento delle Aziende Speciali	Contributi (euro) da CCIAA a AASS anno n / Contributi (euro) da CCIAA a AASS anno n - 1	<= 100,00 %	<= 100,00 %	<= 100,00 %		%	21,09 %
Incremento del bacino di imprese raggiunte	N. di imprese raggiunte dai servizi Aziende speciali anno n / N. di imprese raggiunte dai servizi Aziende speciali anno n - 1	>= 105,00 %	>= 105,00 %	>= 105,00 %		%	389,53 %



Deliberazione n. 16 CdA del 30.07.2021

OGGETTO: Aggiornamento Preventivo Economico 2021: Approvazione

Il Presidente riferisce.

Si è reso necessario procedere ad un aggiornamento del bilancio di previsione 2021, approvato con deliberazione n. 31 del 28/12/2020.

Lo schema di aggiornamento è stato redatto in analogia a quanto stabilito dall'art. 12 del D.P.R. 254/05 e dal Decreto MEF del 27 marzo 2013, successivamente declinato dalle Circolari del Ministero dello Sviluppo Economico: n.148123/2013, n.116856/2014, n.50114/2015, n.87080/2015, n. 88550 del 25 marzo 2020 e n.90048 del 27 marzo 2020.

L'aggiornamento, la cui predisposizione è stata approvata con deliberazione del CdA n. 14 del 15/07/2021, ha tenuto conto delle risultanze del bilancio di esercizio 2020, degli esiti collegati all'andamento della gestione dei primi 6 mesi dell'anno 2021, oltre che dello schema di aggiornamento del preventivo economico della CCIAA.

Nell'ambito dei ricavi rivenienti dalle attività progettuali, Interreg Italia – Grecia e Interreg Italia - Croazia e progetti rivenienti dall'aumento del 20% del diritto annuale, si è proceduto ad una differente ripartizione, tra le Aziende Speciali; i progetti in parola, infatti, verranno seguiti, dal Cesan, utilizzando un approccio di team, che prevederà la costituzione di gruppi di lavoro dedicati, formati, trasversalmente, sia da personale Cesan, che da personale Camtek e attraverso l'ausilio di strumenti informatici moderni ed efficienti, che consentiranno una gestione organizzata e tracciabile di tutte le fasi riferite alle attività progettuali.

Tali modalità operative, oltre a rendere più agevole la realizzazione delle attività in parola e la relativa rendicontazione, avranno lo scopo di responsabilizzare maggiormente l'intero personale coinvolto.

Sono stati appostati i ricavi di cui al DI n. 41/2021 alla luce del riconoscimento da parte di Agenzia delle Entrate di un contributo a fondo perduto pari a complessivi € 4.000,00 previsto dal decreto "Sostegni" (DI n. 41 del 22 marzo 2021).

Risulta consequenzialmente rideterminato l'importo del Contributo ordinario erogato dalla CCIAA che subisce un incremento di complessivi €36.000.



Risultano, altresì, rideterminati il costo del personale anche ai sensi di quanto previsto con la precedente deliberazione n. 12 del CdA del 15/07/2021, le spese di funzionamento e la voce di spesa relativa agli ammortamenti e agli accantonamenti.

La documentazione relativa al progetto relativo all'aggiornamento al Bilancio di Previsione dell'Azienda Speciale per il 2021, di cui all'allegato Modello G art. 67 - comma 1- DPR 254/2005, con relazione illustrativa, redatta in analogia a quanto stabilito dall'art. 12 del D.P.R. 254/05 e dal Decreto MEF del 27 marzo 2013, successivamente declinato dalle Circolari del Ministero dello Sviluppo Economico: n.148123/2013, n.116856/2014, n.50114/2015, n.87080/2015, n. 88550 del 25 marzo 2020 e n.90048 del 27 marzo 2020 è stata trasmessa al collegio dei revisori dell'Azienda Speciale, in data 16/07/2021, che ai sensi dell'art. 8 dello Statuto dell'Azienda Speciale ha provveduto alla stesura della relazione di propria competenza

Il Presidente cede la parola al Direttore Generale, dott.ssa Lorella Palladino, che espone nel dettaglio le variazioni apportate ai dati del preventivo economico approvato con deliberazione n. 31 del 28/12/2020, che possono essere sintetizzate con i dati riassuntivi di seguito riportati:

RICAVI ORDINARI

RICAVI ORDINARI	Preventivo 2021	Preventivo 2021 Aggiornato
	314.000	370.000

I ricavi registrano un aumento complessivo di **euro 56.000**.

COSTI DI STRUTTURA

Costi di struttura	Preventivo 2021	Preventivo 2021 Aggiornato
	314.000	370.000

Gli importi relativi ai costi di struttura, aumentano per complessivi **euro 56.000**.

VOCE C COSTI ISTITUZIONALI

Costi Istituzionali	Preventivo 2021	Preventivo 2021 Aggiornato
	0	0

Gli importi relativi ai Costi per progetti e iniziative restano invariati.

I costi registrano un aumento complessivo di **euro 56.000**.

I ricavi totali ed i costi totali pareggiano per un totale di **euro 370.000**.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

UDITA l'illustrazione del Presidente;



VISTA la legge 29 dicembre 1993, n. 580, recante riordinamento delle camere di commercio, industria, artigianato e agricoltura;

VISTO il DPR 254/2005 Regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di commercio

VISTA la deliberazione n. 31 del 28/12/2020.

VISTA la relazione illustrativa prevista dall'art. 67 del DPR 254/2005;

VISTA la deliberazione del CdA di Cesan n. 14 del 15/07/2021 con la quale è stata approvata la predisposizione del progetto di Aggiornamento del Preventivo Economico 2021;

VISTI i dati riassuntivi relativi al progetto relativo all'aggiornamento al Bilancio di Previsione, dell'Azienda Speciale per il 2021, sopra esposti;

VISTA la positiva relazione redatta a cura del Collegio dei Revisori dei Conti, trasmessa in data 28/07/2021, con verbale n. 4/2021, che ai sensi di quanto previsto dallo Statuto dell'azienda;

RITENUTO, pertanto, dover approvare l'Aggiornamento al Bilancio di Previsione dell'Azienda Speciale per il 2021, di cui all'allegato Modello G art. 67 - comma 1- DPR 254/2005, con relazione illustrativa, redatto in analogia a quanto stabilito dall'art. 12 del D.P.R. 254/05 e dal Decreto MEF del 27 marzo 2013, successivamente declinato dalle Circolari del Ministero dello Sviluppo Economico: n.148123/2013, n.116856/2014, n.50114/2015, n.87080/2015, n. 88550 del 25 marzo 2020 e n.90048 del 27 marzo 2020.

Ad unanimità di voti,

DELIBERA

1. Di approvare l'Aggiornamento al Bilancio di Previsione dell'Azienda Speciale per il 2021, di cui all'allegato Modello G art. 67 - comma 1- DPR 254/2005, con relazione illustrativa, redatto in analogia a quanto stabilito dall'art. 12 del D.P.R. 254/05 e dal Decreto MEF del 27 marzo 2013, successivamente declinato dalle Circolari del Ministero dello Sviluppo Economico: n.148123/2013, n.116856/2014, n.50114/2015, n.87080/2015, n. 88550 del 25 marzo 2020 e n.90048 del 27 marzo 2020.
2. Di rendere la presente deliberazione immediatamente esecutiva.

Cesan

Centro studi ed animazione economica

Azienda Speciale Camera di Commercio di Foggia



**CAMERA DI COMMERCIO
FOGGIA**

IL DIRETTORE GENERALE

(Lorella Palladino)

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

IL PRESIDENTE

(Cosimo Damiano Gelsomino)

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

VOCI DI COSTO/RICAVO	VALORI COMPLESSIVI			Quadro di destinazione programmatica delle risorse				
	CONSUNTIVO AL 31.12.2020	PREVENTIVO ANNO 2021 APPROVATO	PREVENTIVO ANNO 2021 AGGIORNATO	Progetto Authentic Olive Net	Progetto Authentic Deep Sea	Servizi di Assistenza Tecnica e Servizi alle Imprese	Funzionamento	TOTALE
A) RICAVI ORDINARI								
1) Proventi da servizi	5.900,00	-	-					
2) Altri proventi o rimborsi	132.572,96	10.000,00	20.000,00	6.000,00	10.000,00		4.000,00	20.000,00
3) Contributi da organismi comunitari	-	-	-					-
4) Contributi regionali o da altri enti pubblici	-	-	-					-
5) Altri contributi	50.000,00	50.000,00	60.000,00			60.000,00		60.000,00
6) Contributo della Camera di Commercio	380.398,00	254.000,00	290.000,00				290.000,00	290.000,00
Totale (A)	568.870,96	314.000,00	370.000,00	6.000,00	10.000,00	60.000,00	294.000,00	370.000,00
B) COSTI DI STRUTTURA								
7) Organi istituzionali: Collegio dei Revisori	13.091,03	14.000,00	14.000,00	-	-	-	14.000,00	14.000,00
8) Personale	505.245,47	275.000,00	290.000,00	6.000,00	10.000,00	60.000,00	214.000,00	290.000,00
9) Funzionamento	28.924,42	23.000,00	26.000,00	-	-	-	26.000,00	26.000,00
10) Ammortamenti e accantonamenti	17.511,00	2.000,00	40.000,00	-	-	-	40.000,00	40.000,00
Totale (B)	564.771,92	314.000,00	370.000,00	6.000,00	10.000,00	60.000,00	294.000,00	370.000,00
C) COSTI ISTITUZIONALI								
11) Spese per progetti e iniziative	4.000,00	-	-	-	-	-	-	-
Totale (C)	4.000,00	-	-	-	-	-	-	-
Totale Costi (B+C)	568.771,92	314.000,00	370.000,00	6.000,00	10.000,00	60.000,00	294.000,00	370.000,00
<i>Avanzo Esercizio 2020</i>	<i>99,04</i>							

 IL DIRETTORE GENERALE
 (Lorella Palladino)

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

 IL PRESIDENTE
 (Cosimo Damiano Gelsomino)

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

Rimborso contributo FP Agenzia Entrate	4.000,00
Progetti Interreg	16.000,00
Progetti aumento 20% Diritto Annuale	60.000,00
Contributo Camerale	290.000,00
Totale Entrate	370.000,00



RELAZIONE DEL PRESIDENTE SULLA GESTIONE DELL'AZIENDA SPECIALE ANNO 2021

Art. 67 dPR 254/2005

Il presente aggiornamento di bilancio è stato redatto in analogia a quanto stabilito dall'art. 12 del D.P.R. 254/05 e dal Decreto MEF del 27 marzo 2013, successivamente declinato dalle Circolari del Ministero dello Sviluppo Economico: n.148123/2013, n.116856/2014, n.50114/2015, n.87080/2015, n. 88550 del 25 marzo 2020 e n.90048 del 27 marzo 2020.

L'aggiornamento tiene conto delle risultanze del bilancio di esercizio 2020, dell'andamento della gestione dei primi 6 mesi dell'anno 2021, oltre che dello schema di aggiornamento del preventivo economico della CCIAA.

Tutte le informazioni contabili sono state recepite con incidenze sul preventivo del corrente anno.

Si è proceduto altresì, secondo la normativa di cui al decreto legislativo 31 maggio 2011, n. 91 "Disposizioni recanti attuazione dell'articolo 2 della legge 31 dicembre 2009, n. 196, in materia di adeguamento ed armonizzazione dei sistemi contabili" all'applicazione per la quale il Ministero dello Sviluppo Economico ha fornito, d'intesa con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, omogenee indicazioni.

Nella costruzione dell'aggiornamento del bilancio si è tenuto conto differente ripartizione, tra le Aziende Speciali, da parte dell'Ente Camerale, dei ricavi rivenienti dai progetti Interreg Italia – Grecia e Interreg Italia Croazia, nonché dei ricavi rivenienti dei progetti di cui alla maggiorazione del diritto annuale, nella misura del 20%,

INTERREG ITALIA-CROAZIA

DEEP SEA, acronimo di Development of Energy Efficiency mobility services for the Adriatic marinas, progetto finanziato nell'asse del Trasporto marittimo del Programma Interreg Italia-Croazia, per circa 2,5 milioni di euro (durata gennaio 2019- 30 giugno 2021). L'obiettivo è quello di sviluppare una mobilità elettrica abbinata a produzione di energie rinnovabili in modo da sviluppare una nautica sostenibile senza emissioni, rumori, vibrazioni dove l'energia elettrica viene prodotta direttamente nelle Marine e utilizzata dalle barche, per la mobilità dei turisti che raggiungono le banchine o le aree attigue. I partners sono Aries Camera di Commercio Venezia Giulia, Università degli Studi di Trieste, Camera di Commercio di Foggia (che nel 2020 ha acquisito anche la parte precedentemente destinata alla Regione Puglia), Provincia di Foggia (subentrata al Comune di Andria) per la parte italiana, mentre per la Croazia l'Autorità portuale di Krk-Veglia, il Comune di Malinska Dubašnica, Rera-Agenzia per lo sviluppo della Regione Spalato-Dalmatina, le Università di Rijeka-Fiume e Split-Spalato e il marina H.L. Dvorac. I risultati attesi sono quelli di dar vita sì a un turismo a basso impatto ambientale, ma soprattutto a trasformarlo nel brand di qualità e sostenibilità capace di contraddistinguere il mare l'Adriatico come un punto di riferimento e un esempio pilota in ambito non solo europeo.



Su questo progetto la Camera è titolare delle attività di Comunicazione e di disseminazione, attività che stanno regolarmente procedendo, seppur con qualche rallentamento dettato dall’Emergenza Sanitaria in atto. La conclusione del progetto è stata prorogata al 30/6/2022.

INTERREG ITALIA-GRECIA

CIRCLE-IN, 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 per 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 quali esempi virtuosi di produzione e consumo responsabile in grado di migliorare le condizioni ambientali del territorio 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.

Le attività a carico della Camera hanno riguardato fasi di analisi della situazione esistente (contesto europeo, nazionale e regionale), la raccolta di good practices la definizione di una strategia comune per la promozione dell’economia circolare, la costruzione di “linee guida” per la promozione dell’economia circolare, l’erogazione di voucher per le imprese. Nonostante le difficoltà e i rallentamenti delle attività di progetto, dovute all’emergenza sanitaria, ad oggi, il progetto è interamente implementato.

MEDINNO, progetto transfrontaliero in cui la Camera di Commercio di Foggia affianca in Grecia la Regione dell’Epiro, la sua associazione di allevatori, con altri partner italiani ossia 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. Sono state realizzate attività di indagine per la stesura effettuata di un report informativo sul settore ovicaprino in Italia ed Europa; realizzazione di questionari di indagine per la profilazione di consumatori e ristoratori che utilizzano prodotti ovicaprini. Sono in corso focus group per gli operatori di settore, in maniera da definire un disciplinare di produzione di un formaggio fresco tipo stracchino caprino, insieme ad un regolamento per la concessione di un marchio comune sul nuovo prodotto, nonché un evento di degustazione per la diffusione del nuovo prodotto. Nonostante le difficoltà e i rallentamenti delle attività di progetto, dovute all’emergenza sanitaria, ad oggi il progetto è quasi interamente implementato e l’Azienda Speciale nel corso del 2021, esclusivamente delle attività di raccordo e chiusura del progetto; pertanto non è previsto budget in merito, salvo la possibilità di acquisire successivamente eventuali avanzi progettuali.



Attualmente la scadenza progettuale è fissata al 30 settembre 2021.

AUTHENTIC - OLIVE - NET, progetto transfrontaliero dedicato alla valorizzazione di risorse e produzioni olivicole (olive e olio d'oliva). 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. Le attività progettuali, inizialmente, rallentate a causa di difficoltà tecniche hanno visto un notevole recupero che ha portato ad una attività di variazione di budget progettuale, a seguito della quale le attività e le relative risorse di cui alla voce "External Expertise" sono state affidate, in quota parte, anche alle aziende speciali.

Attualmente la scadenza progettuale è fissata al 31 agosto 2021.

Attività di assistenza tecnica per realizzazione progetti 20%

Nell'ambito delle attività progettuali di competenza della Camera di Commercio, il Cesan fornisce attività di supporto alla realizzazione dei seguenti progetti relativi alle attività finalizzate all'aumento del 20% del diritto annuale:

1. Punto Impresa Digitale
2. Turismo
3. Preparazione alle PMI ad affrontare i mercati internazionali
4. Prevenzione crisi d'impresa e supporto finanziario

Come per lo scorso anno, particolare attenzione verrà posta, nello svolgimento di dette attività progettuali, al perseguimento dell'obiettivo di fornire assistenza e supporto concreto, utile alla ripresa delle imprese, dettata dall'emergenza Covid-19.



Entrando nello specifico delle variazioni, che interesseranno il documento gestionale di bilancio, di seguito si rappresenta l'organizzazione in sezioni, recante i prospetti ante e post assestamento:

- **Ricavi ordinari** – in questa sezione sono illustrate, in forma sintetica, i ricavi relativi ai progetti in corso di realizzazione e dei corsi di formazione organizzati annualmente dall'azienda speciale, **VOCE A** allegato G
- **Costi di struttura** - in questa sezione sono state fornite le informazioni relative alle principali componenti che caratterizzano la gestione della struttura del Cesan, **VOCE B** allegato G
- **Costi per Progetti ed iniziative** – in questa sezione sono state fornite le informazioni di dettaglio relative ai costi previsti dal Cesan per la realizzazione dei progetti in corso e dei corsi di formazione. **VOCE C** allegato G



RICAVI ORDINARI

Le voci riportano l'ammontare complessivo dei Ricavi così determinato:

RICAVI ORDINARI	Preventivo 2021	Preventivo 2021 Aggiornato
		314.000

Gli importi relativi ai ricavi sono stati rideterminati secondo quanto in premessa e risultano così costituiti:

I ricavi, aumentano per complessivi € 56.000 e risultano così costituiti e rideterminati:

- **Voce A1) Proventi da servizi € 0,00** Considerata l'emergenza Covid 19, stante l'impossibilità di prevedere l'organizzazione di corsi di formazione in aula, non si prevede la possibilità di erogare i tradizionali corsi di lingue, organizzati annualmente dal Cesan

- **Voce A2) Altri proventi o rimborsi € 20.000,00. Per una migliore esposizione dei dati di bilancio, in conformità a quanto previsto dal DPR 254/2005 e dalla Circolare Mise n. 3612 C del 2007**, in tale voce risultano classificati i proventi derivanti dallo svolgimento delle attività progettuali di cui ai progetti Interreg, oltre all'importo relativo ai proventi finanziari e proventi diversi. **Aumento complessivo € 10.000,00.**

Relativamente alle quote rivenienti dall'attività progettuali, si precisa che detti importi costituiscono un mero rimborso delle spese sostenute, dall'Azienda Speciale, a fronte delle attività svolte dal proprio personale, per le attività affidate dall'Ente Camerale, relativamente alla gestione dei citati progetti.

Nello specifico la voce risulta così composta:

-PROGETTI INTERREG € 16.000,00

- L'importo dei progetti Interreg passa da € 10.000 a € 16.000 per trasferimenti relativi alla realizzazione dei progetti Interreg Italia Grecia € 6.000 e Italia Croazia € 10.000. **Aumento di € 6.000.** L'importo risulta rideterminato alla luce di una variazione del Budget del progetto Olive Net che ha comportato la possibilità di affidare in capo all'azienda speciale ulteriori attività progettuali.

-FUNZIONAMENTO € 4.000,00

L'importo si riferisce al Contributo a Fondo Perduto di cui al DI n. 41/2021 e risulta rideterminato alla luce del riconoscimento da parte di Agenzia delle Entrate di un contributo pari a complessivi € 4.000,00 previsto dal decreto "Sostegni" (DI n. 41 del 22 marzo 2021).

Voce A5) Altri Contributi € 60.000. L'importo del contributo riconosciuto dalla Camera di Commercio, all'Azienda Speciale, passa da € 50.000 a € 60.000,00. **Aumento di € 10.000.**

Rispetto al passato esercizio l'Ente ha ritenuto più appropriato affidare le attività di supporto relative ai progetti derivanti dall'aumento del 20% del diritto annuale alle aziende speciali in ragione delle effettive peculiarità del personale delle rispettive aziende speciali. In tal senso il Cesan curerà l'attività di supporto relativa ai seguenti progetti

- PID (Attività di supporto condivisa con azienda Speciale Camtek)
- Turismo
- Internazionalizzazione
- Prevenzione della crisi di impresa.

- **Voce A6) Contributo della Camera di Commercio € 290.000.** L'importo del contributo della Camera di Commercio, passa da € 254.000 a € 290.000,00. **Aumento di € 36.000.**



VOCE B

COSTI DI STRUTTURA

Gli importi relativi ai costi di struttura, aumentano per complessivi € 56.000 e risultano così costituiti e rideterminati:

Costi di struttura	Preventivo 2021	Preventivo 2021 Aggiornato
	314.000,	370.000

La voce include i seguenti costi:

- € 14.000 Organi istituzionali.
- € 290.000 Personale. **Aumento di € 15.000**
- € 26.000 Funzionamento. **Aumento di € 3.000**
- € 40.000 Ammortamenti e Accantonamenti. **Aumento di € 38.000**

Voce B.7 Organi istituzionali

La previsione di spesa per gli Organi istituzionali, comprende i compensi e i rimborsi delle spese di viaggio dei componenti il Collegio dei Revisori. Nessun altro compenso è previsto/dovuto per il Presidente e per i Consiglieri di Amministrazione.

I compensi risultano rideterminati alla luce delle disposizioni del Decreto Mise dell'11 Dicembre 2019.

DETTAGLIO COSTI ORGANI ISTITUZIONALI		
COMPENSO REVISORI DEI CONTI	PRESIDENTE € 4.900,00	12.500
	COMPONENTI € € 3.800,00 x 2= € 7.600,00	
SPESE PER MISSIONI COMPONENTI ORGANI STATUTARI	RIMBORSO SPESE MISSIONI	1.500
TOTALE		14.000

L'importo non risulta aver subito variazioni.



VOCE B.8 Personale

La spesa complessiva iscritta nel preventivo economico si riferisce alla pianta organica dell'Azienda composta da n.8 unità di personale, tutte, attualmente, inquadrare con contratto di lavoro part time con riduzione delle ore lavorate e della relativa retribuzione, pari al 20%.

A tal proposito si rammenta che con deliberazione n. 118 del 02.12.2019 - sulla base dell'analisi della situazione economico-finanziaria dell'Ente, la Giunta Camerale avviava un processo di riorganizzazione, razionalizzazione ed efficientamento delle due Aziende Speciali e formulava indirizzo ai rispettivi Consigli di Amministrazione utili all'adozione di provvedimenti e/o iniziative necessarie per una riduzione strutturale del costo delle stesse.

Successivamente con deliberazione n. 15 del 25 marzo 2020 il cdA del Cesan, anche in considerazione del particolare momento a causa dell'emergenza epidemiologica dovuta alla diffusione del COVID-19, deliberava di dare mandato al Direttore Generale, di procedere, con appositi accordi individuali, ad una riduzione dell'orario di lavoro dei dipendenti del 20%, con contestuale riduzione della retribuzione e di valutare, sulla base delle mansioni e delle attività svolte dai singoli dipendenti e dell'impatto sugli stessi della riduzione di attività derivante dall'emergenza epidemiologica, di attivare le procedure per la presentazione delle domande di cassa integrazione in deroga come previsto dal Decreto Legge 17 marzo 2020 N.18 "CURA ITALIA".

Tuttavia, oggi alla luce delle crescenti attività affidate all'azienda speciale, dall'Ente e in relazione ai numerosi progetti da concludere e rendicontare si rende necessario rivedere la situazione relativa all'inquadramento del personale, al fine di adeguare le posizioni individuali dei singoli dipendenti al rispettivo impegno profuso nelle attività affidate all'Azienda Speciale.

Il costo aggiuntivo stimato per l'operazione citata è pari ad € 15.000,00.

Personale	Preventivo 2021	Preventivo 2021 Aggiornato
	275.000	290.000

Proiezione Anno 2021 4 Mesi PT & 5 Mesi FT	
Retribuzione annua	€ 225.491,26
Contributi INPS FAPS	€ 58.521,98
Contributi INPS FIS	€ 816,29
Contributi INAIL	€ 821,73
Contributi Fondo Est	€ 500,00
Quota Annuale TFR	€ 15.217,19
Rivestizione TFR	€ 1.079,61
Oneri Diversi	€ 2.000,00
Lavoro suppl. straordinario	€ 3.500,00
Totale	€ 290.000,00

TIPOLOGIA	NUMERO
DIRIGENTI	1
QUADRO	1
IMPIEGATI 1^ LIVELLO	1
IMPIEGATI 2^ LIVELLO	6
IMPIEGATI 3^ LIVELLO	1
TOTALE	8



VOCE B.9 Funzionamento

Funzionamento	Preventivo 2021	Preventivo 2021 Aggiornato
		23.000

Le spese di funzionamento il cui dettaglio si riporta, risultano rideterminate sulla scorta dell'andamento della gestione dei primi sei mesi dell'anno 2021. L'aumento deriva, sostanzialmente dalla previsione di un importo, stabilito a titolo di rimborso, a favore del Responsabile Amministrativo dell'Azienda Speciale Camtek, che svolge di fatto, la medesima funzione anche per l'Azienda Speciale Cesan.

Voci di spesa	Importo
Cancelleria e stampati, toner e materiale d'ufficio	€ 800,00
Materiale di consumo e minute spese	€ 1.500,00
Spese prestazioni servizi (corrieri - facchinaggio etc)	€ 200,00
Sopravvenienze e oneri straordinari	€ 1.000,00
Oneri e commissioni bancarie	€ 1.250,00
Spese postali e valori bollati	€ 500,00
Utenze Internet	€ 3.000,00
Utenze Microsoft e licenze	€ 600,00
Servizi Infocamera: Pubblicamera e Mail	€ 1.500,00
Consulenza Fiscale	€ 3.800,00
Consulenza Paghe e Contributi	€ 3.000,00
Assistenza software contabilità e paghe	€ 1.500,00
Diritti camerali e oneri di segreteria	€ 650,00
Imposte e tasse (Validazione registri - Imposta di bollo - IRES - IRAP Etc)	€ 3.500,00
Costo collaborazione AS Camtek	€ 3.200,00
Totale parziale spese di funzionamento	€ 26.000,00



VOCE B.10 Ammortamenti e accantonamenti

In ossequio al principio di prudenza che qualifica la determinazione del reddito d'esercizio e presuppone l'iscrizione delle perdite presunte derivanti anche dalla previsione di spese future non quantificabili con certezza e- di spese presunte nel divenire, l'Azienda ha ritenuto opportuno prevedere un importo utile alla costituzione di un fondo rischi futuri, correlato ai contenziosi legali attualmente in essere, oltre che ad un accantonamento al fondo svalutazione crediti, per i crediti iscritti a bilancio dell'Azienda Speciale e ritenuti in sofferenza.

Rispettivamente € 30.000 Fondo Accantonamento Rischi Futuri ed € 10.000 Fondo Svalutazione Crediti

Ammortamenti e accantonamenti	Preventivo 2021	Preventivo 2021 Aggiornato
	2.000	40.000

L'aumento complessivo è pari ad € 38.000.

VOCE C COSTI ISTITUZIONALI

Costi Istituzionali	Preventivo 2021	Preventivo 2021 Aggiornato
	0,00	0,00

Non sono previsti costi istituzionali.

Foggia, 15 Luglio 2021

IL DIRETTORE GENERALE
(Lorella Palladino)

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

IL PRESIDENTE

(Cosimo Damiano Gelsomino)

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

Collegio dei Revisori CESAN

VERBALE N. 4/2021

Il giorno 28 luglio 2021, alle ore 15,30, si è riunito il Collegio dei Revisori dei conti del CESAN, Azienda Speciale della CCIAA di Foggia, in modalità video conferenza a causa dell'emergenza sanitaria in atto Covid-19, per esaminare la documentazione relativa alla Revisione al Preventivo 2021 dell'Azienda, in conformità a quanto stabilito dal DPR 2 novembre 2005, n. 254 Regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di commercio e dal DM 12 marzo 2020.

Il Collegio dei Revisori del CESAN, a seguito della Delibera n. 5 del 27/01/2020 della Giunta della Camera di Commercio di Foggia, per il prosieguo del quinquennio 2019/2024 risulta così costituito:

Dott. BORRELLI Nicola, con funzioni di Presidente (componente effettivo Mi.S.E.)

Dott.ssa GROSSI Maria Luisa (componente effettivo M.E.F.)

Dott. MARROCCOLI Giandomenico (componente effettivo Regione Puglia)

Tutti i componenti sono presenti.

Il Collegio rappresenta che la documentazione relativa all'aggiornamento del Preventivo Economico 2021 del CESAN è stata trasmessa tramite mail in data 16 luglio 2021.

Il Collegio esamina la predetta documentazione e predispone ed approva la relazione, che allega al presente verbale. La Riunione termina alle ore 17,10.

Letto, confermato e sottoscritto.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Dott. BORRELLI Nicola	Presidente	<i>firmato</i>
-----------------------	------------	----------------

Dott.ssa GROSSI Maria Luisa	Componente	<i>firmato</i>
-----------------------------	------------	----------------

Dott. MARROCCOLI Giandomenico	Componente	<i>firmato</i>
-------------------------------	------------	----------------

Firmato digitalmente da

NICOLA BORRELLI

C = IT

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI AL CONSIGLIO
SULL'AGGIORNAMENTO DEL PREVENTIVO ECONOMICO 2021 - AZIENDA SPECIALE CESAN**

Signori consiglieri,

Il Collegio dei Revisori dei conti è chiamato ad esprimere un parere sull'aggiornamento al preventivo economico 2021 del Cesan, come richiesto dal Regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio, DPR 254/2005.

L'aggiornamento del preventivo economico è stato redatto in conformità all'allegato G, previsto dall'art. 67 del DPR 254/2005, tenuto conto di quanto previsto nelle circolari n. 3612/c del 2007 e n. 900448 del 2020 del Ministero dello Sviluppo Economico per la parte riguardante le Aziende Speciali.

Nella Relazione del Presidente sull'aggiornamento di bilancio il Programma di attività descrive i progetti, divisi in due gruppi:

- Interreg Italia-Grecia ed Italia-Croazia;
- Progetti legati alla maggiorazione del 20% del diritto annuale.

Al riguardo si evidenzia che nella Relazione illustrativa viene indicata una differente ripartizione di competenze tra le Aziende Speciali da parte dell'Ente Camerale senza illustrarne chiaramente le motivazioni.

Per offrire la possibilità di evidenziare le variazioni rispetto al preventivo 2021 si allega la seguente tabella comparativa con valori espressi in euro:

VOCI DI COSTO/RICAVO - CESAN AZIENDA SPECIALE CCIAA DI FOGGIA	Preventivo Anno 2021	Preventivo Anno 2021 Aggiornato	Variazione
A) RICAVI ORDINARI			
1) Proventi da servizi	0	0	0
2) Altri proventi o rimborsi	10.000	20.000	+10.000
'Contributi Interreg Italia-Croazia Deep Sea	10.000	10.000	0
'Contributi Interreg Italia-Grecia Authentic Olive Net	0	6.000	+6.000
'Contributo fondo perduto Decreto Sostegni (DI n.41/2021)	0	4.000	+4.000
5) Altri contributi	50.000	60.000	+10.000
Servizi di assistenza tecnica e supporto (Progetti aumento 20%)	50.000	60.000	+10.000
6) Contributo della CCIAA	254.000	290.000	+36.000
Totale (A)	314.000	370.000	+56.000
B) COSTI DI STRUTTURA			
7) Organi Istituzionali	14.000	14.000	0
8) Personale	275.000	290.000	+15.000
9) Funzionamento	23.000	26.000	+3.000
10) Ammortamenti e accantonamenti	2.000	40.000	+38.000
Totale (B)	314.000	370.000	+56.000
C) COSTI ISTITUZIONALI			
11) Spese per attività delegate CCIAA	0	0	0
Totale Costi (B+C)	314.000	370.000	+56.000

Voce A - Il totale della voce relativa ai **RICAVI ORDINARI** passa da € 314.000,00 a € 370.000,00 registrando un aumento complessivo di € 56.000,00.

La **Voce A1) Proventi da servizi** resta invariata a € 0,00. L'Azienda, considerata l'emergenza Covid-19 ancora in atto, e stante l'impossibilità di prevedere l'organizzazione di corsi di formazione in aula, non ritiene opportuno prevedere importi in tale voce.

Nella **Voce A2)** gli **Altri proventi o rimborsi** passano da € 10.000,00 a € 20.000,00. All'importo già previsto per il progetto Interreg Italia-Croazia DEEP SEA pari a €10.000,00 è stato aggiunto, in capo all'Azienda, un importo di € 6.000,00 per una variazione del budget del Progetto Interreg Italia-Grecia OLIVE NET. Inoltre è stato previsto un contributo pari a € 4.000,00, riconosciuto dall' Agenzia delle Entrate dall'applicazione del "Decreto Sostegni" (DI n. 41 del 22 marzo 2021).

Per la **Voce A5) Altri Contributi** l'importo riconosciuto dalla Camera di Commercio, all'Azienda Speciale, passa da € 50.000,00 a € 60.000,00 registrando un aumento di €10.000,00.

Inoltre, la Camera ha scelto di affidare le attività di supporto, relative ai progetti derivanti dall'aumento del 20% del diritto annuale, alle Aziende Speciali in ragione delle effettive peculiarità del personale applicato alle rispettive Aziende. Ciò premesso il Cesan curerà l'attività di supporto relativa ai seguenti progetti:

- PID (Attività di supporto condivisa con azienda Speciale Camtek);
- Turismo;
- Internazionalizzazione;
- Prevenzione della crisi di impresa.

La **Voce A6) il Contributo della Camera di Commercio** previsto passa da € 254.000,00 a € 290.000,00, con un aumento di € 36.000,00.

VOCE B – COSTI DI STRUTTURA

Il totale dei costi di struttura passa da € 314.000,00 a € 370.000,00 registrando un incremento di € 56.000,00. Tali costi risultano composti dalle seguenti voci:

Voce B7 Spese per gli Organi Istituzionali comprendono i compensi dei componenti del Collegio dei Revisori e i rimborsi delle spese dei componenti degli Organi ai sensi delle disposizioni del Decreto MISE dell'11 Dicembre 2019. L'importo della voce, pari a € 14.000,00, risulta invariata rispetto al Preventivo 2021.

VOCE B8 – Personale

La voce del Costo del Personale nel preventivo 2021 di € 275.000,00 si riferisce alla pianta organica del Cesan, che è rimasta inalterata, composta da n. 8 unità di personale, attualmente tutte inquadrato con contratto di lavoro part-time, con riduzione delle ore lavorate e della relativa retribuzione pari al 20%.

Considerate le crescenti attività affidate al Cesan dall'Ente e in relazione ai progetti da concludere e da rendicontare, il CdA dell'Azienda ritiene necessario rivedere l'inquadramento contrattuale del personale, al fine di adeguarlo all'impegno profuso. Per questo prevede, per i prossimi mesi, un passaggio al full-time con un costo totale presunto per il 2021 di € 290.000,00, che presenta una maggiorazione di € 15.000,00 rispetto a quanto precedentemente stimato.

Voce B9 – Funzionamento

Le spese di funzionamento rappresentate passano da € 23.000,00 a € 26.000,00 registrando un aumento di € 3.000,00.

La **Voce B10 – Ammortamenti e accantonamenti** passa da € 2.000,00 ad € 40.000,00.

Tale variazione è dovuta alla scelta della creazione di un Fondo Accantonamento rischi di € 30.000,00, correlato ai noti contenziosi attualmente in essere, e all'incremento del Fondo Svalutazione crediti a € 10.000,00.

VOCE C - COSTI ISTITUZIONALI

Il totale della Voce a a € 0,00 resta invariato rispetto al Preventivo.

A conclusione delle osservazioni, considerato che, anche nell'aggiornamento al preventivo economico, non sono state previste acquisizione di risorse proprie da elencare in A 1) Proventi da servizi si ritiene opportuno richiamare l'attenzione del Consiglio sul disposto dell'art. 65 commi 2 e 3 del DPR 254/2005, in quanto occorre che l'Azienda dia, anno dopo anno, la dimostrazione della crescente capacità di autofinanziamento e di copertura dei "costi di struttura" (Circolare Mise n.3612/C del 26/07/2007).

Inoltre, si chiede per il futuro che nelle Relazioni illustrative a corredo dei documenti contabili siano fornite informazioni di dettaglio atte ad illustrare gli importi indicati nelle singole voci e definire i progetti e le iniziative perseguite dall'Azienda (art. 67, commi 2 e 3).

Tuttavia, il Collegio dei revisori dei conti, tenuto conto di quanto evidenziato nella relazione sull'aggiornamento del bilancio del Presidente dell'Azienda Speciale, nella documentazione e negli ulteriori elementi conoscitivi forniti al Collegio, esprime parere favorevole in ordine all'approvazione dell'aggiornamento del preventivo economico 2021 del Cesan.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Dott. BORRELLI Nicola

Presidente

firmato

Firmato digitalmente da

NICOLA BORRELLI

C = IT

Dott.ssa GROSSI Maria Luisa

Componente

firmato

Dott. MARROCCOLI Giandomenico

Componente

firmato



Deliberazione n. 16 CdA del 30.07.2021

OGGETTO: Aggiornamento Preventivo Economico 2021: Approvazione.

Il Presidente riferisce.

Si è reso necessario procedere ad un aggiornamento del bilancio di previsione 2021, approvato con deliberazione n. 31 del 28/12/2020.

A tal proposito, preliminarmente, si riporta.

In data 26/01/2021, la Giunta Camerale, con deliberazione n. 8, ha proceduto all'aggiudicazione dell'asta per la cessione del ramo d'azienda dell'Azienda Speciale LACHIMER relativo al laboratorio chimico merceologico e dell'immobile sito al Km. 2.200, Via Manfredonia, Foggia all'operatore economico "Misurlab Srl" con sede a Foggia in Viale Virgilio, 11 - CAP 71122 - P.IVA 03845360712.

Il Consiglio di Amministrazione dell'Azienda Speciale con proprio provvedimento n. 2 del 26/01/2021 di cui al Verbale n. 1/2021 del 26/01/2021, ha recepito la citata deliberazione e ne ha preso atto.

La Giunta Camerale a seguito dell'avvenuta cessione del Ramo d'Azienda Laboratorio Chimico Merceologico Azienda Speciale Lachimer, ha, con deliberazione n. 9 del 26/01/2021, provveduto alle necessarie modifiche statutarie, che hanno previsto, tra le altre cose, la variazione della denominazione sociale dell'Azienda Speciale, da Lachimer a CamTek Camera Tecnologie.

Lo schema di aggiornamento è stato redatto in analogia a quanto stabilito dall'art. 12 del D.P.R. 254/05 e dal Decreto MEF del 27 marzo 2013, successivamente declinato dalle Circolari del Ministero dello Sviluppo Economico: n.148123/2013, n.116856/2014, n.50114/2015, n.87080/2015, n. 88550 del 25 marzo 2020 e n.90048 del 27 marzo 2020.

L'aggiornamento, la cui predisposizione è stata approvata con deliberazione del CdA n. 13 del 15/07/2021, ha tenuto conto delle risultanze del bilancio di esercizio 2020, dell'andamento della gestione dei primi 6 mesi dell'anno 2021, strettamente connessi alla "Cessione del ramo d'Azienda Laboratorio", oltre che dello schema di aggiornamento del preventivo economico della CCIAA.

Nell'ambito dei ricavi rivenienti dalle attività progettuali, Interreg Italia – Grecia e Interreg Italia - Croazia e progetti rivenienti dall'aumento del 20% del diritto annuale, si è proceduto ad una differente ripartizione, tra le Aziende Speciali; i progetti in parola, infatti, verranno seguiti, da Camtek, utilizzando un approccio di team, che prevederà la costituzione di gruppi di lavoro dedicati, formati, trasversalmente, sia da personale Camtek, già



Lachimer, che da personale Cesan e attraverso l'ausilio di strumenti informatici moderni ed efficienti, che consentiranno una gestione organizzata e tracciabile di tutte le fasi riferite alle attività progettuali.

Tali modalità operative, oltre a rendere più agevole la realizzazione delle attività in parola e la relativa rendicontazione, avranno lo scopo di responsabilizzare maggiormente l'intero personale coinvolto.

Sono stati appostati i ricavi di cui al DI n. 41/2021 alla luce del riconoscimento da parte di Agenzia delle Entrate di un contributo a fondo perduto pari a complessivi € 10.000,00 previsto dal decreto "Sostegni" (DI n. 41 del 22 marzo 2021).

Risulta consequenzialmente rideterminato l'importo del Contributo ordinario erogato dalla CCIAA che subisce un decremento di complessivi € 240.000.

Risultano, altresì, rideterminati, a seguito dell'avvenuta cessione del "Ramo d'Azienda laboratorio", sia il costo del personale, anche ai sensi di quanto previsto con la precedente deliberazione n. 12 del CdA del 15/07/2021, sia le spese di funzionamento, oltre che la voce di spesa relativa agli ammortamenti e accantonamenti.

La documentazione relativa al progetto relativo all'aggiornamento al Bilancio di Previsione dell'Azienda Speciale per il 2021, di cui all'allegato Modello G art. 67 - comma 1- DPR 254/2005, con relazione illustrativa, redatta in analogia a quanto stabilito dall'art. 12 del D.P.R. 254/05 e dal Decreto MEF del 27 marzo 2013, successivamente declinato dalle Circolari del Ministero dello Sviluppo Economico: n.148123/2013, n.116856/2014, n.50114/2015, n.87080/2015, n. 88550 del 25 marzo 2020 e n.90048 del 27 marzo 2020 è stata trasmessa al collegio dei revisori dell'Azienda Speciale, in data 16/07/2021, che ai sensi dell'art. 8 dello Statuto dell'Azienda Speciale ha provveduto alla stesura della relazione di propria competenza.



Il Presidente cede la parola al Direttore Generale, dott.ssa Lorella Palladino, che espone nel dettaglio le variazioni apportate ai dati del preventivo economico approvato con deliberazione n. 31 del 28/12/2020, che possono essere sintetizzate con i dati riassuntivi di seguito riportati:

RICAVI ORDINARI

RICAVI ORDINARI	Preventivo 2021	Preventivo 2021 Aggiornato
	685.000	410.000

I ricavi registrano un decremento complessivo di **euro 275.000**

COSTI DI STRUTTURA

Costi di struttura	Preventivo 2021	Preventivo 2021 Aggiornato
	685.000	410.000

VOCE C COSTI ISTITUZIONALI

Costi Istituzionali	Preventivo 2021	Preventivo 2021 Aggiornato
	0	0

Gli importi relativi ai Costi per progetti e iniziative restano invariati.

I costi registrano un decremento complessivo di **euro 275.000**.

I ricavi totali ed i costi totali pareggiano per un totale di **euro 410.000**.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

UDITA l'illustrazione del Presidente;

VISTA la legge 29 dicembre 1993, n. 580, recante riordinamento delle camere di commercio, industria, artigianato e agricoltura;

VISTO il DPR 254/2005 Regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di commercio

VISTA la deliberazione del CdA Camtek n. 31 del 28/12/2020

VISTA deliberazione n. 8 del 26/01/2021 della Giunta Camerale

VISTA la deliberazione del CdA Lachimer, oggi Camtek n. 2 del 26/01/2021

VISTA la relazione illustrativa prevista dall'art. 67 del DPR 254/2005

VISTA la deliberazione del CdA di Camtek n. 13 del 15/07/2021 con la quale è stata approvata la predisposizione del progetto di Aggiornamento del Preventivo Economico 2021;



VISTI i dati riassuntivi relativi al progetto relativo all'aggiornamento al Bilancio di Previsione, dell'Azienda Speciale per il 2021, sopra esposti;

VISTA la positiva relazione redatta a cura del Collegio dei Revisori dei Conti, trasmessa in data 29/07/2021, con verbale n. 13/2021, che ai sensi di quanto previsto dallo Statuto dell'azienda;

RITENUTO, pertanto, dover approvare l'Aggiornamento al Bilancio di Previsione dell'Azienda Speciale per il 2021, di cui all'allegato Modello G art. 67 - comma 1- DPR 254/2005, con relazione illustrativa, redatto in analogia a quanto stabilito dall'art. 12 del D.P.R. 254/05 e dal Decreto MEF del 27 marzo 2013, successivamente declinato dalle Circolari del Ministero dello Sviluppo Economico: n.148123/2013, n.116856/2014, n.50114/2015, n.87080/2015, n. 88550 del 25 marzo 2020 e n.90048 del 27 marzo 2020.

Ad unanimità di voti

DELIBERA

1. Di approvare l'Aggiornamento al Bilancio di Previsione dell'Azienda Speciale per il 2021, di cui all'allegato Modello G art. 67 - comma 1- DPR 254/2005, con relazione illustrativa, redatto in analogia a quanto stabilito dall'art. 12 del D.P.R. 254/05 e dal Decreto MEF del 27 marzo 2013, successivamente declinato dalle Circolari del Ministero dello Sviluppo Economico: n.148123/2013, n.116856/2014, n.50114/2015, n.87080/2015, n. 88550 del 25 marzo 2020 e n.90048 del 27 marzo 2020.
2. Di rendere la presente deliberazione immediatamente esecutiva.

IL DIRETTORE GENERALE
(Lorella Palladino)

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

IL PRESIDENTE
(Cosimo Damiano Gelsomino)

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

Preventivo economico Aziende speciali
(previsto dall'articolo 67, comma 1)

VOCI DI COSTO/RICAVO	VALORI COMPLESSIVI			Quadro di destinazione programmatica delle risorse				
	CONSUNTIVO AL 31.12.2020	PREVENTIVO ANNO 2021 APPROVATO	PREVENTIVO ANNO 2021 AGGIORNATO	Progetto Authentic Olive Net	Progetto Authentic Deep Sea	Servizi di Assistenza Tecnica e Servizi alle Imprese	Funzionamento	TOTALE
A) RICAVI ORDINARI								
1) Proventi da servizi	123.280,40	130.000,00	35.000,00				35.000,00	35.000,00
2) Altri proventi o rimborsi	178.036,20	10.000,00	70.000,00	15.000,00	10.000,00	17.136,30	27.863,70	70.000,00
3) Contributi da organismi comunitari	-	-	-					
4) Contributi regionali o da altri enti pubblici	-	-	-					
5) Altri contributi	-	50.000,00	50.000,00			50.000,00		50.000,00
6) Contributo della Camera di Commercio	399.948,00	495.000,00	255.000,00				255.000,00	255.000,00
Totale (A)	701.264,60	685.000,00	410.000,00	15.000,00	10.000,00	67.136,30	317.863,70	410.000,00
B) COSTI DI STRUTTURA								
7) Organi istituzionali: Collegio dei Revisori	11.830,83	14.000,00	14.000,00	-	-	-	14.000,00	14.000,00
8) Personale	549.482,63	540.000,00	310.000,00	15.000,00	10.000,00	50.000,00	235.000,00	310.000,00
9) Funzionamento	150.735,13	120.000,00	60.000,00	-	-	-	60.000,00	60.000,00
10) Ammortamenti e accantonamenti	15.586,25	11.000,00	26.000,00	-	-	-	26.000,00	26.000,00
Totale (B)	727.634,84	685.000,00	410.000,00	15.000,00	10.000,00	50.000,00	335.000,00	410.000,00
C) COSTI ISTITUZIONALI								
11) Spese per progetti e iniziative	5.400,00	-	-	-	-	-	-	-
Totale (C)	5.400,00	-	-	-	-	-	-	-
Totale Costi (B+C)	733.034,84	685.000,00	410.000,00	15.000,00	10.000,00	50.000,00	335.000,00	410.000,00
<i>Disavanzo Esercizio 2020</i>	<i>31.770,24</i>							

 IL DIRETTORE GENERALE
(Lorella Palladino)

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

 IL PRESIDENTE
(Cosimo Damiano Gelsomino)

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

Voce a1) Fatturato	35.000,00
Totale parziale	35.000,00
Voce a2) Proventi Diversi (Funzionamento)	
Interessi attivi	13,70
Plusvalenza da cessione	11.800,00
Sopravvenienza per Addebito Mancato Preavviso	6.050,00
Rimborso Contributo FP Agenzia Entrate	10.000,00
Voce a2) Proventi Diversi (Servizi Assistenza tecnica alle imprese)	
Progetti File ed Excelsior	17.136,30
Voce a2) Proventi Diversi (Progetti Interreg)	
Progetti Interreg	25.000,00
Totale parziale	70.000,00
Voce a5) Progetti aumento 20% Diritto Annuale	50.000,00
Totale parziale	50.000,00
Voce a6) Contributo Camerale	255.000,00
Totale parziale	255.000,00
Totale	410.000,00



RELAZIONE DEL PRESIDENTE SULLA GESTIONE DELL'AZIENDA SPECIALE ANNO 2021

Art. 67 dPR 254/2005

Preliminarmente, si riporta.

In data 26/01/2021, la Giunta Camerale, con deliberazione n. 8, ha proceduto all'aggiudicazione dell'asta per la cessione del ramo d'azienda dell'Azienda Speciale LACHIMER relativo al laboratorio chimico merceologico e dell'immobile sito al Km. 2.200, Via Manfredonia, Foggia all'operatore economico "Misurlab Srl" con sede a Foggia in Viale Virgilio, 11 - CAP 71122 - P.IVA 03845360712.

Il Consiglio di Amministrazione dell'Azienda Speciale con proprio provvedimento n. 2 del 26/01/2021 di cui al Verbale n. 1/2021 del 26/01/2021, ha recepito la citata deliberazione e ne ha preso atto.

La Giunta Camerale a seguito dell'avvenuta cessione del Ramo d'Azienda Laboratorio Chimico Merceologico Azienda Speciale Lachimer, ha, con deliberazione n. 9 del 26/01/2021, provveduto alle necessarie modifiche statutarie, che hanno previsto, tra le altre cose, la variazione della denominazione sociale dell'Azienda Speciale, da Lachimer a CamTek Camera Tecnologie.

Lo schema di aggiornamento è stato redatto in analogia a quanto stabilito dall'art. 12 del D.P.R. 254/05 e dal Decreto MEF del 27 marzo 2013, successivamente declinato dalle Circolari del Ministero dello Sviluppo Economico: n.148123/2013, n.116856/2014, n.50114/2015, n.87080/2015, n. 88550 del 25 marzo 2020 e n.90048 del 27 marzo 2020.

L'aggiornamento tiene conto delle risultanze del bilancio di esercizio 2020, dell'andamento della gestione dei primi 6 mesi dell'anno 2021, strettamente connessi alla "Cessione del ramo d'Azienda Laboratorio", oltre che dello schema di aggiornamento del preventivo economico della CCIAA.

Tutte le informazioni contabili sono state recepite con incidenze sul preventivo del corrente anno.

Si è proceduto altresì, secondo la normativa di cui al decreto legislativo 31 maggio 2011, n. 91 "Disposizioni recanti attuazione dell'articolo 2 della legge 31 dicembre 2009, n. 196, in materia di adeguamento ed armonizzazione dei sistemi contabili" all'applicazione per la quale il Ministero dello Sviluppo Economico ha fornito, d'intesa con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, omogenee indicazioni.

Nella costruzione dell'aggiornamento del bilancio si è tenuto conto differente ripartizione, tra le Aziende Speciali, da parte dell'Ente Camerale, dei ricavi rivenienti dai progetti Interreg Italia – Grecia e Interreg Italia Croazia, nonché dei ricavi rivenienti dei progetti di cui alla maggiorazione del diritto annuale, nella misura del 20%,



INTERREG ITALIA-CROAZIA

DEEP SEA, acronimo di Development of Energy Efficiency mobility services for the Adriatic marinas, progetto finanziato nell'asse del Trasporto marittimo del Programma Interreg Italia-Croazia, per circa 2,5 milioni di euro (durata gennaio 2019- 30 giugno 2021). L'obiettivo è quello di sviluppare una mobilità elettrica abbinata a produzione di energie rinnovabili in modo da sviluppare una nautica sostenibile senza emissioni, rumori, vibrazioni dove l'energia elettrica viene prodotta direttamente nelle Marine e utilizzata dalle barche, per la mobilità dei turisti che raggiungono le banchine o le aree attigue. I partners sono Aries Camera di Commercio Venezia Giulia, Università degli Studi di Trieste, Camera di Commercio di Foggia (che nel 2020 ha acquisito anche la parte precedentemente destinata alla Regione Puglia), Provincia di Foggia (subentrata al Comune di Andria) per la parte italiana, mentre per la Croazia l'Autorità portuale di Krk-Veglia, il Comune di Malinska Dubašnica, Rera-Agenzia per lo sviluppo della Regione Spalato-Dalmatina, le Università di Rijeka-Fiume e Split-Spalato e il marina H.L. Dvorac. I risultati attesi sono quelli di dar vita sì a un turismo a basso impatto ambientale, ma soprattutto a trasformarlo nel brand di qualità e sostenibilità capace di contraddistinguere il mare l'Adriatico come un punto di riferimento e un esempio pilota in ambito non solo europeo.

Su questo progetto la Camera è titolare delle attività di Comunicazione e di disseminazione, attività che stanno regolarmente procedendo, seppur con qualche rallentamento dettato dall'Emergenza Sanitaria in atto. La conclusione del progetto è stata prorogata al 30/6/2022.

INTERREG ITALIA-GRECIA

CIRCLE-IN, 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 per 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 quali esempi virtuosi di produzione e consumo responsabile in grado di migliorare le condizioni ambientali del territorio 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.

Le attività a carico della Camera hanno riguardato fasi di analisi della situazione esistente (contesto europeo, nazionale e regionale), la raccolta di good practices la definizione di una strategia comune per la promozione dell'economia circolare, la costruzione di "linee guida" per la promozione dell'economia circolare,
[CAMTEK– Azienda speciale della Camera di Commercio I.A.A. di Foggia](#)
[Via Michele Protano, 7 – 71121 Foggia](#)
[Tel. 0881.797111](#)
camtek@legalmail.it
[P.IVA 01793020718](#)



l'erogazione di voucher per le imprese. Nonostante le difficoltà e i rallentamenti delle attività di progetto, dovute all'emergenza sanitaria, ad oggi, il progetto è interamente implementato.

MEDINNO, progetto transfrontaliero in cui la Camera di Commercio di Foggia affianca in Grecia la Regione dell'Epiro, la sua associazione di allevatori, con altri partner italiani ossia 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. Sono state realizzate attività di indagine per la stesura effettuata di un report informativo sul settore ovicaprino in Italia ed Europa; realizzazione di questionari di indagine per la profilazione di consumatori e ristoratori che utilizzano prodotti ovicaprini. Sono in corso focus group per gli operatori di settore, in maniera da definire un disciplinare di produzione di un formaggio fresco tipo stracchino caprino, insieme ad un regolamento per la concessione di un marchio comune sul nuovo prodotto, nonché un evento di degustazione per la diffusione del nuovo prodotto. Nonostante le difficoltà e i rallentamenti delle attività di progetto, dovute all'emergenza sanitaria, ad oggi il progetto è quasi interamente implementato e l'Azienda Speciale nel corso del 2021, esclusivamente delle attività di raccordo e chiusura del progetto; pertanto non è previsto budget in merito, salvo la possibilità di acquisire successivamente eventuali avanzi progettuali.

Attualmente la scadenza progettuale è fissata al 30 settembre 2021.

AUTHENTIC - OLIVE - NET, progetto transfrontaliero dedicato alla valorizzazione di risorse e produzioni olivicole (olive e olio d'oliva). 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. Le attività progettuali, inizialmente, rallentate a causa di difficoltà tecniche hanno visto un notevole recupero che ha portato ad una attività di variazione di budget progettuale, a seguito della quale le attività e le relative risorse di cui alla voce "External Expertise" sono state affidate, in quota parte, anche alle aziende speciali.

Attualmente la scadenza progettuale è fissata al 31 agosto 2021.



Attività di assistenza tecnica per realizzazione progetti 20%

Nell'ambito delle attività progettuali di competenza della Camera di Commercio, il Camtek fornisce attività di supporto alla realizzazione dei seguenti progetti relativi alle attività finalizzate all'aumento del 20% del diritto annuale per le seguenti progettualità:

1. Punto Impresa Digitale
2. Formazione e Lavoro
3. Turismo
4. Preparazione alle PMI ad affrontare i mercati internazionali
5. Prevenzione crisi d'impresa e supporto finanziario

Come per lo scorso anno, particolare attenzione verrà posta, nello svolgimento di dette attività progettuali, al perseguimento dell'obiettivo di fornire assistenza e supporto concreto, utile alla ripresa delle imprese, dettata dall'emergenza Covid-19.



Entrando nello specifico delle variazioni, che interesseranno il documento gestionale di bilancio, di seguito si rappresenta l'organizzazione in sezioni, recante i prospetti ante e post assestamento:

- **Ricavi ordinari** – in questa sezione sono illustrate, in forma sintetica, i ricavi relativi ai progetti in corso di realizzazione e dei corsi di formazione organizzati annualmente dall'azienda speciale, **VOCE A** allegato G
- **Costi di struttura** - in questa sezione sono state fornite le informazioni relative alle principali componenti che caratterizzano la gestione della struttura del Camtek, **VOCE B** allegato G
- **Costi per Progetti ed iniziative** – in questa sezione sono state fornite le informazioni di dettaglio relative ai costi previsti dal Camtek per la realizzazione dei progetti in corso e dei corsi di formazione. **VOCE C** allegato G



VOCE A

RICAVI ORDINARI

Le voci riportano l'ammontare complessivo dei Ricavi così determinato:

RICAVI ORDINARI	Preventivo 2021	Preventivo 2021 Aggiornato
	685.000	410.000

Gli importi relativi ai **ricavi** sono stati rideterminati secondo quanto in premessa e risultano così costituiti:

I ricavi ordinari subiscono **un decremento di complessivi € 275.000** e risultano così costituiti e rideterminati:

- **Voce A1) Proventi da servizi € 35.000** In considerazione dell'avvenuta cessione del ramo d'azienda relativa ai laboratori e della contestuale variazione dello Statuto, la nuova azienda speciale ha rivisto l'importo dei proventi da servizi, originariamente indicato in € 130.000. La nuova previsione si riferisce, sostanzialmente, al fatturato riveniente dalla convenzione in essere tra Camtek e Samer, relativa all'attività di direzione tecnica disciplinata dalla citata convenzione. **Il decremento è pari ad € 95.000.**

- **Voce A2) Altri proventi o rimborsi € 70.000,00. Per una migliore esposizione dei dati di bilancio, in conformità a quanto previsto dal DPR 254/2005 e dalla Circolare Mise n. 3612 C del 2007**, in tale voce risultano classificati i proventi derivanti dallo svolgimento delle attività progettuali delegati dall'Ente all'Azienda oltre all'importo relativo ai proventi finanziari e proventi diversi. **L'Aumento è pari a complessivi € 60.000.**

Relativamente alle quote rivenienti dall'attività progettuali, si precisa che detti importi costituiscono un mero rimborso delle spese sostenute, dall'Azienda Speciale, a fronte delle attività svolte dal proprio personale, per le attività affidate dall'Ente Camerale, relativamente alla gestione dei citati progetti.

Nello specifico la voce risulta così composta:

PROGETTI INTERREG € 25.000

- L'importo dei progetti Interreg passa a **€ 25.000** per trasferimenti relativi alla realizzazione dei progetti Interreg Italia Grecia € 15.000,00 e Italia Croazia € 10.000,00. L'importo risulta rideterminato alla luce di una variazione del Budget del progetto Olive Net che ha comportato la possibilità di affidare in capo all'azienda speciale ulteriori attività progettuali.

SERVIZI DI ASSISTENZA TECNICA E SERVIZI ALLE IMPRESE € 17.136,30

Detta voce comprende l'importo relativo alle attività affidate dalla CCIAA all'azienda Speciale relativamente ai seguenti progetti:

- Progetto Fi.le. € 8.391,30
- Progetto Excelsior € 8.745,00

FUNZIONAMENTO €27.863,70

Detta voce comprende:

- l'importo relativo alla plusvalenza generatasi a seguito delle attività di cessione del ramo d'Azienda per l'importo di **€ 11.800**
- l'importo relativo alla sopravvenienza riveniente dall'applicazione dell'indennità di mancato preavviso alle ex dipendenti Lachimer Gargiulo e Tonti, per **€ 6.050** il cui accordo è stato sottoscritto lo scorso 31 maggio 2021.



- l'importo di € 10.000 Contributo a Fondo Perduto dl 41/2021 L'importo risulta rideterminato alla luce del riconoscimento da parte di Agenzia delle Entrate di un contributo pari a complessivi € 10.000 previsto dal decreto "Sostegni" (DI n. 41 del 22 marzo 2021).
- -l'importo di € 13,70 per interessi attivi su c/c bancario
- **Voce A5) Altri Contributi € 50.000.** L'importo del contributo riconosciuto dalla Camera di Commercio, all'Azienda Speciale resta invariato.

Rispetto al passato esercizio l'Ente ha ritenuto più appropriato affidare le attività di supporto relative ai progetti derivanti dall'aumento del 20% del diritto annuale alle aziende speciali in ragione delle effettive peculiarità del personale delle rispettive aziende speciali. In tal senso il Camtek curerà l'attività di supporto relativa ai seguenti progetti

- PID (Attività di supporto condivisa con azienda Speciale Cesan)
- Formazione Lavoro
- **Voce A6) Contributo della Camera di Commercio € 255.000.** L'importo del contributo della Camera di Commercio, in ragione della diminuzione complessiva dei costi di struttura dell'Azienda Speciale subisce un decremento di complessivi **€ 240.00,00**



VOCE B

COSTI DI STRUTTURA

Gli importi relativi ai costi di struttura subiscono **un decremento di complessivi € 275.000** e risultano così costituiti e rideterminati:

Costi di struttura	Preventivo 2021	Preventivo 2021 Aggiornato
	685.000	410.000

La voce include i seguenti costi:

- € 14.000 Organi istituzionali. Invariati
- € 310.000 Personale. **Decremento di € 230.000**
- € 60.000 Funzionamento. **Decremento di € 60.000**
- € 26.000 Ammortamenti e Accantonamenti. **Aumento di € 15.000**

Voce B.7 Organi istituzionali

La previsione di spesa per gli Organi istituzionali, comprende i compensi e i rimborsi delle spese di viaggio dei componenti il Collegio dei Revisori. Nessun altro compenso è previsto/dovuto per il Presidente e per i Consiglieri di Amministrazione.

I compensi risultano rideterminati alla luce delle disposizioni del Decreto Mise dell'11 Dicembre 2019.

DETTAGLIO COSTI ORGANI ISTITUZIONALI		
COMPENSO REVISORI DEI CONTI	PRESIDENTE € 4.900,00	12.500
	COMPONENTI € € 3.800,00 x 2= € 7.600,00	
SPESE PER MISSIONI COMPONENTI ORGANI STATUTARI	RIMBORSO SPESE MISSIONI	1.500
TOTALE		14.000

L'importo non risulta aver subito variazioni.



VOCE B.8 Personale

A seguito della cessione del ramo d'azienda, la spesa complessiva iscritta nel progetto di aggiornamento al preventivo economico è stata rideterminata ed è riferita all'attuale pianta organica dell'Azienda composta da n.5 unità di personale, tutte, attualmente, inquadrare con contratto di lavoro full time.

Per i soli lavoratori non dirigenti, nelle more della definizione delle trattative sindacali utili a rideterminare le posizioni individuali dei lavoratori non interessati dalla cessione del "Ramo d'Azienda Laboratorio", sta continuando il ricorso agli ammortizzatori sociali, FIS, che prevede una riduzione in termini orari e retributivi del 20% e in tal senso risulta stimato il costo riportato nel progetto di aggiornamento.

Il Direttore Generale ha convocato le OO.SS. presenti in azienda al fine di aprire un tavolo tecnico di concertazione utile alla definizione delle citate posizioni lavorative.

La voce di costo tiene, altresì, conto anche della quota relativa al personale ceduto come di seguito dettagliato.

Personale	Preventivo 2021	Preventivo 2021 Aggiornato
	540.000	310.000

Proiezione Anno 2021 12 Mesi FIS	Personale Ceduto	Totale	
Ributazione annua	€ 199.923,25	€ 8.015,00	€ 207.938,25
Contributi INPS FAPS	€ 55.889,89	€ 2.322,75	€ 58.212,64
Contributi INPS FIS	€ 599,77	€ 24,05	€ 623,82
Contributi INAIL	€ 799,69	€ 104,20	€ 903,89
Contributi Dirigente	€ 17.664,00	€ 0,00	€ 17.664,00
Contributi QUAS	€ 712,00	€ 356,00	€ 1.068,00
Contributi QUADRIFOR	€ 100,00	€ 50,00	€ 150,00
Contributi Fondo Est	€ 200,00	€ 400,00	€ 600,00
Quota Annuale TFR	€ 14.809,13	€ 593,70	€ 15.402,83
Rivalutazione TFR	€ 2.436,58	€ 0,00	€ 2.436,58
Rimborso Missioni	€ 5.000,00	€ 0,00	€ 5.000,00
Totale	€ 298.134,31	€ 11.865,69	€ 310.000,00

TIPOLOGIA	NUMERO
DIRIGENTI	1
QUADRO	2
IMPIEGATI 1^ LIVELLO	1
IMPIEGATI 2^ LIVELLO	1
TOTALE	5



VOCE B.9 Funzionamento

Funzionamento	Preventivo 2021	Preventivo 2021 Aggiornato
		120.000

Le spese di funzionamento, il cui dettaglio si riporta di seguito, risultano rideterminate alla luce della cessione del "Ramo d'Azienda Laboratorio" dell'Azienda Speciale Lachimer, oggi Camtek, oltre, che sulla scorta dell'andamento della gestione dei primi sei mesi dell'anno 2021. Il totale delle spese di funzionamento risente ancora di quota parte delle spese relative alla gestione laboratori. **Il decremento è pari a complessivi € 60.000.**

Voci di spesa	Importo
Cancelleria, stampati e materiale di consumo	500,00
Quote associative	200,00
Soppravvenienze e oneri straordinari	16.000,00
Utenze energetiche (Elettricità)	1.000,00
Utenze energetiche (Acquedotto)	300,00
Utenze telefoniche	1.000,00
Servizio Pubblicamera	900,00
VPN e Accesso rete Infocamere	500,00
Assistenza software contabilità e paghe	1.500,00
Spese attività ricognizione vecchia sede lachimer (Gestione scarti di laboratorio e scarti di archivio)	15.000,00
Consulenza Fiscale	3.800,00
Consulenza Paghe e Contributi	3.000,00
Spese prestazioni servizi (corrieri - facchinaggio etc)	100,00
Servizi assicurativi (RCT Laboratorio e RCT Incendio e furto Auto)	2.000,00
Oneri e commissioni bancarie	1.000,00
Spese postali e valori bollati	200,00
Canoni locazione finanziaria macchine fotocopiatrici	1.500,00
Imposte e tasse	5.000,00
Rettifiche attivo	6.500,00
Totale parziale	60.000,00



VOCE B.10 Ammortamenti e accantonamenti

Ammortamenti e accantonamenti	Preventivo 2021	Preventivo 2021 Aggiornato
	11.000	26.000

In ossequio al principio di prudenza che qualifica la determinazione del reddito d'esercizio e presuppone l'iscrizione delle perdite presunte derivanti anche dalla previsione di spese future non quantificabili con certezza e- di spese presunte nel divenire, l'Azienda ha ritenuto opportuno prevedere un importo utile alla costituzione di un fondo rischi futuri, relativo a potenziali contenziosi legali correlati all'avvenuta cessione di personale dipendente, nell'ambito della Cessione del Ramo d'Azienda Laboratori. **L'importo è stato stimato in € 25.000.**

La voce relativa ad **Ammortamenti e accantonamenti è pari a complessivi € 26.000** e rispettivamente € 25.000 per Accantonamento a Fondo Rischi Futuri ed € 1.000 per Ammortamenti.

L'importo ha subito un **aumento di complessivi € 15.000.**



VOCE C

COSTI ISTITUZIONALI

Costi Istituzionali	Preventivo 2021	Preventivo 2021 Aggiornato
	0,00	0,00

Non sono previsti costi istituzionali.

Foggia, 15 Luglio 2021

IL DIRETTORE GENERALE

(Lorella Palladino)

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

IL PRESIDENTE

(Cosimo Damiano Gelsomino)

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

VERBALE N. 13/2021

Il giorno 29 luglio 2021, alle ore 10.00, in modalità audio conferenza, previa regolare convocazione, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Azienda Speciale Camtek Camera Tecnologie (già Lachimer di Foggia), per esaminare la documentazione relativa al preventivo economico per l'esercizio 2021 aggiornato e per il relativo parere di competenza ai sensi degli artt. 67 e 73 D.P.R. 254/2005.

Si premette che la presente verifica, causa situazione di emergenza sanitaria in corso da Covid-19, si effettua sulla base della documentazione trasmessa, a mezzo posta elettronica, dalla dott.ssa Margherita Ragno per delega della dott.ssa Lorella Palladino. Le interlocuzioni tra i componenti si sono svolte con l'ausilio di strumenti informatici.

Sono presenti, in rappresentanza del Ministero dello Sviluppo Economico, la dott.ssa Francesca Pace, con funzioni di Presidente e, nelle more delle nomine di competenza della Regione Puglia, il dott. Rosario Filippo Torrisi, con funzioni di componente supplente; per il Ministero Economia e Finanze, la dott.ssa Anna Gravante, con funzioni di componente.

Il Collegio predispose ed approva la relativa relazione che viene trascritta di seguito al presente verbale.

Letto confermato e sottoscritto

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Firmato digitalmente da
francesca pace

C = IT
Data e ora della firma: 29/07/2021 11:35:14

Dott.ssa Francesca Pace

Presidente _____

Dott.ssa Anna Gravante

Componente Anna Gravante

Dott. Rosario Filippo Torrisi

Componente Rosario Filippo Torrisi

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI AL PREVENTIVO ECONOMICO 2021 AGGIORNATO

Il Collegio dei Revisori dei Conti procede all'esame del prospetto economico per l'esercizio 2021 aggiornato corredato della relazione illustrativa del Presidente.

Preliminarmente il Collegio prende atto dei seguenti atti:

- Deliberazione n. 9 C.d.A. del 15/07/2021 che ha trasferito la funzione di Responsabile Unico del Procedimento Amministrativo ai sensi dell'art. 31 d.lgs n. 50 del 2016 al Direttore Generale, dott.ssa Lorella Palladino. Incarico precedentemente affidato al dott. Pasquale Scapicchio;
- Deliberazione n. 10 C.d.A. del 15/07/2021 che, ratificando la Determinazione Presidenziale n. 05 del 28/06/2021 (Protocollo 228), ha individuato nella sopra citata dott.ssa Lorella Palladino, Direttore Generale dell'Azienda Speciale, nonché RPCT per l'Azienda, il soggetto responsabile ad assolvere agli obblighi di attestazione e compilazione della griglia di rilevazione dell'Azienda Speciale Camtek nel RPCT in conformità a quanto previsto dalla Delibera ANAC 294/2021 nel caso in cui l'ente sia privo di OIV, o di organismo o di altro soggetto con funzioni analoghe agli OIV (ovvero non soggetto all'obbligo di nomina dell'OIV o altro organismo con funzioni analoghe).

Premesso quanto sopra il Collegio procede all'esame del documento contabile in argomento.

Il bilancio di previsione per l'anno 2021 è stato approvato con deliberazione del 28.12.2020 n.31

Lo schema di aggiornamento è stato redatto in analogia a quanto stabilito dall'art. 12 del D.P.R. 254/05 e dal Decreto MEF del 27 marzo 2013, successivamente declinato dalle Circolari del Ministero dello Sviluppo Economico: n.148123/2013, n.116856/2014, n.50114/2015, n.87080/2015, n. 88550 del 25 marzo 2020 e n.90048 del 27 marzo 2020.

Nel quadro di destinazione programmatica delle risorse, i ricavi e i costi dei vari servizi sono stati così ripartiti:

RICAVI:

A) RICAVI ORDINARI	Preventivo anno 2021 Approvato	Preventivo anno 2021 Aggiornato	Variazione	Variazione %
1) Proventi da servizi	130.000,00	35.000,00	-95.000,00	-73,07%
2) Altri proventi o rimborsi	10.000,00	70.000,00	+60.000,00	+600,00%
3) Contributi da organismi comunitari	-	-	0,00	0,00%
4) Contributi regionali o da altri enti pubblici	-	-	0,00	0,00%
5) Altri contributi	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00%
6) Contributo della Camera di Commercio	495.000,00	255.000,00	-240.000,00	-48,48%
Totale (A)	685.000,00	410.000,00	-275.000,00	-40,14%

Il Collegio esamina le principali voci di ricavi:

Si evidenzia un decremento dei ricavi ordinari di euro 275.000,00 rispetto al preventivo 2021 (- 40,14%).

Proventi da servizi: € 35.000,00. In considerazione dell'avvenuta cessione del ramo d'azienda relativa ai laboratori e della contestuale variazione dello Statuto, la nuova azienda speciale ha rivisto l'importo dei proventi da servizi, originariamente indicato in € 130.000,00. La nuova previsione si riferisce, sostanzialmente, al fatturato rinveniente dalla convenzione in essere tra Camtek e Samer, relativa all'attività di direzione tecnica disciplinata dalla citata convenzione. **Il decremento risulta pari ad euro 95.000,00.**

Altri proventi o rimborsi: € 70.000,00. In tale voce risultano classificati i proventi derivanti dallo svolgimento delle attività progettuali delegati dall'Ente all'Azienda oltre all'importo relativo ai proventi finanziari e proventi diversi. L'incremento è pari ad € 60.000,00.

Relativamente alle quote rivenienti dalle attività progettuali, si tratta di rimborsi di spese sostenute, dall'Azienda Speciale, a fronte delle attività svolte dal proprio personale, per le attività affidate dall'Ente camerale, relativamente alla gestione dei progetti.

Nello specifico la voce risulta così composta:

Progetti Interreg € 25.000,00

Servizi di assistenza tecnica e servizi alle imprese € 17.136,30

Funzionamento € 27.863,70

Altri contributi: € 50.000,00. L'importo riconosciuto dalla Camera di Commercio per l'attività di supporto allo svolgimento di alcuni progetti da parte dell'Azienda Speciale rimane invariato.

Contributo della Camera di Commercio: € 255.000,00. L'importo del contributo subisce un decremento di € 240.000,00, in ragione della diminuzione complessiva dei costi di struttura dell'Azienda Speciale.

COSTI:

B) COSTI DI STRUTTURA	Preventivo anno 2021 Approvato	Preventivo anno 2021 Aggiornato	Variazione	Variazione %
7) Organi istituzionali: Collegio dei Revisori	14.000,00	14.000,00	0,00	0,00%
8) Personale	540.000,00	310.000,00	-230.000,00	-42,59%
9) Funzionamento	120.000,00	60.000,00	-60.000,00	-50,00%
10) Ammortamenti e accantonamenti	11.000,00	26.000,00	+15.000,00	136,36%
Totale (B)	685.000,00	410.000,00	-275.000,00	-40,14%

Il Collegio esamina le principali voci di costo:

Si evidenzia un decremento dei costi di struttura di euro 275.000,00 rispetto al preventivo 2021 (- 40,14%).

Organi istituzionali: i costi per gli organi istituzionali rimangono invariati e comprendono i compensi rideterminati dal Decreto MISE dell'11/12/2019 ed il rimborso spese di missione ai componenti del Collegio dei revisori per un totale di euro 14.000,00;

Spese per il personale: i costi per il personale stimati in €. 540.000,00 per effetto della cessione del ramo d'azienda subiscono un decremento e vengono rideterminati in €. 310.000,00. La spesa complessiva iscritta nel preventivo economico 2021 aggiornato si riferisce alla pianta organica dell'Azienda composta all'attualità da n. 5 unità di personale, tutte inquadrare con contratto di lavoro full time. Il costo del personale esposto nel Prospetto Previsionale 2021 aggiornato tiene conto della quota relativa al personale ceduto. Si prende atto che per i soli lavoratori non dirigenti, nelle more della definizione delle trattative sindacali utili a rideterminare le posizioni individuali dei lavoratori non interessati dalla cessione del "Ramo d'Azienda Laboratorio", sta continuando il ricorso agli ammortizzatori sociali, FIS, che prevede una riduzione in termini orari e retributivi del 20% e in tal senso risulta stimato il costo riportato nel progetto di aggiornamento. Il Direttore Generale ha convocato le OO.SS. presenti in azienda al fine di aprire un tavolo tecnico di concertazione utile alla definizione delle citate posizioni lavorative.

Spese di funzionamento: i costi di funzionamento preventivati in €. 120.000,00, sono stati rideterminati in €. 60.000,00 con un decremento del 50% per effetto della predetta cessione del "Ramo d'Azienda Laboratorio" dell'Azienda Speciale Lachimer, oggi Camtek, oltre, che sulla scorta dell'andamento della gestione dei primi sei mesi dell'anno 2021. Il totale delle spese di funzionamento risente ancora di quota parte delle spese relative alla gestione laboratori.

Accantonamenti e ammortamenti: la previsione delle quote di ammortamento annuali pari ad €. 11.000,00 subisce un incremento di €. 15.000,00 risultando così complessivamente pari ad €. 26.000,00. L'Azienda ha ritenuto opportuno prevedere un importo utile alla costituzione di un fondo rischi futuri, relativo a potenziali contenziosi legali correlati all'avvenuta cessione di personale dipendente, nell'ambito della Cessione del Ramo d'Azienda. Nello specifico la somma di €. 26.000,00 risulta così composta quanto da € 25.000,00 per Accantonamento a Fondo Rischi Futuri e quanto ad € 1.000,00 per Ammortamenti.

Costi istituzionali: non sono previsti costi per attività istituzionali. La voce in questione risulta invariata anche nel preventivo aggiornato come da scheda riepilogativa sottostante.

COSTI ISTITUZIONALI:

C) COSTI ISTITUZIONALI	Preventivo anno 2021 Approvato	Preventivo anno 2021 Aggiornato	Variazione	Variazione %
11) Spese per progetti e iniziative	-	-	0,00	0,00%
Totale (C)	-	-	0,00	0,00%

4

Il Collegio dei Revisori dei Conti, esaminato lo schema contabile aggiornato e la relazione del Presidente esprime parere positivo all'approvazione dello schema di preventivo economico aggiornato per l'anno 2021 dell'Azienda Speciale Camtek.

Roma, 29.07.2021.



5



Firmato
digitalmente da
francesca pace

C = IT
Data e ora della firma:
29/07/2021 11:36:42

COLLEGIO DEI REVISORI

Verbale n. 29

L'anno duemilaventuno, il giorno 29 del mese di luglio alle ore 10.00, in video conferenza si è riunito per auto convocazione il Collegio dei revisori dei conti nelle persone di:

dott. Carmine Cillis Presidente
dott. Luigi Maida Componente

per esprimere il parere sull'aggiornamento del bilancio preventivo e del budget direzionale 2021.

Il dott. Giovanni Savini, per improrogabili impegni risulta assente giustificato.

L'aggiornamento al bilancio è stato redatto in analogia a quanto previsto dall'art. 12 del D.P.R. n. 254/2005 "Regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di commercio" per analizzare e rendere attuale il preventivo 2021 tenendo conto dell'obbligo di destinare l'importo della maggiorazione del diritto annuale nella misura del 20% per gli esercizi 2021 e 2022 per il finanziamento dei diversi progetti attualmente autorizzati dal Ministero dello Sviluppo Economico.

L'aggiornamento del preventivo risulta costruito sulla base delle risultanze del bilancio e dei dati di consuntivo dell'esercizio precedente e tenendo conto dei maggiori proventi e oneri, nonché della gestione e del relativo andamento sviluppato nel corso dei primi sei mesi dell'anno.

Il provvedimento di aggiornamento al preventivo economico 2021 ha tenuto conto quindi, di una serie di novità intervenute successivamente alla data di approvazione o non contemplate nel documento previsionale approvato con deliberazione n. 24 del 29/12/2020.

Il parere richiesto sull'aggiornamento al preventivo in parola è reso ai sensi dell'art. 20, comma 3 del d.lgs. 30/06/11 n.123, norma concernente la Riforma dei controlli di regolarità amministrativa e contabile e potenziamento dell'attività di analisi e valutazione della spesa, a norma dell'art. 49 della Legge n. 196 del 31/12/09. Tale disposizione prevede, infatti, che il Collegio debba esprimere il proprio parere sul documento previsionale di cui all'allegato A del regolamento DPR 254/2005, verificando altresì che siano stati applicati i criteri di riclassificazione dello stesso così come richiesto dal decreto MEF del 27/03/2013.

Si da atto che lo schema dell'aggiornamento al preventivo 2021, approvato dalla Giunta con delibera n. 70 del 15/07/2021, corredato dai relativi allegati è stato trasmesso in data 16/7/2021.

Constatato che l'aggiornamento al preventivo 2021 è stato predisposto secondo lo schema previsto dal regolamento per la gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di commercio, DPR 254/2005 procede ad esaminare il contenuto dello schema di aggiornamento al preventivo 2021 così come riepilogato:

SCHEMA DI VARIAZIONE AL BILANCIO PREVENTIVO 2021									
CAMERA DI COMMERCIO I.A.A. DI FOGGIA									
Conto	Prodotto	DESCRIZIONE	CDC	Budget 2021	Minori Entrate	Minori Uscite	Maggiori Entrate	Maggiori Uscite	Budget variato
310005	0000	Diritto Annuale Incremento 20%	ED01	€ 0,00			1.207.606,90		€ 1.207.606,90
310005	0000	Diritto Annuale Incremento 20%	GC01	1.039.011,00	1.039.011,00				€ 0,00
310008	0000	Diritto Annuale Incremento 20% - quota 2019 (risconto attrezzature)	ED01	13.459,35	13.459,35				€ 0,00
311055	0000	Diritti di segreteria per firme digitali	GC01	50.000,00			50.000,00		€ 100.000,00

312004	0000	Contributi fondo Perequativo per progetti	ED01	0,00		100.000,00		€ 100.000,00
312006	0000	Proventi da progetti	ED01	194.968,63		143.949,53		€ 338.918,16
312013	0000	Rimborsi e recuperi diversi	EB02	12.012,00		625,11		€ 12.637,11
314000	0000	Rimanenze Iniziali	EB02	- 30.000,00			30.000,00	-€ 60.000,00
314003	0000	Rimanenze Finali	EB02	30.000,00		30.000,00		€ 60.000,00
321006	0000	Retribuzione accessoria	EA01	- 61.944,79	3.888,56			-€ 58.056,23
321006	0000	Retribuzione accessoria	EB01	- 98.056,85		7.345,05		-€ 90.711,80
321006	0000	Retribuzione accessoria	GC01	- 152.540,27	10.369,49			-€ 142.170,78
321014	0000	Retribuzione di posizione e di risultato dirigenti	EA01	- 132.069,59	12.069,59			-€ 120.000,00
325020	C1000000	Oneri per Manutenzione Ordinaria	EB02	- 10.000,00			140.000,00	-€ 150.000,00
325043	0000	Oneri Legali	EB02	- 50.000,00			50.000,00	-€ 100.000,00
325050	0000	Spese Automazione Servizi	EA01	- 3.824,76			4.884,41	-€ 8.709,17
325050	0000	Spese Automazione Servizi	EB01	- 17.848,89			1.562,50	-€ 19.411,39
325050	0000	Spese Automazione Servizi	ED01	- 2.549,84			3.256,27	-€ 5.806,11
325050	0000	Spese Automazione Servizi	GC01	- 103.268,55			131.879,07	-€ 235.147,62
325050	0000	Spese Automazione Servizi	EB02	€ 0,00			21.231,41	-€ 21.231,41
325054	0000	Spese Automazione Servizi soggette al limite del 5%	EA01	- 4.549,59	4.549,59			€ 0,00
325054	0000	Spese Automazione Servizi soggette al limite del 5%	EB01	- 21.231,41	21.231,41			€ 0,00
325054	0000	Spese Automazione Servizi soggette al limite del 5%	ED01	- 3.033,06	3.033,06			€ 0,00
325054	0000	Spese Automazione Servizi soggette al limite del 5%	GC01	- 122.838,89	122.838,89			€ 0,00
325055	0000	Spese Automazione Servizi soggette al limite del 10%	EA01	- 334,82	334,82			€ 0,00
325055	0000	Spese Automazione Servizi soggette al limite del 10%	EB01	- 1.562,50	1.562,50			€ 0,00
325055	0000	Spese Automazione Servizi soggette al limite del 10%	ED01	- 223,21	223,21			€ 0,00
325055	0000	Spese Automazione Servizi soggette al limite del 10%	GC01	- 9.040,18	9.040,18			€ 0,00
325066	C1000000	Oneri per facchinaggio	EB02	- 10.000,00			30.000,00	-€ 40.000,00
325068	C1000000	Oneri vari di funzionamento	EB02	- 11.099,00			30.000,00	-€ 41.099,00
327055	0000	Oneri per acquisto business key	GC01	- 50.000,00			50.000,00	-€ 100.000,00
330001	01100505	Iniziative di promozione e informazione economica	EB01	€ 0,00				-€ 0,00
330001	01100507	iniziative quote associative	EB01	- 55.000,00			20.000,00	-€ 75.000,00
330001	0000	Iniziative di promozione e informazione economica	ED01	- 495.000,00	240.000,00			-€ 255.000,00
330001	0000	Iniziative di promozione e informazione economica	ED01	- 254.000,00			36.000,00	-€ 290.000,00
330001	0190000	Iniziative di promozione e informazione economica	ED01	- 60.112,52			700.000,00	-€ 760.112,52
330001	nuovo prodotto	Iniziative di promozione e informazione economica	ED01	€ 0,00			8.391,30	-€ 8.391,30
330001	nuovo prodotto	Iniziative di promozione e informazione economica	ED01	€ 0,00			8.745,00	-€ 8.745,00
330050	0000	Ripiano Perdite Aziende Speciali	ED01	- 9.342,64			31.770,24	-€ 41.112,88
330061	01100533	- Progetti 20% - Punto impresa digitale - Costi esterni	ED01	- 69.607,85			17.000,00	-€ 86.607,85
330061	01100537	- Progetti 20% - Punto impresa digitale - Voucher	ED01	- 178.043,66			66.021,94	-€ 244.065,60

Le maggiori uscite sono così specificate:

- 1) € 140.000,00 sul conto 325020 per maggiori spese relative alla manutenzione ordinaria dell'Ente;
- 2) € 50.000,00 sul conto 325043 per incarichi legali assegnati a fine 2020 la cui prestazione effettivamente sarà o è stata resa nel 2021;
- 3) € 162.813,66 sul conto. Si è proceduto a ricondurre gli stanziamenti previsti dai conti 325054 e 325055 al conto 325050a seguito dell'abrogazione dei commi 610 611 e 613 dell'articolo unico della legge di bilancio 2020
- 4) € 30.000,00 sul conto 325066 per spese di facchinaggio per lo smaltimento dei beni obsoleti della sede di via Dante, 27
- 5) € 30.000,00 sul conto 325068 quale somma necessaria al ripristino dello stanziamento inizialmente previsto sul conto utilizzato nel corso del 2021 per far fronte agli affitti passivi dei locali archivio/deposito presso l'Ente Fiera (padiglione 21).
- 6) € 50.000,00 sul conto 327055 per somme destinate all'acquisto di business key;
- 7) € 36.000,00 sul conto 330001 quale incremento del contributo ordinario in favore dell'azienda speciale Cesan che passa quindi da € 254.000,00 ad € 290.000,00 per rideterminazione del contributo annuale in favore dell'Azienda speciale per la costituzione del fondo spese future;
- 8) € 700.000,00 sul conto 330001 per incremento degli interventi economici a favore delle imprese del territorio colpite dalla pandemia, aumentati per € 300.000 per aggiornamento e con quota parte del risultato d'esercizio 2020 per € 400.000,00
- 9) € 31.770,24 sul conto 330050 quali somme da prevedere in relazione al ripiano perdite riferito all'anno 2020 dell'ex azienda speciale Lachimer ora Camtek;
- 10) € 168.595,90 sui conti 330061, 330062, 330063, 330064 e 330065 quale risconto relativamente ai progetti 2020 finanziati dall'incremento del 20% del diritto annuale da realizzare nel 2021. e € 5.000 derivante da mera sistemazione contabile.
- 11) € 66.180,06 sul conto di bilancio 340003 quale accantonamento al fondo rischi per l'importo delle ritenute fiscali da richiedere all'Agenzia delle Entrate relative al recupero delle somme non dovute per complessivi € 284.630,63 (art. 10 comma 2 bis T.U.I.R.);
- 12) € 360.784,75 sul conto di bilancio 361000 quale minusvalenza da alienazione scaturita dalla vendita in data 1 febbraio 2021 dell'immobile Camtek (ex Lachimer) di proprietà dell'Ente;
- 13) € 29.250,62 sul conto di bilancio 361003 per la rilevazione di sopravvenienze passive afferenti spese non di competenza economica del bilancio 2021 e per la riduzione di un credito relativo al progetto "Deep Sea" il cui acconto a seguito di verifiche contabili risulta già incassato nel 2019.

Il totale generale delle maggiori uscite risulta pari ad € 2.027.401,92

Le minori uscite sono così specificate:

- 1) € 21.603,10 sul conto di bilancio 321006 quale rideterminazione delle risorse a valere sulla retribuzione accessoria dei dipendenti camerale;
- 2) € 12.069,59 sul conto di bilancio 321014 quale minor stanziamento di risorse destinate alla retribuzione di posizione e risultato della figura del dirigente;
- 3) € 162.813,66 sui conti di bilancio 325054 e 325055 a seguito della ricostituzione dell'intero importo relativo alle spese di automazione su un unico conto 325050, come accennato in sede di maggiori uscite;
- 4) € 240.000,00 sul conto di bilancio 330001 quale riduzione del contributo camerale in favore dell'azienda speciale Camtek che passa da € 495.000,00 a € 255.000,00;
- 5) € 5.000,00 sui conti di bilancio 330062, 330064 e 330065 quali compensazioni interne di risorse destinate ai progetti 20% stornate dai costi esterni all'azienda speciale Cesan.
- 6)

Il totale generale delle minori uscite risulta pari ad € 441.486,35

Sono registrate infine minori entrate:

330061	1100539	- Progetti 20% - Punto impresa digitale - Aziende Speciali	ED01	- 20.000,00			3.000,00	-€ 23.000,00
330062	1100543	- Progetti 20% - Formazione lavoro - Costi esterni	ED01	- 7.375,53		1.000,00		-€ 6.375,53
330062	01100547	- Progetti 20% - Formazione lavoro - Voucher	ED01	- 23.475,99			16.784,88	-€ 40.260,87
330062	1100549	- Progetti 20% - Formazione lavoro - Aziende Speciali	ED01	- 20.000,00			1.000,00	-€ 21.000,00
330063	01100553	- Progetti 20% - Turismo costi - Costi esterni	ED01	- 4.500,00			18.000,00	-€ 22.500,00
330063	01100557	- Progetti 20% - Turismo costi - Voucher	ED01	- 66.306,28			30.595,10	-€ 96.901,38
330063	01100559	- Progetti 20% - Turismo costi - Aziende Speciali	ED01	- 20.000,00			2.000,00	-€ 22.000,00
330064	1600523	- Progetti 20% - Preparazione alle PMI ad affrontare i mercati internazionali - Costi esterni	ED01	-€ 6.500,00		2.000,00		-€ 4.500,00
330064	01600527	- Progetti 20% - Preparazione alle PMI ad affrontare i mercati internazionali - Voucher	ED01	- 65.441,36			3.563,18	-€ 69.004,54
330064	01600529	- Progetti 20% - Preparazione alle PMI ad affrontare i mercati internazionali - Aziende Speciali	ED01	- 20.000,00			2.000,00	-€ 22.000,00
330065	1100563	- Progetti 20% - Sostegno alle crisi di impresa - Costi esterni	ED01	- 15.110,68		2.000,00		-€ 13.110,68
330065	01100567	- Progetti 20% - Sostegno alle crisi di impresa - Voucher	ED01	- 71.473,19			11.630,80	-€ 83.103,99
330065	1100569	- Progetti 20% - Sostegno alle crisi di impresa - Aziende Speciali	ED01	- 20.000,00			2.000,00	-€ 22.000,00
340003	0000	Accantonamento fondo rischi	EB02	0,00			166.050,45	-€ 166.050,45
360000	0000	Plusvalenza da alienazioni	EA01	0,00		18.210,00		€ 18.210,00
360006	0000	Sopravvenienze attive	EB02	0,00		687.994,38		€ 687.994,38
361000	0000	Minusvalenze da Alienazioni	EB01	0,00			360.784,75	-€ 360.784,75
361003	0000	Sopravvenienze Passive	EB02	0,00			29.250,62	-€ 29.250,62
		TOTALE costi e ricavi		- 1.037.854,92	1.052.470,35	441.486,35	2.238.385,92	2.027.401,92
		Differenza variazioni						-€ 400.000,00
		Utilizzo avanzi patrimonializzati						€ 400.000,00
		Risultato Esercizio 2021		0,00				€ 0,00

In relazione al Conto economico, si prende atto che le maggiori entrate riguardano:

- 1) € 1.207.606,90 sul conto di bilancio 310005 "Diritto annuale incremento 20%", per € 1.039.011,00 quali somme considerate in riferimento ad una più corretta assegnazione dal centro di costo GC01 al centro di costo ED01, mentre la somma di € 168.595,90 si riferisce a quella parte di incremento del 20% del diritto annuale 2020 destinato a finanziare attività progettuali 2020 da realizzare nel 2021;
- 2) € 50.000,00 sul conto di bilancio 311005 per diritti di segreteria per firme digitali;
- 3) € 100.000,00 sul conto di bilancio 312004 per premialità assegnate da Unioncamere alla Camera di Foggia a valere sul fondo perequativo;
- 4) € 50.289,53 progetto "Elena" (partner UE);
- 5) € 143.949,53 sul conto 312006 per proventi derivanti da realizzazione di vari progetti ed in particolare: € 54.000,00 "verifiche metriche"; € 11.660,00 "Excelsior" politiche attive sull'occupazione; € 20.000 "filiera legale"; € 8.000, "borse di studio".
- 6) € 30.000,00 sul conto 314003 "Rimanenze finali", per una sistemazione contabile compensata da una somma di pari importo sul conto rimanenze finali tra le maggiori uscite;
- 7) € 18.210,00 sul conto 360000 quale plusvalenzaa seguito della cessione del ramo di azienda Lachimer avvenuta in data 1 febbraio 2021;
- 8) € 687.994,38 sul conto 360006 quali sopravvenienze attive. In particolare: € 314.000,00 restituzione del fondo di dotazione Camtek; € 89.363,75 per riduzione del fondo indennità di fine servizio del ex segretario generale (sentenza della Corte dei conti n. 423 del 28 novembre 2019) e € 284.630,63 per somme da recuperare sempre a seguito della sentenza citata.

Il totale generale delle nuove risorse accertate per maggiori entrate risulta pari ad € 2.238.385,92

- 1) € 1.039.011,00 sul conto di bilancio 310005 quale mera operazione contabile necessaria al fine di una più corretta assegnazione delle somme relative all'incremento del 20% del diritto annuale dal centro di costo GC01 al centro di costo ED01;
- 2) € 13.459,35 sul conto di bilancio 310008 quale quota di incremento del 20% del diritto annuale legata all'acquisto di attrezzature già interamente riscontata nel bilancio 2020.

Il totale generale delle minori entrate risulta pari ad € 1.052.470,35

In sintesi le variazioni che aggiornano il preventivo 2021 verificate sono di seguito riepilogate:

MAGGIORI ENTRATE	+ € 2.238.385,92
MAGGIORI USCITE	- € 2.027.401,92
MINORI USCITE	+ € 441.486,35
MINORI ENTRATE	- € 1.052.470,35
Differenza da variazione	- € 400.000,00
Utilizzo dell'Avanzo patrimonializzato	+ € 400.000,00

Disavanzo economico d'esercizio - € 400.000,00

A seguito delle variazioni sopra illustrate, la previsione complessiva aggiornata per l'esercizio in relazione alla destinazione di € 700.000,00 per ulteriori iniziative di promozione economiche da destinare alle imprese del territorio, comporta un risultato di esercizio 2021 negativo ed un disavanzo economico pari ad € 400.000,00. Tale disavanzo, tuttavia, viene coperto mediante l'utilizzo degli avanzi patrimonializzati risultanti dall'ultimo bilancio di esercizio approvato nel 2020 così come previsto dall'art. 2 comma 2 del D.P.R. 254/2005. Si conferma altresì che tale quadro come esplicitato anche nella relazione illustrativa al bilancio e dai flussi di cassa di entrata e di spesa nonché dai calcoli effettuati dall'ufficio competente mostra margini sufficienti ad affrontare gli impegni finanziari di gestione dell'anno in corso.

Di seguito il riepilogo delle variazioni intervenute sulle principali voci del Preventivo economico 2021:

VOCI DI ONERI/PROVENTI E INVESTIMENTO	CONSUNTIVO AL 31.12 2020	PREVENTIVO ANNO 2021	PREVENTIVO ASSESTATO ANNO 2021
GESTIONE CORRENTE			
<u>A) Proventi correnti</u>			
1 Diritto Annuale	6.879.545,86	6.636.699,35	6.791.835,90
2 Diritti di Segreteria	1.978.119,43	1.765.000,00	1.815.000,00
3 Contributi trasferimenti e altre entrate	487.027,03	211.980,63	456.555,27
4 Proventi da gestione di beni e servizi	436.444,72	494.000,00	494.000,00
5 Variazione delle rimanenze	31.723,56	0,00	0,00
Totale proventi correnti A	9.812.860,60	9.107.679,98	9.557.391,17
<u>B) Oneri Correnti</u>			
6 Personale	-2.579.900,47	-2.555.970,49	-2.522.297,80
7 Funzionamento	-2.047.803,46	-2.282.434,75	-2.582.434,75

8 Interventi economici	-1.731.495,70	-1.656.121,33	-2.389.623,77
9 Ammortamenti e accantonamenti	-2.785.520,96	-2.420.212,85	-2.586.263,30
Totale Oneri Correnti B	-9.144.720,59	-8.914.739,42	-10.080.619,62
Risultato della gestione corrente A-B	668.140,01	192.940,56	-523.228,45
C) GESTIONE FINANZIARIA			
10 Proventi finanziari	14.990,36	24.000,00	24.000,00
11 Oneri finanziari	-220.565,58	-216.940,56	-216.940,56
Risultato della gestione finanziaria	-205.575,22	-192.940,56	-192.940,56
D) GESTIONE STRAORDINARIA			
12 Proventi straordinari	333.049,59		706.204,38
13 Oneri straordinari	-183.959,97		-390.035,37
Risultato della gestione straordinaria	149.089,62		316.169,01
Disavanzo/Avanzo economico esercizio A-B -C -D	610.888,64		-400.000,00
PIANO DEGLI INVESTIMENTI			
E Immobilizzazioni Immateriali	0,00		
F Immobilizzazioni Materiali	30.989,72	2.188.290,00	338.290,00
G Immobilizzazioni Finanziarie	0	10.000,00	10.000,00
TOTALE INVESTIMENTI (E+F+G)	30.989,72	2.188.290,00	348.290,00

Il piano degli investimenti viene modificato in diminuzione in quanto le spese previste per il 2021, come risulta dalla relazione accompagnatoria saranno di molto inferiori rispetto alla previsione della spesa complessiva degli investimenti si registra pertanto, una riduzione pari ad € 1.840.000,00 in considerazione del procrastinarsi dell'avvio dei lavori della vecchia sede di Via Dante 27.

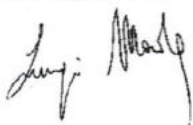
Il Collegio, per quanto sopra evidenziato:

- constatato che le variazioni incrementative e diminutive degli stanziamenti corrispondono a sopravvenute, ed effettive necessità non prevedibili in sede di predisposizione del bilancio preventivo 2021 e che le stesse trovano adeguata copertura finanziaria come sopra evidenziato;
- verificate le variazioni proposte;
- esaminati i documenti e verificato che il preventivo economico aggiornato 2021 risponde ai principi di veridicità, universalità, continuità, prudenza e chiarezza e che lo stesso è redatto sulla base della programmazione degli oneri e della prudenziale valutazione dei proventi;

esprime ai sensi della vigente normativa, **parere favorevole** all'aggiornamento del bilancio di previsione e del budget direzionale 2021, avendone verificato la sostanziale attendibilità e tenuto conto di quanto previsto dall'art. 2, comma 2, del D.P.R. 2 novembre 2005, n. 254.

Letto, confermato e sottoscritto.

Componente
Dott. Luigi Maida



Il Presidente
Dott. Carmine Cillis

