

DELIBERAZIONE N. 85 DEL 5.12.2017

OGGETTO: Predisposizione Bilancio Preventivo 2018 CCIAA di Bari.

Il Presidente, Dott. Alessandro Ambrosi, introduce la trattazione dell'argomento all'ordine del giorno e cede la parola al Dott. Michele Lagioia, Dirigente del Settore "Gestione Finanziaria, Provveditorato e Personale" il quale riferisce che il Preventivo economico 2018 è il documento formale di programmazione per l'esercizio formulato in termini di competenza economica, rispetta i principi della veridicità, universalità, prudenza e chiarezza ed è redatto sulla base della programmazione degli oneri e della prudenziale valutazione dei proventi, secondo il principio del pareggio, così come disposto dal D.P.R. 2.11.2005, n. 254 – *Regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio.*

Il Preventivo fornisce una doppia lettura delle risorse economiche: una per natura (colonna "Preventivo anno 2018" dell'allegato "A") e una per destinazione (colonne afferenti le "Funzioni Istituzionali A – B – C e D" dell'allegato "A"), è redatto in coerenza con la Relazione Previsionale e Programmatica per l'anno 2018 approvata dal Consiglio nella seduta del 13.11.2017. Al Preventivo 2018, corredato della Relazione, sono allegati il Programma triennale 2018 – 2020 delle opere relative agli immobili camerale e il programma biennale degli acquisti di beni e servizi 2018 - 2019 - approvato con Deliberazione della Giunta Camerale n. 75 del 27/10/2017 - e i Preventivi economici 2018 delle Aziende Speciali della Camera di Commercio di Bari: AICAI, IFOC e SAMER.

La descritta composizione del Preventivo economico camerale deve essere integrata con la documentazione contabile prevista dal Decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze del 27.3.2013 e quindi, alla luce dell'attuale quadro normativo, il Preventivo 2018 è complessivamente composto dalla seguente documentazione:

- 1) prospetto redatto secondo lo schema allegato "A" al DPR 254/2005;
- 2) budget economico annuale redatto secondo lo schema allegato "2" alla Circolare del MISE del 12.9.2013;
- 3) Relazione della Giunta camerale;
- 4) budget economico pluriennale redatto secondo lo schema allegato "1" alla Circolare del MISE del 12.9.2013;
- 5) il prospetto delle previsioni di entrata e delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi redatto secondo lo schema allegato "3" alla Circolare del MISE del 12.9.2013;
- 6) il Piano degli Indicatori e dei Risultati Attesi di bilancio redatto ai sensi dell'articolo 19 del D.Lgs. n. 91/2011 e secondo le linee guida definite con decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 18.9.2012;
- 7) Programma triennale 2018 - 2020 delle opere relative agli immobili camerale e il programma biennale 2018 - 2019 degli acquisti di beni e servizi;
- 8) Prospetto consumi intermedi (allegato alla Relazione);
- 9) Preventivi economici 2018 delle Aziende Speciali della Camera di Commercio di Bari: AICAI, IFOC e SAMER.

Camera di Commercio, Industria, Artigianato e Agricoltura

BARI

Tra gli aspetti più significativi del Preventivo 2018, come per l'anno 2017, sono da evidenziare gli effetti prodotti dai nuovi importi del diritto annuale stabiliti dall'art. 28, comma 1, del decreto legge n. 90 del 24/06/2014 e confermati dal D.Lgs. 25/11/2016, n. 219.

La norma stabilisce fra l'altro che, a decorrere dall'anno 2017, l'importo del diritto annuale di cui all'art. 18 della L. 29/12/1993 n. 580 e successive modificazioni, come determinato per l'anno 2014, è ridotto del 50 per cento.

La forte riduzione del diritto annuale, disposta dal legislatore, impone alle Camere di Commercio un impegno notevole per garantire la continuità dell'azione amministrativa e promozionale anche per l'anno 2018 ed una programmazione economico-funzionale finalizzata alla salvaguardia degli scopi istituzionali dell'ente nel prossimo triennio.

Si evidenzia inoltre che anche per il 2018 è operante la maggiorazione del 20% della misura del diritto annuale, autorizzata dal Ministero dello Sviluppo Economico con dm 22/5/2017 per finanziare la realizzazione - nel triennio 2017/2019 - di specifici progetti nazionali concordati con le Regioni.

La previsione dei proventi per "*diritto annuale*" di competenza dell'anno 2018, pari complessivamente ad € 14.460.916,00, subisce una riduzione rispetto alla previsione aggiornata dell'esercizio precedente.

La previsione dei proventi per "*diritti di segreteria*", pari ad € 4.950.000,00, evidenzia una pur minima riduzione rispetto all'esercizio precedente.

La previsione "*contributi trasferimenti ed altre entrate*", pari ad € 1.215.930,84, comprende principalmente il rimborso da Unioncamere/Ministero per il funzionamento della sezione regionale dell'Albo Smaltimento rifiuti.

La previsione dei "*proventi da gestione di beni e servizi*", pari a € 575.406,87, comprende le previsioni di proventi derivanti dalla gestione delle attività ispettive dell'ufficio metrico, i previsti proventi derivanti dall'affidamento a questo Ente di tutte le competenze relative al controllo e certificazione della D.O.P. Olio Extravergine di Oliva "Terra di Bari", della I.G.P. uva di Puglia e dei piani di controllo vini a Denominazione di Origine protetta.

La previsione di "*oneri del personale*", pari a € 6.980.652,27, comprensiva degli oneri sociali, accantonamento al T.f.r. e oneri vari, è determinata sulla base della consistenza numerica dei dipendenti in servizio.

La previsione di "*oneri di funzionamento*", pari a € 7.238.050,94 è comprensiva delle prestazioni di servizi, godimento beni di terzi, oneri diversi di gestione, quote associative istituzionali e oneri per il funzionamento degli Organi Istituzionali, e subisce una riduzione collegata al taglio del diritto annuale, di cui al sopra citato D.L. n. 90 del 24.06.2014, convertito nella L. n. 114 del 11.08.2014.

La previsione per "*interventi economici*" per € 5.040.171,46 comprende il contributo a favore delle Aziende speciali camerali S.A.MER. per € 335.000,00, A.I.C.A.I. per € 469.400,00 e I.F.O.C. per € 338.750,00 nonché gli stanziamenti per i progetti nazionali finanziati con la maggiorazione del 20% del diritto annuale. Sono inoltre comprese le

Camera di Commercio, Industria, Artigianato e Agricoltura

BARI

previsioni per le altre iniziative finalizzate a sostenere l'economia locale e a promuovere gli interessi generali delle imprese, al netto degli impegni pluriennali già assunti nei precedenti esercizi e gravanti anche sull'esercizio 2018.

La previsione per "ammortamenti e accantonamenti", pari a € 4.801.568,32, comprende le quote di ammortamento delle immobilizzazioni materiali ed immateriali, l'accantonamento al fondo svalutazione crediti per l'importo di € 4.016.672,26, corrispondente alla svalutazione del credito per il diritto annuale 2018 e altri accantonamenti.

La gestione finanziaria comprende gli interessi attivi previsti sulle disponibilità liquide giacenti presso la Tesoreria dello Stato e gli interessi sui prestiti concessi al personale.

Il totale degli investimenti previsti nel Preventivo, costituito dalla somma delle previsioni relative alle immobilizzazioni immateriali (€ 60.000,00), alle immobilizzazioni materiali, (€ 962.864,19) e alle immobilizzazioni finanziarie (€ 250.000,00) è pari ad € 1.272.864,19.

Nella Relazione al Preventivo 2018 sono indicate le fonti di copertura del Piano degli Investimenti provenienti esclusivamente da mezzi propri dell'Ente.

Dall'analisi della gestione del Preventivo 2018 si evince che:

- i previsti proventi correnti, pari ad € 21.200.253,71, sono inferiori ai previsti oneri correnti, pari ad € 24.060.442,99, determinando un disavanzo della gestione corrente pari ad € 2.860.189,28;
- i previsti proventi finanziari sono superiori ai previsti oneri finanziari, determinando un avanzo presunto della gestione finanziaria pari a € 25.505,44;
- la gestione straordinaria è prevista in equilibrio e non influisce sul risultato economico presunto dell'esercizio.

Il disavanzo economico primario è un disavanzo programmato conferente all'indirizzo strategico, più volte declinato nei documenti di programmazione dell'Ente, di reinvestire parte degli avanzi economici patrimonializzati conseguiti dall'esercizio 2011.

Il risultato economico dell'esercizio 2018 previsto è un "disavanzo presunto" pari a € 2.834.683,84.

Nel corso della relazione fa il proprio ingresso il consigliere De Bartolomeo.

Ultimata la illustrazione del Preventivo 2018, il dott. Lagioia fornisce ulteriori chiarimenti sul documento in esame ed al termine della discussione il Presidente prende la parola ed invita la Giunta alla votazione.

L A G I U N T A

- Uditi l'intervento del Presidente e la relazione del Dirigente del Settore "Gestione Finanziaria, Provveditorato e Personale", dott. Michele Lagioia;
- Vista la legge 29 dicembre 1993, n. 580 e s.m.i;
- Visto il vigente Statuto della Camera di Commercio, I.A.A. di Bari;



Camera di Commercio, Industria, Artigianato e Agricoltura

BARI

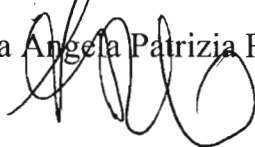
- Visto il D.p.r. 2.11.2005, n. 254 - Regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio;
- Visto il Decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze del 27.3.2013;
- Letta la Circolare del Ministero dello Sviluppo Economico protocollo n. 148123 del 12.9.2013;
- Esaminate le voci relative al Preventivo 2018 e i documenti allegati ed accompagnatori;
- Visto il parere favorevole espresso dal Dirigente del Settore Gestione Finanziaria, Provveditorato e Personale;
- Visto il parere di legittimità espresso dal Segretario Generale, Dott.ssa Angela Patrizia Partipilo;
- Dopo ampia ed esaustiva trattazione;
- A voti unanimi espressi a termini di legge,

D E L I B E R A

- 1) di predisporre, così come predispone, il Preventivo 2018 che, allegato alla presente deliberazione, ne costituisce parte integrante assieme a tutti gli allegati dello stesso documento contabile, in proemio citati, previsti dalla vigente normativa;
- 2) di notificare l'intera documentazione inerente il Preventivo 2018 al Collegio dei Revisori dei Conti al fine di acquisirne il parere ai sensi dell'articolo 30 del D.P.R. 2.11.2005, n. 254 e dell'articolo 3 del D.M. 27.3.2013;
- 3) di sottoporre il documento contabile in oggetto, con la Relazione ed i relativi allegati, unitamente all'acquisito prescritto parere del Collegio dei Revisori dei Conti, al Consiglio Camerale per l'esame e l'approvazione.

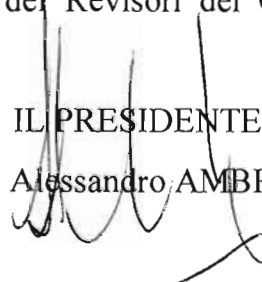
IL SEGRETARIO GENERALE

(Dott.ssa Angela Patrizia Partipilo)



IL PRESIDENTE

(Dr. Alessandro AMBROSI)



**CAMERA DI COMMERCIO,
INDUSTRIA, ARTIGIANATO E
AGRICOLTURA
DI BARI**

PREVENTIVO 2018

PREVENTIVO 2018

- *Prospetto contabile Preventivo 2018;
- *Budget economico 2018;
- *Relazione della Giunta Camerale

ALLEGATI

- *Budget economico 2018 – 2020
- *Prospetto delle previsioni di entrata e di spesa 2018
- * Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio
- *Piano 2018 – 2020 opere pubbliche, elenco annuale 2018 opere interesse camerale e programma biennale 2018-2019 forniture di beni e servizi
- *Prospetto consumi intermedi
- *Preventivo 2018 AICAI
- *Preventivo 2018 IFOC
- *Preventivo 2018 SAMER

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

| VOCI DI ONERI/PROVENTI E INVESTIMENTO | VALORI COMPLESSIVI | | FUNZIONI ISTITUZIONALI | | | | TOTALE (A+B+C+D) |
|--|-------------------------------------|----------------------|--|-------------------------|---|---|---------------------|
| | PREVISIONE CONSUNTIVO AL 31.12 2017 | PREVENTIVO ANNO 2018 | ORGANI ISTITUZIONALI E SEGRETERIA GENERALE (A) | SERVIZI DI SUPPORTO (B) | ANAGRAFE E SERVIZI DI REGOLAZIONE DEL MERCATO (C) | STUDIO, FORMAZIONE, INFORMAZIONE E PROMOZIONE ECONOMICA (D) | |
| GESTIONE CORRENTE | | | | | | | |
| A) Proventi correnti | | | | | | | |
| 1 Diritto Annuale | 14.513.485,79 | 14.460.916,00 | | 12.048.263,33 | | 2.412.652,67 | 14.460.916,00 |
| 2 Diritti di Segreteria | 5.000.000,00 | 4.950.000,00 | | | 4.950.000,00 | | 4.950.000,00 |
| 3 Contributi trasferimenti e altre entrate | 1.171.500,23 | 1.215.930,84 | 40.000,00 | 69.000,00 | 1.096.930,84 | 10.000,00 | 1.215.930,84 |
| 4 Proventi da gestione di beni e servizi | 631.736,82 | 575.406,87 | | | 575.406,87 | | 575.406,87 |
| 5 Variazione delle rimanenze | -10.350,28 | -2.000,00 | | -2.000,00 | - | | -2.000,00 |
| Totale proventi correnti A | 21.306.372,56 | 21.200.253,71 | 40.000,00 | 12.115.263,33 | 6.622.337,71 | 2.422.652,67 | 21.200.253,71 |
| B) Oneri Correnti | | | | | | | |
| 6 Personale | -7.283.960,45 | -6.980.652,27 | -736.666,46 | -1.847.180,62 | -4.003.742,28 | -393.062,91 | -6.980.652,27 |
| 7 Funzionamento | -7.354.867,51 | -7.238.050,94 | -1.257.830,92 | -4.289.463,77 | -1.656.054,41 | -34.701,84 | -7.238.050,94 |
| 8 Interventi economici | -2.557.822,28 | -5.040.171,46 | -1.143.150,00 | | -9.600,00 | -3.887.421,46 | -5.040.171,46 |
| 9 Ammortamenti e accantonamenti | -4.462.043,87 | -4.801.568,32 | -12.359,10 | -3.991.779,49 | -118.097,06 | -679.332,66 | -4.801.568,32 |
| Totale Oneri Correnti B | -21.658.694,11 | -24.060.442,99 | -3.150.006,48 | -10.128.423,88 | -5.787.493,75 | -4.994.518,88 | -24.060.442,99 |
| Risultato della gestione corrente A-B | -352.321,55 | -2.860.189,28 | -3.110.006,48 | 1.986.839,45 | 834.843,96 | -2.571.866,21 | -2.860.189,28 |
| C) GESTIONE FINANZIARIA | | | | | | | |
| 10 Proventi finanziari | 36.003,66 | 29.505,44 | 2.598,78 | 7.015,26 | 18.353,91 | 1.537,49 | 29.505,44 |
| 11 Oneri finanziari | -4.000,00 | -4.000,00 | | -4.000,00 | | | -4.000,00 |
| Risultato della gestione finanziaria | 32.003,66 | 25.505,44 | 2.598,78 | 3.015,26 | 18.353,91 | 1.537,49 | 25.505,44 |
| D) GESTIONE STRAORDINARIA | | | | | | | |
| 12 Proventi straordinari | 210.000,00 | 160.000,00 | | 119.000,00 | | 41.000,00 | 160.000,00 |
| 13 Oneri straordinari | -210.000,00 | -160.000,00 | -5.000,00 | -135.000,00 | -15.000,00 | -5.000,00 | -160.000,00 |
| Risultato della gestione straordinaria | - | - | -5.000,00 | -16.000,00 | -15.000,00 | 36.000,00 | - |
| Disavanzo/Avanzo economico esercizio A-B -C -D | -320.317,89 | -2.834.683,84 | -3.112.407,70 | 1.973.854,71 | 838.197,87 | -2.534.328,72 | -2.834.683,84 |
| PIANO DEGLI INVESTIMENTI | | | | | | | |
| E Immobilizzazioni Immateriali | 150,00 | 60.000,00 | | 60.000,00 | | | 60.000,00 |
| F Immobilizzazioni Materiali | 341.350,10 | 962.864,19 | | 952.864,19 | 10.000,00 | | 962.864,19 |
| G Immobilizzazioni Finanziarie | 1.961.426,11 | 250.000,00 | 250.000,00 | | | | 250.000,00 |
| TOTALE INVESTIMENTI (E+F+G) | 2.302.926,21 | 1.272.864,19 | 250.000,00 | 1.012.864,19 | 10.000,00 | | 1.272.864,19 |

| | ANNO 2018 | | ANNO 2017 | |
|---|---------------|-----------------------|---------------|-----------------------|
| | Parziali | Totali | Parziali | Totali |
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | | | | |
| 1) Ricavi e proventi per attività istituzionale | | 19.410.916,00 | | 19.514.485,79 |
| 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 | 0,00 | | 1.000,00 | |
| c1) contributi dallo Stato | | | | |
| c2) contributi da Regione | | | | |
| c3) contributi da altri enti pubblici | 0,00 | | 1.000,00 | |
| c4) contributi dall'Unione Europea | | | | |
| d) contributi da privati | | | | |
| e) proventi fiscali e parafiscali | 14.460.916,00 | | 14.513.485,79 | |
| f) ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi | 4.950.000,00 | | 5.000.000,00 | |
| 2) variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti | | -2.000,00 | | -10.350,28 |
| 3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione | | | | |
| 4) incremento di immobili per lavori interni | | | | |
| 5) altri ricavi e proventi | | 1.791.337,71 | | 1.802.237,05 |
| a) quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio | | | | |
| b) altri ricavi e proventi | 1.791.337,71 | | 1.802.237,05 | |
| Totale valore della produzione (A) | | 21.200.253,71 | | 21.306.372,56 |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | | | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | | | | |
| 7) per servizi | | -9.526.452,41 | | -9.912.689,79 |
| a) erogazione di servizi istituzionali | -5.040.171,46 | | -2.557.822,28 | |
| b) acquisizione di servizi | -3.863.941,78 | | -7.354.867,51 | |
| c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro | -314.651,43 | | | |
| d) compensi ad organi amministrazione e controllo | -307.687,74 | | | |
| 8) per godimento di beni di terzi | | -24.073,34 | | |
| 9) per il personale | | -6.980.652,27 | | -7.283.960,45 |
| a) salari e stipendi | -5.207.881,70 | | -7.283.960,45 | |
| b) oneri sociali. | -1.269.444,50 | | | |
| c) trattamento di fine rapporto | -344.350,07 | | | |
| d) trattamento di quiescenza e simili | | | | |
| e) altri costi | -158.976,00 | | | |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | -4.512.361,33 | | -4.462.043,87 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | -16.100,39 | | -4.462.043,87 | |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | -479.588,68 | | | |
| c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni | | | | |
| d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide | -4.016.672,26 | | | |
| 11) variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | | | | |
| 12) accantonamento per rischi | | -45.000,00 | | |
| 13) altri accantonamenti | | -244.206,99 | | |
| 14) oneri diversi di gestione | | -2.727.696,65 | | |
| a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica | | | | |
| b) altri oneri diversi di gestione | | -2.727.696,65 | | |
| Totale costi (B) | | -24.060.442,99 | | -21.658.694,11 |
| DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B) | | -2.860.189,28 | | -352.321,55 |

| | ANNO 2018 | | ANNO 2017 | |
|--|-----------|---------------|-----------|-------------|
| | Parziali | Totali | Parziali | Totali |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | | | |
| 15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate | | | | |
| 16) altri proventi finanziari | | 29.505,44 | | 36.003,66 |
| 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 | 29.505,44 | | 36.003,66 | |
| 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 | | -4.000,00 | | -4.000,00 |
| a) interessi passivi | | | | |
| b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate | | | | |
| c) altri interessi ed oneri finanziari | -4.000,00 | | -4.000,00 | |
| 17 bis) utili e perdite su cambi | | | | |
| Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17 +- 17 bis) | | 25.505,44 | | 32.003,66 |
| D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE | | | | |
| 18) rivalutazioni | | | | |
| a) di partecipazioni | | | | |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni | | | | |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | | | | |
| 19) svalutazioni | | | | |
| a) di partecipazioni | | | | |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni | | | | |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | | | | |
| Totale delle rettifiche di valore (18 - 19) | | | | |
| E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI | | | | |
| 20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5) | | 160.000,00 | | 210.000,00 |
| 21) oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi precedenti | | -160.000,00 | | -210.000,00 |
| Totale delle partite straordinarie (20 - 21) | | 0,00 | | 0,00 |
| Risultato prima delle imposte | | -2.834.683,84 | | -320.317,89 |
| Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate | | | | |
| AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO | | -2.834.683,84 | | -320.317,89 |

PREVENTIVO E BUDGET ECONOMICO 2018

RELAZIONE

Il Preventivo è il documento formale di programmazione per l'esercizio, è formulato in termini di competenza economica, rispetta i principi della veridicità, universalità, prudenza e chiarezza ed è redatto sulla base della programmazione degli oneri e della prudente valutazione dei proventi secondo il principio del pareggio, così come disposto dal D.P.R. 2.11.2005, n. 254 - *Regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio*. Il Preventivo economico è strutturato in modo da evidenziare le previsioni dei proventi e degli oneri di competenza, le previsioni degli investimenti che si intendono realizzare nel corso dell'esercizio in programmazione e la ripartizione delle suddette previsioni per funzioni istituzionali. Esso è redatto in coerenza con la Relazione Previsionale e Programmatica per l'anno 2018. Al Preventivo 2018, corredato della presente Relazione, sono allegati il Programma triennale dei lavori pubblici 2018-2020 ed il Programma biennale degli acquisti di beni e servizi 2018-2019, approvati con deliberazione della Giunta camerale n. 75 del 27/10/2017 – che, ai sensi dell'art 21 comma 1 del D.Lgs. 18-4-2016 n. 50 (nuovo codice dei contratti pubblici), sono approvati nel rispetto dei documenti programmatori e in coerenza con il bilancio - e i Preventivi economici 2018 delle Aziende Speciali della Camera di Commercio di Bari: AICAI, IFOC e SAMER.

Il Preventivo economico camerale è integrato con la documentazione contabile prevista dal Decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze del 27.3.2013 avente ad oggetto “*Criteri e modalità di predisposizione del budget economico delle Amministrazioni pubbliche in contabilità civilistica*”, la cui applicabilità agli Enti Camerali è prescritta dall'art. 1 del Decreto Legislativo 31.5.2011, n. 91, che include nell'ambito soggettivo di applicazione gli enti e gli altri soggetti che costituiscono il settore istituzionale delle amministrazioni pubbliche individuati dall'ISTAT tra i quali, come noto, sono annoverate le Camere di Commercio.

Alla luce dell'attuale quadro normativo, il Preventivo 2018 è complessivamente composto dalla seguente documentazione:

1. prospetto redatto secondo lo schema allegato “A” al DPR 254/2005;
2. *budget* economico annuale redatto secondo lo schema allegato “2” alla Circolare del MISE del 12.9.2013;

3. *budget* economico pluriennale redatto secondo lo schema allegato “1” alla Circolare del MISE del 12.9.2013;
4. il prospetto delle previsioni di entrata e delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi, redatto secondo lo schema allegato “3” alla Circolare del MISE del 12.9.2013;
5. il Piano degli Indicatori e dei Risultati Attesi di bilancio, redatto ai sensi dell'articolo 19 del D.Lgs. n. 91/2011 e secondo le linee guida definite con decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 18.9.2012;
6. la relazione illustrativa al Preventivo ed al Budget economico 2018.

PROSPETTO ALLEGATO “A”

Di seguito sono illustrati i criteri seguiti per la quantificazione delle somme programmate per l'esercizio 2018, per voci di Proventi, Oneri ed Investimenti, risultanti dal prospetto contabile allegato “A”, parte integrante del Preventivo 2018.

GESTIONE CORRENTE

A) Proventi correnti

1) Diritto annuale

| DIRITTO ANNUALE | IMPORTI |
|---|------------------------|
| Diritto annuale competenza 2018 | € 14.475.916,00 |
| Restituzione diritto annuale (non dovuto) | -€ 15.000,00 |
| Previsione diritto annuale al lordo della svalutazione | € 14.460.916,00 |

La previsione complessiva di questa voce comprende la previsione del diritto annuale per l'anno 2018, pari ad € 14.460.916,00, al netto delle previsioni relative al diritto annuale erroneamente versato - quindi da restituire - pari a € 15.000,00. Il provento è determinato sulla base degli importi stabiliti dall'art. 28, comma 1, del decreto legge n. 90 del 24/06/2014 e confermati dal D.Lgs. 25/11/2016, n. 219.

Il valore indicato è comprensivo dell'incremento del 20% della misura del diritto annuale, come determinata in applicazione delle norme citate, autorizzato - ai sensi dell'art. 18, comma 10, della legge 580/1993 - dal Ministero dello Sviluppo Economico con decreto del 22/5/2017, per la realizzazione nel triennio 2017-2019 di due progetti nazionali condivisi dalla Regione Puglia, approvati dal Consiglio camerale, su proposta della Giunta, con deliberazione n. 1 del 30/3/2017.

| DIRITTO ANNUALE COMPETENZA 2018 (AL LORDO DEI RIMBORSI) | COMPLESSIVO | di cui per INCREMENTO 20% |
|--|------------------------|----------------------------------|
| Diritto annuale (dato Infocamere) | € 13.294.068,00 | € 2.215.678,00 |
| Sanzioni diritto annuale (dato Infocamere) | € 1.179.612,00 | € 196.602,00 |
| Interessi (dato Infocamere) | € 2.236,00 | € 372,67 |
| TOTALE | € 14.475.916,00 | € 2.412.652,67 |

Come sopra anticipato, la previsione dei proventi per “diritto annuale” di competenza dell’anno 2018 è stata effettuata dall’Ufficio competente, tenendo conto dei dati forniti dalla società Infocamere, giusta nota del Ministero dello Sviluppo Economico n. 72100 del 6.8.2009. Con la precedente Circolare n. 3622/C del 5.2.2009, lo stesso Ministero dello Sviluppo Economico ha diramato i nuovi principi contabili delle camere di commercio elaborati dalla commissione di cui all’articolo 74 del decreto del Presidente della Repubblica 2 novembre 2005, n. 254. I predetti principi contabili precisano che le Camere di Commercio devono rilevare i proventi relativi al diritto annuale di competenza tenendo conto sia delle riscossioni avvenute nel corso dell’esercizio sia, per le imprese inadempienti, del diritto annuale dovuto e non versato, maggiorato delle sanzioni e degli interessi. Il credito per diritto annuale dovuto, comprensivo delle sanzioni e degli interessi, è svalutato, prudenzialmente, applicando la percentuale media di mancata riscossione degli importi per diritto / sanzioni / interessi relativi alle due ultime annualità per le quali si è proceduto all’emissione dei ruoli esattoriali; detta percentuale è calcolata al termine dell’anno successivo all’emissione dei ruoli. Tale metodologia deve evidentemente essere utilizzata anche per la costruzione dei preventivi economici. Conseguentemente, la previsione del diritto annuale di competenza del 2018 è stata fatta sulla scorta delle tabelle di sintesi rese disponibili da Infocamere contenenti le imprese che hanno già provveduto al versamento del diritto annuale di competenza del 2017 e quelle il cui versamento risulta omesso. Il diritto annuale già versato è stato così sommato al diritto annuale omesso determinato secondo le seguenti modalità:

- per le imprese iscritte nella sezione ordinaria, eccezion fatta per le imprese individuali, che hanno omesso il versamento alla data del 30.9.2017, è stato considerato, quale diritto stimato dovuto, l’importo minimo previsto per ogni scaglione di fatturato, considerando il fatturato relativo all’ultimo

esercizio attualmente disponibile. Nel caso di fatturato non disponibile, è stato attribuito un diritto dovuto pari all'importo previsto nel primo scaglione di fatturato;

- per le imprese iscritte nella sezione speciale e nel Repertorio Economico Amministrativo o che, comunque, pagano il diritto in misura fissa, tra cui le imprese individuali, è stato considerato, quale diritto dovuto, l'importo stabilito con decreto ministeriale.

Il valore del diritto omesso dalle imprese individuali, dai soggetti iscritti nella sezione speciale e nel repertorio economico amministrativo (r.e.a.) nonché il valore stimato del diritto dovuto dalle imprese in sezione ordinaria è stato maggiorato della sanzione amministrativa, nella misura minima prevista dal decreto ministeriale 27.1.2005, n. 54, per i casi di omesso versamento (30%) e degli interessi rilevati fino alla chiusura dell'esercizio.

Come meglio precisato di seguito, l'importo del diritto annuale omesso - maggiorato delle sanzioni e degli interessi - è stato svalutato, mediante apposita previsione di accantonamento alla voce 9 – *ammortamenti ed accantonamenti*, applicando la percentuale media di mancata riscossione degli importi per diritto / sanzioni / interessi calcolata con riferimento ai **ruoli emessi negli anni 2008 - 2016**, sulla scorta dei dati forniti sempre da Infocamere (si precisa che il 2008 è stato il primo anno di applicazione dei principi contabili ex DPR 254/2005).

La previsione di svalutazione è stata fatta - già a partire dal 2016 - in deroga al principio generale, espresso nella sopra richiamata Circolare n. 3622/C del 5.2.2009, che prevede invece di considerare la percentuale media di mancata riscossione relativa alle due ultime annualità per le quali si è proceduto all'emissione del ruolo (ruoli emessi negli anni 2014 e 2015 relativamente al diritto di competenza 2011 e 2012). La deroga in argomento è giustificata dalla circostanza che i dati effettivi relativi agli incassi dei crediti per diritto annuale, sanzioni ed interessi dimostrano che la percentuale di svalutazione calcolata applicando tuzioristicamente il principio generale risulta eccessiva rispetto alla reale capacità di riscossione della CCIAA di Bari; tale svalutazione comporta, normalmente, negli anni successivi, la necessità di trasformare in sopravvenienze attive gli accantonamenti in eccesso al fondo svalutazione crediti incidendo sfavorevolmente sull'effettivo rispetto del principio della competenza economica e di veridicità del Preventivo.

La possibilità di derogare al principio generale è stata ammessa dallo stesso Ministero dello Sviluppo Economico con la nota protocollo n. 15429 del 12.2.2010 avente ad oggetto "Quesiti presentati dalle camere di commercio in merito all'applicazione dei principi contabili emanati con circolare n. 3622/C del 5.2.2009". In risposta al quesito n. 7 "*Criteri ulteriori per l'accantonamento al fondo svalutazione crediti*", il Ministero dello Sviluppo Economico ammette, se vi sono documentate ragioni, la possibilità di adottare criteri di accantonamento della quota annuale al fondo svalutazione

crediti diversi da quello generale in ossequio al principio della prudenza e della veridicità, dandone adeguata motivazione ed evidenziando gli effetti sul bilancio determinati dall'utilizzo dei diverso criterio.

Si aggiunge inoltre che anche Unioncamere, con nota protocollo 23790 del 20.14.2014, avente ad oggetto "Trasmissione esiti del gruppo di lavoro della Consulta dei Segretari Generali su bilancio e gestione finanziaria", relativamente alla voce 9 - *ammortamenti ed accantonamenti*, tra l'altro, suggerisce di valutare la possibilità di ridurre la quota di accantonamento al fondo svalutazione crediti correlativamente all'avvio di politiche di recupero sviluppate attraverso azioni di controllo e solleciti prodromiche alla formazione dei ruoli, attività che la Camera di Commercio di Bari pone ordinariamente già in essere.

Nel prospetto seguente si da evidenza degli effetti sul bilancio del diverso criterio adottato:

| Percentuale mancata riscossione | Diritto annuo | Sanzioni | Interessi |
|---|----------------------|-----------------|------------------|
| Media relativa ai ruoli emessi negli anni 2015 e 2016 (principio contabile generale) | 84,66% | 85,18% | 84,52% |
| Media relativa ai ruoli emessi nel periodo 2008 – 2016 (principio contabile derogato) | 78,66% | 78,16% | 78,07% |

| Svalutazione | Diritto annuo | Sanzioni | Interessi |
|---|----------------------|--------------------|------------------|
| Media relativa ai ruoli emessi negli anni 2015 e 2016 (principio contabile generale) | € 3.328.864,22 | € 1.004.793,50 | € 1.889,87 |
| Media relativa ai ruoli emessi nel periodo 2008 – 2016 (principio contabile derogato) | € 3.092.941,88 | € 921.984,74 | € 1.745,65 |
| Differenze [(media 2015 - 2016) - (media 2008 - 2016)] | € 235.922,34 | € 82.808,76 | € 144,22 |

La deroga al principio generale comporta una minore svalutazione del credito per diritto annuale, sanzioni ed interessi pari a € 318.875,32.

In definitiva, se si considera l'accantonamento per svalutazione crediti, pari a € 4.016.672,26, il provento netto complessivo (comprensivo della maggiorazione del 20%) previsto a titolo di diritto annuale nell'anno 2018 è pari a € 10.444.243,74.

| | |
|---|------------------------|
| Previsione diritto annuale 2018 al lordo della svalutazione e al netto dei rimborsi | € 14.460.916,00 |
| Svalutazione diritto annuale 2018 | € 4.016.672,26 |
| Previsione diritto annuale 2018 al netto della svalutazione e dei rimborsi | € 10.444.243,74 |

Il provento complessivo per diritto annuale (comprensivo di sanzioni ed interessi) derivante dalla maggiorazione del 20% ed al netto della svalutazione e dei rimborsi è pari ad € 1.740.707,29.

| | |
|---|-----------------------|
| Previsione Maggiorazione 20% diritto annuale 2018 al lordo della svalutazione e al netto dei rimborsi | € 2.410.152,67 |
| Svalutazione maggiorazione 20% diritto annuale 2018 | € 669.445,38 |
| Previsione maggiorazione 20% diritto annuale 2018 al netto della svalutazione e dei rimborsi | € 1.740.707,29 |

2) Diritti di segreteria

| DIRITTI DI SEGRETERIA | IMPORTI |
|------------------------------------|-----------------------|
| Anagrafico Certificativo | € 4.540.000,00 |
| Altri diritti | € 360.000,00 |
| Restituzione diritti di segreteria | - € 10.000,00 |
| Sanzioni amministrative REA | € 60.000,00 |
| Totale previsione 2018 | € 4.950.000,00 |

I proventi si riferiscono, per la parte più consistente, ai diritti di segreteria relativi alla tenuta del Registro delle Imprese e gestione dell'Albo delle Imprese Artigiane, mentre le voci residuali comprendono le previsioni relative ai diritti di Borsa Merci, Albi e Ruoli Camerali, presentazione del M.U.D. e le oblazioni extragiudiziali di competenza della CCIAA; le previsioni sono effettuate, principalmente, sulla scorta del dato storico consolidato e delle previsioni aggiornate. Anche questa previsione è stata effettuata al netto di eventuali restituzioni per diritti erroneamente versati alla Camera, stimati per un importo pari ad € 10.000,00.

3) Contributi trasferimenti e altre entrate

| CONTRIBUTI TRASFERIMENTI ED ALTRE ENTRATE | IMPORTI |
|--|-----------------------|
| Regione Puglia – CPA | € 0,00 |
| AMBIENTE – Albo Nazionale Gestori Ambientali | 917.930,84 |
| Altri | € 298.000,00 |
| Totale previsione 2018 | € 1.215.930,84 |

La previsione di questa voce - anch'essa effettuata, principalmente, sulla scorta del dato storico consolidato e delle previsioni aggiornate - comprende il rimborso spese da Ministero / Unioncamere per il funzionamento della sezione regionale dell'Albo Nazionale Gestori Ambientali, i canoni attivi di locazione di natura immobiliare, altre entrate collegate all'attività istituzionale dell'Ente (es. vendita CNS, ecc.), i proventi della Borsa Immobiliare ed il rimborso spese forfettario dalle Aziende speciali.

In riferimento alla tenuta dell'Albo delle Imprese Artigiane, si segnala che, come noto, la Regione Puglia ha delegato le funzioni relative alla gestione dell'Albo provinciale alle Camere di Commercio pugliesi con Legge n. 24 del 5 agosto 2013, entrata pienamente in vigore a partire da marzo 2015 con l'approvazione del Regolamento attuativo n. 3 del 4 febbraio 2015. Di conseguenza, in via definitiva, l'Ente Camerale non percepirà più alcun rimborso spese a fronte dell'introito - interamente acquisito al bilancio camerale - relativo ai diritti di segreteria ed ai proventi derivanti dalla irrogazione delle sanzioni amministrative. Tali importi confluiscono quindi nelle pertinenti voci di bilancio.

4) Proventi da gestione di beni e servizi

| PROVENTI DA GESTIONE DI BENI E SERVIZI | IMPORTI |
|--|---------------------|
| Proventi da gestione attività ispettiva Ufficio Metrico | € 150.000,00 |
| Proventi da gestione attività OLIO DOP TERRA DI BARI - IGP UVA DI PUGLIA – VINI DOP/DOC | € 384.406,87 |
| Altri | € 41.000,00 |
| Totale previsione 2018 | € 575.406,87 |

Lo stanziamento di questa voce comprende le previsioni di proventi derivanti dalla gestione delle attività ispettive dell'Ufficio Metrico, dall'affidamento a questo Ente di tutte le competenze relative

al controllo ed alla certificazione delle Denominazioni di Origine Protette e delle Indicazioni Geografiche Tipiche (vini a D.O.P. - D.M. 31.7.2012 - Olio Extravergine di Oliva D.O.P. “Terra di Bari” – Decreto MiPAAF n. 19434 del 20/10/2016 - I.G.P. Uva di Puglia - Decreto MiPAAF prot. n. 2750 del 06/02/2017), mentre per la categoria residuale si evidenziano l’applicazione delle tariffe relative alle operazioni di concorsi a premio - le cui competenze sono state attribuite alle Camere di Commercio e i cui importi sono stati aggiornati con Deliberazione di Giunta n. 117 del 3.8.2011 - e di quelle relative alla vendita di carnet ATA.

5) Variazione delle rimanenze

E’ stato indicato il presunto minor valore delle rimanenze finali di magazzino rispetto a quelle iniziali, quantificato dal Servizio Provveditorato dell’Ente.

B) Oneri correnti

La previsione degli oneri correnti è stata effettuata con i criteri di seguito indicati:

- per la parte relativa al funzionamento della struttura amministrativa camerale e all’erogazione dei servizi amministrativi, sulla base delle indicazioni e delle comunicazioni provenienti dai dirigenti responsabili delle aree organizzative nelle quali è articolata la struttura amministrativa dell’Ente Camerale;
- per la parte più strettamente correlata agli interventi di promozione economica del territorio, sulla base delle indicazioni provenienti dai documenti programmatici relativi all’anno 2018 e dai componenti l’organo esecutivo camerale;
- per il resto, sulla base del dato storico e del fabbisogno finanziario derivante da contratti e da provvedimenti, a carattere pluriennale, in essere alla data del 31.12.2017, come confermati dai Dirigenti negli atti di utilizzo e di liquidazione (articoli 13 e 15 del DPR 254/2005) adottati nel corso dell’esercizio 2017.

6) Personale

| PERSONALE | IMPORTI |
|-------------------------------|-----------------------|
| Competenze al personale | € 5.207.881,70 |
| Oneri sociali | € 1.269.444,50 |
| Accantonamenti al TFR | € 344.350,07 |
| Altri costi | € 158.976,00 |
| Totale previsione 2018 | € 6.980.652,27 |

Gli oneri del personale sono stati quantificati e comunicati dal competente Servizio.
Si forniscono, di seguito, le informazioni di dettaglio delle sottovoci.

a) Competenze del Personale

Il costo del personale è determinato sulla base della consistenza numerica dei dirigenti e dei dipendenti inquadrati in categorie secondo il vigente sistema di classificazione - C.C.N.L. 31.03.1999 in servizio al 01/12/2017 in base all'attuale organico, ridefinito dalla Giunta camerale con deliberazioni n. 61 del 19/05/2015 "Piano triennale del fabbisogno 2015-2017 e piano occupazionale 2015" e n. 80 del 02/11/2016 "Piano Triennale dei fabbisogni 2016-2018 e Piano Occupazionale 2016".

Al riguardo si specifica che la norma fin ora in vigore ha previsto una riduzione delle dotazioni organiche delle Amministrazioni Pubbliche centrali (del 20% degli uffici dirigenziali e del 10% di quelle non dirigenziali) e degli Enti Locali, norma che non riguarda le Camere di commercio e le Unioni Regionali. Sono, comunque stati introdotti nuovi limiti per le assunzioni per il periodo 2012-2016 e per gli anni dal 2012 al 2016: le Camere possono procedere ad assunzioni di personale a tempo indeterminato nel limite del 20% della spesa corrispondente alle cessazioni intervenute nell'anno precedente, nel 2015 il limite è del 50% e dal 2016 e 2017 è il 100%. Il D.lgs n. 219 del 25 Novembre 2016 recante l'"Attuazione della delega di cui all'art.10 della l.n. 125 del 07/08/2015 per il riordino delle Camere di Commercio I.A.A." all'art. 3 comma 9 prevede che "*fino a completamento delle procedure di mobilità...alle camere di commercio è in ogni caso vietata, a pena di nullità, l'assunzione o l'impiego di nuovo personale...*".

Alla data dell'1/12/2017 l'organico risulta composto - rispetto alla consistenza della dotazione - per qualifica e profilo professionale, come di seguito specificato:

Area dirigenziale: n. **2** dirigenti

personale riclassificato nelle seguenti quattro categorie:

| | | | |
|---------------------|---|------------------------------------|--|
| Categoria D | { | profilo di accesso D3:n. 11 | (profilo professionale: Funzionario) |
| | | profilo di accesso D1:n. 27 | (profilo professionale: Istruttore) |
| Categoria C: | | n. 89 | (profilo professionale: Assistente amm.vo contabile) |

| | | | |
|---------------------|---|------------------------------------|--|
| Categoria B | } | profilo di accesso B3: n. 4 | (profilo professionale: Operatore) |
| | | profilo di accesso B1: n. 8 | (profilo professionale: Esecutore) |
| Categoria A: | | <u>n. 3</u> n. 142 | (profilo: Addetto ai servizi ausiliari), totale personale non dirigenziale |

oltre la figura del **Segretario Generale** nominata con Delibera di Giunta n. 165 del 25/10/2013 a far data dalla notifica del Decreto del Ministero dello Sviluppo Economico del 17 /10/2013 avvenuta in data 25/10/2013.

Nel nuovo assetto della Struttura Organizzativa dell'Ente attribuito con Deliberazione di Giunta Camerale n. 43 del 14 aprile 2015 articolato in aree organizzative, le n. 145 risorse umane (1 segretario gen. + 2 dirigenti + 142 dipendenti) sono collocate nelle diverse strutture, secondo la seguente ripartizione:

| | |
|---|---------|
| STAFF E PROMOZIONE - SEGRETERIA GENERALE: n. 20 dip + Segretario gen. | = n. 21 |
| GESTIONE FINANZIARIA PROVVEDITORATO E PERSONALE: n.29 dip.+ 1 dirigente | = n. 30 |
| LEGALE E FEDE PUBBLICA: n. 38 dipendenti + 1 dirigente | = n. 39 |
| ANAGRAFICO – CERTIFICATIVO: n. 55 + Segretario generale ad interim | = n. 55 |

L'Ente, per lo svolgimento di attività di rilevante importanza sul piano organizzativo – funzionale, ha istituito n. 17 posizioni organizzative – art. 8 C.C.N.L. 31.03.1999 ed una posizione per incarico di alta professionalità – art. 10 C.C.N.L. 22.01.2004.

Nell'anno 2018 si prevedono n. 4 cessazioni dal servizio: 3 unità di categoria C e 1 di categoria D3V.

Gli oneri connessi alla corresponsione della retribuzione mensile e del trattamento accessorio in favore del personale in servizio sono determinati dalla applicazione dei vigenti contratti collettivi nazionali di lavoro per il comparto “Regioni – Autonomie locali” e dai contratti decentrati integrativi sottoscritti. Si prevede, altresì, la corresponsione dell'Indennità di Vacanza Contrattuale così come stabilito dal D.L. 78 del 30 maggio 2010 convertito con legge 31 luglio 2010 n. 122 “Misure urgenti in materia di stabilizzazione Finanziaria e di competitività Economica” nella misura e negli importi comunicati dalla Ragioneria dello Stato.

1. Gli oneri del personale dirigenziale previsto (segretario generale e n. 2 dirigenti) sono stati quantificati sulla base del C.C.N.L. quadriennio normativo 2006-2009 biennio economico 2008-2009 sottoscritto il 3 agosto 2010.

Il costo complessivo, al netto degli oneri riflessi rilevati nelle specifiche voci, è composto da:

retribuzione individuale mensile lorda x 13 mensilità + IVC = 129.932,79+944,19= € 130.876,98

Le risorse economiche nette per il finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato, sono state quantificate secondo quanto disposto dalla applicazione della seguente normativa:

- legge di stabilità 2016 del 28 dicembre 2015, n. 208 art. 1 comma 236 - Circolare R.G.S. n. 12 del 15 aprile 2016 l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2015 è automaticamente ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio, tenendo conto del personale assumibile ai sensi della normativa vigente,
- art. 23 comma 2:d. lgs: 25 maggio 2017 n. 75 l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, di ciascuna delle amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2016

l'importo complessivo è di = € 364.733,60

2. Gli oneri del personale non dirigenziale in servizio (n. 142 unità) sono quantificati sulla base del C.C.N.L. biennio economico 2008/2009 sottoscritto il 31 luglio 2009; le componenti per trattamento fondamentale ed accessorio, al netto degli oneri riflessi rilevati nelle specifiche voci di costo, sono costituite da:

- Retribuzione individuale mensile fondamentale x 13 mensilità, € 3.435.206,03

- di cui per oneri di riclassificazione ex-art. 7 CCNL 31/03/1999 € 21.266,12
- per importi annui in godimento per progressione economica orizzontale, retribuzione ind. di anzianità e assegni ex-IIS € 375.343,31

- Assegno nucleo familiare - Legge 153/1988 e Legge 296/2006 in favore dei dipendenti interessati negli importi rivalutati dal 1 luglio 2016; € 20.799,48

| | | |
|--|---|------------|
| - Indennità di Vacanza Contrattuale (art. 2 comma 35 della legge n. 203 del 2008 e comma 17 dell'art. 9 legge 122/2010) | € | 24.687,47 |
| - Indennità specifica nella misura annua lorda di € 64,56 per i dipendenti inquadrati negli ex-3 e 4 livello | € | 645,60 |
| - Indennità di comparto art. 33 C.C.N.L. 22.01.2004 lett. a) a carico del Bilancio | € | 9.139,13 |
| - Indennità di comparto art. 33 C.C.N.L. 22.01.2004 lett. b) e c) a carico delle risorse decentrate | € | 69.300,81 |
| - Compensi per prestazioni di lavoro straordinario - art. 14 C.C.N.L. 01.04.1999 per oneri a completo carico dell'Ente | € | 8.684,00 |
| - Retribuzione di posizione e di risultato per n. 17 incarichi di posizione organizzativa (art. 8 CCNL 31/03/199): € 203.700,00 e per l'incarico di Alta professionalità (art. 10 CCNL 22/01/2004): € <u>10.500,00</u> | € | 214.200,00 |

con oneri a carico delle risorse decentrate stabili;

Il Fondo per le politiche di sviluppo delle risorse umane e per la produttività di competenza dell'anno 2018 viene quantificato in applicazione della seguente normativa:

- legge di stabilità 2016 del 28 dicembre 2015, n. 208 art. 1 comma 236 - Circolare R.G.S. n. 12 del 15 aprile 2016 l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2015 è automaticamente ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio, tenendo conto del personale assumibile ai sensi della normativa vigente,
- art. 23 comma 2 d.lgs. 25 maggio 2017 n. 75 l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, di ciascuna delle amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2016.

Le risorse destinate a tali finalità per l'anno 2018 sono previste per un importo pari ad € 1.542.029,99

Le risorse decentrate costituiscono principale strumento di investimento sull'organizzazione e rilevante leva economica diretta al riconoscimento del merito, dell'impegno e soprattutto della produttività in favore delle risorse umane nella gestione delle attività istituzionali, sulla base degli indirizzi e scelte strategiche deliberate dal Consiglio camerale con l'approvazione della Relazione Previsionale e Programmatica per il perseguimento degli obiettivi di efficienza, di efficacia e di economicità e del Piano delle Performance.

Viene prevista, la somma di € 2.000,00 per l'indennità di mansione art. 9 Legge 113/1985 in favore del centralinista.

b) Oneri sociali

Sul trattamento economico fondamentale ed accessorio determinato per l'anno 2018 sono dovuti in applicazione della Legge 335/1995 e D. Lgs. 314/1997 i contributi previdenziali alla gestione ex I.N.P.D.A.P. (ex Cassa Pensioni Dipendenti Enti Locali, ex Cassa Stato ed ex E.N.P.D.E.P.), con applicazione della aliquota di finanziamento a carico dell'Ente per la generalità dei dipendenti pari al 23,893% degli importi imponibili; per n. 3 dipendenti trasferiti per mobilità che hanno conservato il trattamento pensionistico dell'amministrazione statale di provenienza l'aliquota contributiva è pari al 24,293%.

L'importo complessivo previsto per la copertura degli oneri sociali dovuti (previdenziali, assicurativi e fiscali) è determinato come segue:

Oneri su trattamento economico fondamentale dirigenti e non dirigenti: € 1.192.424,82

Oneri su trattamento economico accessorio dirigenti: € 119.621,68

Oneri su trattamento economico accessorio non dirigenti: € 377.329,11
di cui per posizioni organizzative e ap 70.370,66
per straordinario 2.660,86
per altra retribuzione € 304.297,59

Inoltre – in applicazione delle vigenti disposizioni legislative Testo Unico per l'assicurazione obbligatoria contro gli infortuni sul lavoro e le malattie professionali D.P.R. 1124/1965 e Decreto Legislativo 38/2000 – l'Ente, che per le attività a rischio assicura obbligatoriamente il personale dipendente, è tenuto al pagamento dei premi assicurativi connessi all'inquadramento di settore disposto dall'INAIL, secondo le tariffe stabilite annualmente dall'Istituto medesimo, in relazione alle attività assicurate e all'andamento infortunistico dell'ultimo triennio.

c) Accantonamento Trattamento di fine servizio

Le Camere di Commercio provvedono direttamente all'erogazione del trattamento di fine servizio, in favore del personale dipendente dirigenziale e non dirigenziale, non essendo prevista per tale trattamento l'iscrizione obbligatoria e/o facoltativa all'INPDAP.

L'accantonamento annuale a carico del Preventivo economico 2018 per ciò che concerne l'indennità di Anzianità è stato determinato ai sensi dell'ex art. 77 D.I. 1982.

Per il personale in regime di T.F.R. ai sensi del D.P.C.M. 20/12/1999; art. 49 C.C.N.L. 14.09.2000; D.P.C.M. 02.03.2001 si applicano le modalità di calcolo ai sensi dell'art. 2120 del C.C.

Il trattamento di fine rapporto per tutti i dipendenti è quantificato nell'ammontare complessivo pari ad € 344.350,07 come di seguito specificato:

- per Indennità di Anzianità ex art. 77 del D.I. /1982 su trattamento fondamentale € 263.671,08
- per Indennità di Anzianità ex art. 77 del D.I. /1982 su retribuzione di posizione per incaricati di Posizione Organizzativa, € 1.162,05
- per Indennità di Anzianità ex art. 77 del D.I. /1982 su retribuzione di posizione personale Dirigente € 23.783,86
- per T.F.R. sul trattamento economico del personale assunto dopo a far data 01/01/2001 € 55.733,08

Per la copertura dei posti vacanti in organico, l'art. 3 comma 9 del D.lgs n. 219 del 25 novembre 2016 recante l'"Attuazione della delega di cui all'art.10 della l.n. 125 del 07/08/2015 per il riordino delle Camere di Commercio I.A.A.", in vigore da Dicembre 2016, prevede che "fino a completamento delle procedure di mobilità...alle camere di commercio è in ogni caso vietata, a pena di nullità, l'assunzione o l'impiego di nuovo personale...". Alla luce dei chiarimenti applicativi intervenuti, la norma è anche applicata alle assunzioni dirette alla ricostruzione della quota di riserva ai sensi dell'art. 3 comma 1 lett. a) L- n. 68/99. In via precauzionale si è ritenuto di non effettuare alcuna previsione occupazionale.

δ) Altri costi

Rientrano in questa voce gli oneri per gli interventi previdenziali e assistenziali a favore del personale. Lo stanziamento relativo al contributo annuale in favore dell'A.S.C.A.P. – Associazione Socio Culturale di Assistenza e Previdenza costituita tra i dipendenti dell'Ente è stato rimodulato sulla scorta delle riduzioni di personale intervenute nell'importo complessivo di € 133.076,00 così

composto: euro 115.000,00, da destinarsi esclusivamente alle attività statutarie dell'Associazione che hanno scopo mutualistico, di assistenza e/o culturali e svolte nel rigoroso rispetto delle norme vigenti - con esclusione quindi di altre attività statutarie, pur proprie dell'Associazione, aventi diverse finalità - ed euro 18.076,00 quale contributo destinato al finanziamento di borse di studio da erogare ai figli del personale dell'Ente soci dell'Associazione.

Relativamente alla previsione degli oneri per l'acquisto e alla copertura della parte di competenza dell'Ente dei buoni pasto per tutto il personale in servizio, si rammenta che la stessa è stata allocata tra le spese di funzionamento – prestazione di servizi” a seguito di chiarimenti forniti dal Ministero dello Sviluppo Economico con la codifica Siope introdotta a corredo degli incassi e dei pagamenti trasmessi ai propri tesorieri dell'Ente.

7) Funzionamento.

| FUNZIONAMENTO | IMPORTI |
|-------------------------------|-----------------------|
| Prestazione di servizi | € 4.178.593,21 |
| Godimento di beni di terzi | € 24.073,34 |
| Oneri diversi di gestione | € 1.520.046,59 |
| Quote associative | € 1.207.650,06 |
| Organi istituzionali | € 307.687,74 |
| Totale previsione 2018 | € 7.238.050,94 |

Si forniscono, di seguito, le informazioni di dettaglio delle sottovoci.

a) *Prestazione di servizi*

| PRESTAZIONE DI SERVIZI | IMPORTI |
|-------------------------------|-----------------------|
| Servizi INFOCAMERE/ECOCERVED | € 917.438,58 |
| Servizi CSA | € 1.017.140,04 |
| Oneri pulizia locali | € 588.278,52 |
| Altri | € 1.655.736,07 |
| Totale previsione 2018 | € 4.178.593,21 |

Rientrano, in questa sottovoce:

- le previsioni per oneri telefonici, oneri per il consumo di acqua ed energia elettrica, oneri per la pulizia dei locali, oneri per la manutenzione ordinaria degli impianti vari dell'Ente (es. elettrico, antincendio), oneri per le assicurazioni obbligatorie, oneri per il servizio postale, oneri per mezzi di trasporto, oneri vari di funzionamento dell'Ente e oneri per il servizio dell'Istituto Cassiere;
- le previsioni di oneri per il servizio di riscossione del diritto camerale tramite il circuito del modello F24, di cui la Camera usufruisce giusta convenzione tra Unioncamere e Agenzia delle Entrate, il rimborso spese esecutive a favore di Agenzia delle Entrate - Riscossione relative ai ruoli emessi, il servizio di *Call Center* per il Registro Imprese, gli oneri previsti per l'automazione, l'informatizzazione e l'esternalizzazione di alcuni dei servizi relativi alle attività istituzionali dell'Ente, affidate alle società in house INFOCAMERE Società Consortile p.a., Ecocerved ed al CSA - Consorzio Servizi Avanzati Società Consortile a r.l.;
- gli oneri per il rilascio della CNS i quali, essendo la carta gratuita per l'impresa in sede di prima assegnazione e costituendo un obbligo per la Camera di Commercio, sono stati esclusi dall'elenco delle spese per consumi intermedi;
- le previsioni di oneri per il servizio di *Call Center* per l'esternalizzazione di alcuni servizi relativi alla Sezione Regionale per la tenuta dell'Albo Nazionale Gestori Ambientali affidati alla società del sistema camerale ECOCERVED Scarl ed al CSA - Consorzio Servizi Avanzati Società Consortile s r.l. per i servizi erogati a favore della Sezione Regionale, i quali, tuttavia, saranno rimborsati a seguito di apposita rendicontazione annuale da trasmettere all'Unioncamere. In questa categoria rientrano anche gli oneri per altre attività istituzionali dell'Albo Nazionale Gestori Ambientali che sono state programmate per il 2018 (formazione/informazione a favore degli iscritti);
- le previsioni per oneri legali destinati alla difesa in giudizio dell'Ente Camerale, oneri per consulenze di natura obbligatoria - in quanto previste in applicazione di norme di legge (es. norme relative alla sicurezza sul lavoro) - e le previsioni di altri oneri per consulenze e pareri;
- la previsione di oneri derivanti dall'affidamento a questo Ente di tutte le competenze relative al controllo e certificazione dei vini D.O.P. (ex D.M. 31.7.2012), all' Olio Extravergine di oliva D.O.P. "Terra di Bari" – Decreto MiPAAF n. 19434 del 20/10/2016 - e dall'I.G.P. Uva di Puglia - Decreto MiPAAF prot. n. 2750 del 16/02/2017. Com'è noto, la Camera di Commercio di Bari è stata autorizzata a svolgere le funzioni di Controllo per i prodotti di qualità (vino, olio e uva da tavola) a marchio comunitario DOP ed IGP, regolati da un disciplinare

di produzione, dal relativo Piano di Controllo e da un Tariffario approvato dal Mi.P.A.A.F. che stabilisce gli importi a carico degli operatori. Le disposizioni comunitarie in tema di prodotti di qualità introducono il principio in base al quale un prodotto a marchio D.O.P./I.G.P. non possa essere certificato, e quindi commercializzato come tale, senza che vi sia un Organismo di controllo che ne certifichi la tracciabilità ed il rispetto delle prescrizioni del Disciplinare di produzione e del Piano dei controlli. Nello specifico, il Piano dei Controlli è predisposto dalle Strutture di Controllo ed autorizzata dal Mi.P.A.A.F. nel rispetto delle prescrizioni normative previste. Rappresenta una sorta di documento amministrativo ufficiale che contiene l'elenco delle attività di natura ispettiva da svolgere e gli obblighi da rispettare da parte degli operatori, comprese le percentuali dei soggetti di filiera da sottoporre a visita ispettiva. La Camera di Commercio di Bari, Organismo di controllo per i prodotti sopra citati, svolge il proprio incarico in concorrenza con gli organismi privati. Gli Organismi di controllo sono soggetti, poi, a vigilanza da parte del Mi.P.A.A.F. attraverso i suoi funzionari appartenenti agli uffici periferici. La violazione delle disposizioni normative relative all'applicazione dei Piani di controlli è motivo di emanazione di sanzioni amministrative e nei casi più gravi di revoca dell'incarico. Ciò premesso, stante la rigidità del sistema dei controlli e la constatazione che si tratta di attività commerciale generatrice di proventi per l'Ente Camerale, non è in alcun modo applicabile alla stessa la riduzione delle spese in applicazione della normativa di razionalizzazione della spesa pubblica. Ciò, infatti, da un lato rappresenterebbe un vincolo all'attuazione del sistema dei controlli previsti dalla normativa in tema di certificazione dei vini di qualità, dall'altro non avrebbe senso in quanto si tratta di un'attività autofinanziata. Gli operatori infatti versano all'Organismo di Controllo importi tariffari predefiniti che finanziano le spese sostenute per l'attività di controllo;

- oneri per la formazione del personale;
- oneri per buoni pasto;
- la previsione per oneri di pubblicità legale, principalmente per le pubblicazioni sulla Gazzetta Ufficiale di bandi di gara, come previsto dalla normativa del settore.

Per le ragioni già ampiamente evidenziate nella sezione relativa agli “altri costi” del personale, nella voce “altri” della tabella che precede è stata inserita la previsione di spesa per i buoni pasto riconosciuti al personale dipendente camerale la quale, fino all’esercizio 2011, risultava collocata tra gli “oneri del personale”.

b) Godimento di beni di terzi

Contiene la previsione degli oneri annuali per servizio di gestione di sistemi di *hosting* remoto e per licenze d'uso di software, fornito dalla società Inofcamere scpa per il triennio 06/2016-06/2019.

c) Oneri diversi di gestione

| ONERI DIVERSI DI GESTIONE | IMPORTI |
|--|-----------------------|
| IMU | € 207.000,00 |
| IRAP (personale) | € 430.412,64 |
| Oneri taglia spese (L. 133/2008) | € 63.533,85 |
| Oneri taglia spese (L. 122/2010) | € 62.364,35 |
| Oneri taglia spese (L. 135/2012 e L. 89/2014)) | € 550.962,90 |
| Altri | € 205.772,85 |
| Totale previsione 2018 | € 1.520.046,59 |

Rientrano in tale voce le previsioni per oneri di natura fiscale collegate al pagamento dell'IRAP, canoni fogna, passi carrabili, imposte di bollo e di registro, IMU sugli immobili camerale, oneri per l'acquisto di cancelleria, oneri per l'acquisto dei carnet ATA, oneri di natura fiscale (taglia spese) da sostenersi in osservanza delle seguenti disposizioni normative:

- articolo 61, comma 17, del D.L. 25.6.2008, n. 112, convertito nella L. 6.8.2008, n. 133, il quale dispone testualmente che *“Le somme provenienti dalle riduzioni di spesa e le maggiori entrate di cui al presente articolo, con esclusione di quelle di cui ai commi 14 e 16, sono versate annualmente dagli enti e dalle amministrazioni dotati di autonomia finanziaria ad apposito capitolo del Bilancio dello Stato...”*;
- articolo 6, comma 21, del D.L. 31.5.2010, n. 78, convertito nella L. 30.7.2010, n. 122, il quale dispone testualmente che *“Le somme provenienti dalle riduzioni di spesa e di cui al presente articolo, con esclusione di quelle di cui al primo periodo del comma 6, sono versate annualmente dagli enti e dalle amministrazioni dotati di autonomia finanziaria ad apposito capitolo dell'entrata del Bilancio dello Stato...”*;
- articolo 8, comma 3, del D.L. 6.7.2012 n. 95, convertito nella L. 7.8.2012 n. 135, il quale dispone testualmente: *“.....le somme derivanti da tale riduzione sono versate annualmente ad apposito capitolo dell'entrata del bilancio dello Stato entro il 30 giugno di ciascun anno. Per l'anno 2012 il versamento avviene entro il 30 settembre...”*;
- articolo 50, comma 3, del D.L. 24.04.2014 n. 66, convertito nella L. 23.06.2014 n. 89, il quale dispone testualmente : *“..... le somme derivanti da tale riduzione sono versate*

annualmente ad apposito capitolo dell'entrata del bilancio dello Stato entro il 30 giugno di ciascun anno".

Si evidenzia che l'importo relativo agli oneri di cui all'art. 6, comma 21, del d.l. 78/2010 convertito con legge 122/2010, a decorrere dall'esercizio 2017 hanno subito una riduzione dovendo essere determinati – giusta chiarimento di cui alla nota MiSE prot. N. 119221 del 31/3/2017 – esclusivamente con riferimento ai risparmi realizzati sui compensi spettanti ai componenti dei collegi dei revisori dei conti.

d) Quote associative

| QUOTE ASSOCIATIVE | IMPORTI |
|--|-----------------------|
| UNIONCAMERE | € 329.348,55 |
| Unione Regionale CCIAA Puglia | € 475.817,36 |
| Camera di Commercio Italo Orientale | € 18.750,00 |
| Partecipazione Fondo Perequativo L. 580 / 1993 | € 383.734,15 |
| Totale previsione 2018 | € 1.207.650,06 |

Comprende le quote associative a favore dell'Unioncamere, dell'Unione Regionale delle Camere di Commercio della Puglia e della Camera di Commercio Italo - Orientale. La voce comprende, altresì, la previsione di oneri per la partecipazione della Camera di Commercio al Fondo perequativo Nazionale. Con la riduzione del diritto annuale, prevista dal D.L. n. 90 del 24.06.2014, convertito nella L. n. 114 del 11.08.2014, nella misura del 50% a partire dall'anno 2017, la determinazione delle quote ha subito una proporzionale riduzione.

Le previsioni degli oneri di funzionamento sono state effettuate, tra le altre, in conformità alle disposizioni contenute nei seguenti atti normativi in materia di razionalizzazione della spesa per consumi intermedi:

- articolo 8, comma 3, del D.L. 6.7.2012 n. 95 convertito dalla L. 7.8.2012, n. 135;
- articolo 50, comma 3, del D.L. 24.04.2014 n. 66, convertito nella L. 23.06.2014 n. 89;
- Circolare del MEF n. 28 del 7.9.2012;
- Circolare del MISE prot. 190345 del 13.9.2012;
- Circolare del MISE prot. 218482 del 22.10.2012;
- Circolare del MEF n. 31 del 23.10.2012.

Com'è noto, l'articolo articolo 8, comma 3, del decreto legge 6 luglio 2012, n. 95, convertito con modificazioni dalla legge 7.8.2012, n. 135, ha previsto una riduzione nella misura del 5% nell'anno 2012 e del 10% a decorrere dall'anno 2013 della spesa per consumi intermedi sostenuta nell'anno

2010. Inoltre, l'articolo 50, comma 3, del decreto legge 24 aprile 2014, n. 66 ha disposto una ulteriore riduzione del 5% su base annua della predetta spesa, a decorrere dall'anno 2014. Le somme derivanti da tali riduzioni sono versate annualmente ad apposito capitolo dell'entrata del bilancio dello Stato.

Il " **Prospetto consumi intermedi** " allegato illustra, per singole voci e complessivamente, gli importi sui quali è stata calcolata la riduzione, l'entità della riduzione del 10%, l'entità dell'ulteriore riduzione del 5%, i valori delle voci contabili risultanti dal Preventivo assestato per l'anno 2012 per effetto dell'entrata in vigore del D.L. 95/12 (07.07.2012) a cui apportare le riduzioni e i nuovi limiti di spesa fissati dalle norme per il Preventivo 2018.

Gli oneri per studi ed incarichi di consulenza tengono conto dei limiti previsti dall'articolo 6, comma 7, del decreto legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito, con modificazioni, dalla legge 30 luglio 2010, n. 122 nonché dall'art. 14 comma 1 del D.L. 66 del 24.04.2014, convertito dalla L. 89 del 23.06.2014 mentre gli oneri per mezzi di trasporto sono assoggettati ai limiti di cui all'articolo 15, comma 2, D.L. 66 del 24.04.2014, convertito dalla L. 89 del 23.06.2014.

La somma dei valori corrispondenti ai "nuovi limiti di spesa 2018" (colonna 5 allegato "*prospetto consumi intermedi*"), pari a € **3.367.623,31** rappresenta il nuovo limite complessivo della spesa per consumi intermedi che l'Ente Camerale potrà sostenere per l'esercizio 2018. All'interno delle voci che la compongono sono state apportate variazioni compensative, necessarie per fronteggiare impegni di spesa pluriennale, comunque nel rispetto del suddetto limite complessivo, nonché riduzioni in previsione del contenimento delle spese collegate al funzionamento dell'Ente. Lo stanziamento così rideterminato viene riportato nell'allegato "*Prospetto consumi intermedi*" colonna 6.

L'importo risultante dall'applicazione delle riduzioni del 10% e del 5% sulla base imponibile risulta complessivamente pari a € **550.962,90**. Come sopra illustrato, tale importo è stato inserito nella voce "oneri taglia spese L. 135/12 e L. 89/2014" appartenente alla sotto-categoria degli "oneri diversi di gestione" e sarà versato al capitolo 3412 del Capo X dell'entrata del bilancio dello Stato entro il 30 giugno.

Il "*prospetto consumi intermedi*" illustra, inoltre, l'elenco completo delle voci del bilancio camerale appartenenti alla categoria degli "oneri di funzionamento" riconducibili alla categoria dei "consumi intermedi", così come individuate dalle deliberazioni della Giunta Camerale n. 182 del 25.09.2012, n. 218 del 09.11.2012 e, in ultimo, dalla deliberazione del Consiglio n. 4 del 24.07.2017.

e) Organi istituzionali

Su tale voce gravano gli oneri relativi al funzionamento degli Organi Istituzionali nonché delle Commissioni e organismi tecnici che, a vario titolo, sono inseriti nella struttura amministrativa dell'Ente Camerale.

Le previsioni relative agli oneri in argomento, pari ad € 307.687,74 risentono degli effetti dei provvedimenti di contenimento della spesa pubblica attualmente in vigore, con esclusione degli oneri riflessi obbligatori, e sono coerenti con i seguenti documenti di prassi ministeriali recentemente emanati sull'argomento: nota del Ministero dello Sviluppo Economico n. 170588 del 31.7.2012, nota del Ministero dell'Economia e delle Finanze n. 74006 dell'1.10.2012, note del Ministero dello Sviluppo Economico n. 1066 del 4.1.2013 e n. 36549 dell'1.3.2013, per la parte ancora applicabile.

Con riferimento ai soli Organi Istituzionali della Camera di Commercio di cui alla legge 580/93, si evidenzia che il D.Lgs. 25 novembre 2016 n. 219, emanato in attuazione dell'art. 10 della legge n. 124 del 7.8.2015, ha previsto al comma 2-*bis* dell'art. 4-*bis* della legge 580/93 - fra l'altro - la gratuità degli incarichi degli organi di camere di commercio, unioni regionali e aziende speciali diversi dai collegi dei revisori ed ha rinviato ad apposito decreto ministeriale la quantificazione delle indennità spettanti ai componenti dei collegi dei revisori e la definizione dei criteri per il rimborso delle spese sostenute per lo svolgimento degli incarichi richiamati. A tutt'oggi il decreto ministeriale non è stato emanato, pertanto vengono stanziati, nei rispettivi conti, gli importi stimati per la copertura di:

- rimborsi spese ai componenti degli organi diversi dal collegio dei revisori per complessivi euro 145.308,15;
- indennità e rimborsi spettanti ai componenti del collegio dei revisori, per euro 43.272,50;
- compenso e rimborsi per l'Organismo Indipendente di Valutazione per euro 10.000,00;
- compensi e rimborsi ai componenti di commissioni e organismi tecnici per euro 100.325,57.

Alla prima delle voci su elencate, deve aggiungersi l'importo di € 5.000,00 a titolo di spese per missioni per ragioni istituzionali afferenti gli amministratori camerali, per la prima volta inserita in occasione dell'aggiornamento del Preventivo 2011, in quanto la previsione di tale spesa secondo la restrittiva applicazione delle norme di contenimento della spesa pubblica in vigore non consentirebbe al Presidente dell'Ente Camerale, così come agli altri amministratori, lo svolgimento delle proprie primarie ed imprescindibili funzioni istituzionali. Come già precisato nella relazione

all'aggiornamento del Preventivo 2011, nella nota prot. 5757 del 5.4.2011, avente ad oggetto *“Norme di diretta applicazione alle Camere di Commercio e alla Unioni Regionali contenute nella cd. Manovra di cui all'articolo 6 del Decreto Legge 31 maggio 2010, n. 78, recante misure urgenti in materia di stabilizzazione finanziaria e di competitività economica convertito nella Legge 30 luglio 2010, n. 122, alla luce della Circolare del Ministero dell'Economia n. 40/2010”*, tra l'altro, nel commentare la riduzione della spesa per missioni prevista dall'articolo 6, comma 12, prevista dalla norma in argomento, UNIONCAMERE:

- rammenta che il limite possa essere superato in casi eccezionali previa adozione di un motivato provvedimento adottato dall'organo di vertice dell'amministrazione da comunicare preventivamente agli organi di controllo e agli organi di revisione dell'Ente;
- ritiene che la norma si riferisca solo alle missioni del personale dipendente dovendosi escludere gli amministratori che non rientrano nell'organico dell'apparato amministrativo. Su questo aspetto è stato posto uno specifico quesito al Ministero dello Sviluppo Economico in attesa di riscontro.

8) Interventi economici

In questa voce è stata stanziata la somma complessiva di € 5.040.171,46, comprensiva del contributo a favore delle Aziende speciali camerali S.A.MER., A.I.C.A.I. e I.F.O.C. che, rispetto al 2017, risulta invariato per la S.A.MER mentre per le altre due Aziende A.I.C.A.I. e I.F.O.C è incrementato rispettivamente di € 109.400,00 e 91.250,00 per lo svolgimento di ulteriori attività - come meglio specificato nel paragrafo dedicato - che entrambe le Aziende svolgeranno a favore della Camera per la realizzazione dei due progetti nazionali finanziati con la maggiorazione del 20% del diritto annuale.

Detta somma comprende, altresì, le risorse necessarie a dare attuazione alle iniziative di promozione del territorio di carattere pluriennale - già deliberate nei precedenti esercizi e gravanti anche sull'esercizio 2018 – ridefinite giusta Deliberazione di Giunta n. 70 del 24.06.2015, nonché le iniziative di seguito definite giusta articolo 13, comma 3, del DPR 254 / 2005.

DETTAGLIO INIZIATIVE PROMOZIONALI DEL PREVENTIVO 2018

| DESCRIZIONE INIZIATIVA | TIPOLOGIA INIZIATIVA | IMPORTO |
|---|--|----------------|
| AICAI - contributo camerale | Definita articolo 13, comma 3, DPR 254/2005 | € 469.400,00 |
| SAMER – contributo camerale | Definita articolo 13, comma 3, DPR 254/2005 | € 335.000,00 |
| ILOC – contributo camerale | Definita articolo 13, comma 3, DPR 254/2005 | € 338.750,00 |
| FEDERAZIONE MAESTRI DEL LAVORO – contributo | Definita articolo 13, comma 3, DPR 254/2005 | € 1.000,00 |
| A.M.E.D.O.O. – Associazione Meridionale Estimatori e Degustatori Olio di Oliva – contributo | Definita articolo 13, comma 3, DPR 254/2005 | € 3.000,00 |
| RETTORE DELLA BASILICA PONTIFICIA SAN NICOLA DI BARI – contributo | Definita articolo 13, comma 3, DPR 254/2005 | € 15.000,00 |
| SPESE DI OSPITALITA'(art 64 DPR 254/2005) | Definita articolo 13, comma 3, DPR 254/2005 | € 10.000,00 |
| PROGETTO “PUNTO IMPRESA DIGITALE” ANNUALITA' 2018 (importo al netto della quota del contributo Aziende Speciali) | Definita articolo 13, comma 3, DPR 254/2005 | € 826.951,39 |
| PROGETTO “PUNTO IMPRESA DIGITALE” - RIPROGRAMMAZIONE ATTIVITA' ANNUALITA' 2017 | Definita articolo 13, comma 3, DPR 254/2005 | €1.019.338,45 |
| “NUOVA INIZIATIVA DEL SISTEMA CAMERALE SUI SERVIZI DI ORIENTAMENTO AL LAVORO ED ALLE PROFESSIONI” – ANNUALITA' 2018 (importo al netto della quota del | Definita articolo 13, comma 3, DPR 254/2005 | € 265.742,11 |

| | | |
|---|---|-----------------------|
| contributo Aziende Speciali) | | |
| “NUOVA INIZIATIVA DEL SISTEMA CAMERALE SUI SERVIZI DI ORIENTAMENTO AL LAVORO ED ALLE PROFESSIONI” RIPROGRAMMAZIONE ATTIVITA' ANNUALITA' 2017 | Definita articolo 13, comma 3, DPR 254/2005 | €263.110,81 |
| INIZIATIVE DEDICATE ALLE FIERE PER LA PROMOZIONE DEL TERRITORIO | Definita articolo 13, comma 3, DPR 254/2005 | € 400.000,00 |
| PARTECIPAZIONI AD ORGANISMI EX ARTICOLO 2, COMMA 2, L. 580 / 1993 – quote associative e contributi consortili <i>(dettaglio nel prospetto che segue)</i> | Pluriennali | € 92.878,70 |
| INIZIATIVE DA DEFINIRE DALLA GIUNTA CAMERALE NEL CORSO DEL 2018 | Non definite articolo 13, comma 3, DPR 254/2005 | € 1.000.000,00 |
| TOTALE | | € 5.040.171,46 |

DETTAGLIO PARTECIPAZIONI AD ORGANISMI EX ARTICOLO 2, COMMA 2, L. 580/1993

quote associative e contributi consortili di natura pluriennale

| | |
|---|------------|
| <i>UNIONFILIERE (ex ASSICOR ROMA) – quota associativa</i> | € 2.000,00 |
| <i>TECNOBORSA SCPA – contributo consortile</i> | € 3.551,00 |
| <i>B.M.T.I. - Borsa Merci Telematica Italiana Scpa (ex Meteora) – contributo consortile</i> | € 9.600,00 |
| <i>Isdaci Milano – quota associativa</i> | € 2.600,00 |
| <i>Assonautica Nazionale – quota associativa</i> | € 2.600,00 |
| <i>Strada olio oliva castel del monte – quota associativa</i> | € 5.200,00 |
| <i>Strada dei vini castel del monte – quota associativa</i> | € 3.250,00 |

| | |
|--|--------------------|
| <i>Uniontrasporti Roma – contributo consortile</i> | € 300,00 |
| <i>Consorzio ASI – contributo consortile</i> | € 30.000,00 |
| <i>Consorzio Camerale per il credito e la finanza – contributo consortile</i> | € 8.632,96 |
| <i>Facoltà di Economia e commercio – contributo di legge</i> | € 57,95 |
| <i>Conservatorio musicale di stato N. Piccinni di Bari -contributo continuativo per legge</i> | € 6.492,60 |
| <i>Isnart S.c.p.a. Roma – Contributo consortile</i> | € 5.000,00 |
| <i>IPRES – Istituto Pugliese ricerche economiche e sociali – quota associativa</i> | €3.500,00 |
| <i>ASSONAUTICA PROVINCIALE DI BARI – quota associativa (Deliberazione Giunta Camerale n. 33 del 7.4.2011)</i> | € 250,00 |
| <i>FORUM DELLE CAMERE DI COMMERCIO DELL'ADRIATICO E DELLO IONIO – QUOTA ASSOCIATIVA (Deliberazione Giunta Camerale n. 128 del 15.9.2011)</i> | € 1.500,00 |
| <i>COMUNITA' PMI del mediterraneo - contributo</i> | € 1.500,00 |
| <i>COMITATO TERRITORIALE PER IL WELFARE DELLA GENTE DI MARE –quota associativa Delib.Giunta n.148/27.11.2015</i> | € 25,00 |
| <i>MURGIA PIU' – contributo annuale</i> | € 560,00 |
| <i>PATTO TERRITORIALE POLIS DEL SUD – EST BARESE SRL – contributo</i> | € 5.859,19 |
| <i>CONVENZIONE DI ADESIONE BIBLIOTECA AL POLO TERRA DI BARI</i> | €400,00 |
| TOTALE | € 92.878,70 |

La restante parte delle iniziative di promozione del territorio sarà definita, sempre ai sensi del dettato normativo sopra citato, dalla Giunta Camerale nel corso dell'esercizio in programmazione. Dall'importo reso disponibile, pari a euro 1.000.000,00, potranno essere prelevate le risorse destinate alla copertura di eventuali disavanzi prodotti dalle Aziende Speciali.

I programmi che si intendono attuare nell'anno 2018, in rapporto alle caratteristiche ed ai possibili sviluppi dell'economia locale e al sistema delle relazioni con gli organismi pubblici e privati operanti sul territorio, tra gli altri, sono stati illustrati nella Relazione Previsionale e Programmatica per l'anno 2018.

Aziende Speciali

| Azienda Speciale | Contributo Preventivo 2017 | Contributo Preventivo 2018 | Scostamento |
|------------------|-------------------------------|-------------------------------|--------------------|
| SAMER | € 335.000,00 | € 335.000,00 | 0,00 |
| AICAI | € 360.000,00 | € 469.400,00 | +109.400,00 |
| IFOC | € 247.500,00 | € 338.750,00 | + 91.250,00 |
| TOTALE | € 942.500,00 | € 1.143.150,00 | +200.650,00 |

Con la riduzione del diritto annuale, prevista dal D.L. n. 90 del 24.06.2014, convertito nella L. n. 114 del 11.08.2014, nella misura del 35% per l'anno 2015, del 40% per l'anno 2016 e nella misura del 50% per l'anno 2017 - confermata dal citato d.lgs. 219/2016 - la determinazione del contributo previsto dall'art. 65, comma 3, del D.P.R. n. 254/2005 in favore delle Aziende Speciali è stata commisurata all'obiettivo di riduzione dei costi di struttura, da conseguire attraverso l'adozione di misure di efficienza e di copertura dei medesimi costi attraverso acquisizione di risorse proprie.

In relazione alle attività programmate per l'esercizio 2018 - come già anticipato - il contributo assegnato alla S.A.MER. è rimasto invariato, mentre per le Aziende A.I.C.A.I. e I.F.O.C. lo stanziamento a titolo di contributo in conto esercizio è stato incrementato in ragione dell'apporto che sarà richiesto ad entrambe le Aziende per la realizzazione dei progetti nazionali "PUNTO IMPRESA DIGITALE" e "NUOVA INIZIATIVA DEL SISTEMA CAMERALE SUI SERVIZI DI ORIENTAMENTO AL LAVORO ED ALLE PROFESSIONI" finanziati con la maggiorazione del 20% del diritto annuale, autorizzata con dm 22/5/2017 per il triennio 2017-2019.

Per l'esercizio 2018, in particolare,

- la quota di incremento del contributo assegnato all'azienda AICAI – pari complessivamente ad € 109.400,00 è così ripartita
 - € 96.272,00 per il progetto "PUNTO IMPRESA DIGITALE"
 - € 13.128,00 per il progetto "NUOVA INIZIATIVA DEL SISTEMA CAMERALE SUI SERVIZI DI ORIENTAMENTO AL LAVORO ED ALLE PROFESSIONI",
- la quota di incremento del contributo assegnato all'azienda IFOC – pari complessivamente ad € 91.250,00 è così ripartita
 - € 80.300,00 per il progetto "PUNTO IMPRESA DIGITALE"
 - € 10.950,00 per il progetto "NUOVA INIZIATIVA DEL SISTEMA CAMERALE SUI SERVIZI DI ORIENTAMENTO AL LAVORO ED ALLE PROFESSIONI".

Oltre alle su descritte attività, - in coerenza con quanto deliberato dal Consiglio Camerale in sede di approvazione della Relazione Previsionale e Programmatica per l'esercizio 2018 ed analogamente a quanto avvenuto nel corso degli esercizi precedenti - la Camera di Commercio potrà continuare ad avvalersi del supporto delle Aziende Speciali per l'erogazione dei servizi istituzionali all'uopo individuati (Registro Imprese, Protocollo informatico, SUAP, etc.). I compiti e le funzioni così attribuite, che le Aziende assicureranno impiegando risorse umane e strumentali proprie, saranno svolte a valere sulla restante quota del contributo camerale, ai sensi del combinato disposto degli articoli 65 e 67 del D.P.R. 254/2005.

Le risorse finanziarie programmate per la realizzazione degli interventi economici promozionali, che al netto della programmazione finanziata con l'incremento del 20% del diritto annuale (programmazione 2018 e riprogrammazione 2017) e come tale vincolata, sono pari a complessivi euro 2.665.028,7, rappresentano lo sforzo economico massimo possibile considerata la consistente riduzione dei proventi per diritto annuale prevista dal D.L. n. 90 del 24.06.2014, convertito con modificazioni nella L. 114 del 11.08.2014, nonché l'obiettivo del conseguimento del pareggio del Preventivo 2018 mediante utilizzo di avanzi economici patrimonializzati.

9) Ammortamenti ed accantonamenti

| AMMORTAMENTI ED ACCANTONAMENTI | IMPORTI |
|---------------------------------------|-----------------------|
| Immobilizzazioni immateriali | € 16.100,39 |
| Immobilizzazioni materiali | € 479.588,68 |
| Svalutazione crediti | € 4.016.672,26 |
| Fondi spese future | € 289.206,99 |
| Totale previsione 2018 | € 4.801.568,32 |

Rientrano in questa voce le previsioni per:

- a) immobilizzazioni immateriali
- b) immobilizzazioni materiali
- c) svalutazione crediti
- d) fondi spese future

Si fornisce, di seguito, il dettaglio delle sottovoci.

- a) immobilizzazioni immateriali e b) immobilizzazioni materiali

In queste voci rientrano le quote di ammortamento delle immobilizzazioni materiali ed immateriali, calcolate tenendo conto anche degli investimenti elencati nel Piano degli Investimenti 2017 e 2018. Per gli investimenti elencati nel Piano 2017 si è tenuto conto di quelli che verosimilmente avranno una conclusione entro il termine dell'esercizio in corso.

Si evidenzia in proposito che, a decorrere dall'esercizio 2017, sono stati modificati i criteri di ammortamento relativi ai tre fabbricati di proprietà dell'Ente attraverso una riduzione dell'aliquota dal 3 all'1 per cento sul valore, avendo rilevato - giusta stima a cura della Borsa Immobiliare di Bari alla data dell'8/11/2016 - che il valore di mercato stimato risultava apprezzabilmente superiore al valore contabile iscritto in bilancio. L'aggiornamento della valutazione – formulato sempre dalla Borsa Immobiliare alla data del 28/11/2017 – ha sostanzialmente confermato lo scostamento fra i predetti valori, pertanto l'ammortamento secondo i nuovi criteri sarà operativo fino a quando il valore di mercato stimato resterà apprezzabilmente superiore al valore contabile iscritto in bilancio. Si fa rilevare a riguardo che la possibilità di modificare i criteri di ammortamento, oltre che in ossequio ai principi generali che impongono l'obbligo di esporre in bilancio valori veritieri e corretti, è prevista dall'art. 26, comma 6, del DPR 254/2005, allorché ne prescrive l'adeguata motivazione in nota integrativa. Tra l'altro, la previsione di quote di ammortamento ridotte per alcuni beni patrimoniali iscritti in bilancio ad un valore contabile inferiore al prezzo di mercato, rientra fra le misure suggerite dalle Linee guida formulate dal Gruppo di Lavoro della Consulta dei Segretari Generali - costituito presso Unioncamere in occasione della redazione del Preventivo 2015 per fronteggiare la prima riduzione del diritto annuale - ed accolte con parere favorevole dal Ministero dello Sviluppo Economico con nota prot. n. 212337 del 1/12/2014. Detta variazione produrrà un abbattimento degli oneri previsti di ammortamento dei fabbricati pari ad € 582.448,19.

FABBRICATI DI PROPRIETA' DELL'ENTE

| IMMOBILE | Valore iniziale da ammortizzare al lordo degli incrementi presunti al 31/12/2017 | Valore contabile presunto al netto degli ammortamenti, al 31/12/2017 | Valutazione ai valori di mercato – Novembre 2017 | Quota Ammortamento 2018 (criteri precedenti) | Quota Ammortamento 2018 (criteri aggiornati) | DIFFERENZE |
|---------------|--|--|--|--|--|---------------------|
| C.so Cavour - | € 22180449,85 | € 7.780.525,61 | € 20.078.333,00 | € 652512,00 | € 221804,50 | € 430.707,50 |
| Via E. Mola | € 7.158.393,94 | € 3.352.320,30 | € 6.741.428,00 | € 214.751,82 | € 71.583,94 | € 143.167,88 |
| P.za A. Moro | € 428.640,53 | € 161.184,30 | € 427.433,00 | € 12.859,22 | € 4.286,41 | € 8.572,81 |
| TOTALE | € 29.767.484,32 | € 11.294.030,21 | € 27.247.194,00 | € 880.123,03 | € 297.674,84 | € 582.448,19 |

Le aliquote di ammortamento per ciascuna tipologia di cespiti sono quelle riportate di seguito (nell'esercizio di entrata in funzione del bene sono ridotte della metà), ad eccezione dei software che per effetto della veloce evoluzione tecnologica, si ammortizzano ad aliquota intera.

- Fabbricati 1%
- Impianti Speciali di Comunicazione 25%
- Macchine d'Ufficio Elettromeccaniche ed Elettroniche 20%
- Arredamento 15%
- Mobili 12%
- Autovetture, Motoveicoli e simili 25%
- Attrezzature varie 15%
- Software 20%
- Attrezzatura meccanica di precisione 40%
- Oneri pluriennali su beni di terzi 20% (durata del contratto)

c) svalutazione crediti

E' stato prudenzialmente previsto l'accantonamento di euro **4.016.672,26** corrispondente alla svalutazione del credito per il diritto annuo relativo all'esercizio 2018 stimato sulla base della percentuale media di mancata riscossione degli importi per diritto / sanzioni / interessi emessi dal 2008 al 2016, sulla scorta dei dati forniti da Infocamere. Si ribadisce, secondo quanto già argomentato nella sezione relativa alla quantificazione del credito da diritto annuale, che la Camera di Commercio a partire dal 2016 ha adottato un diverso criterio di quantificazione della quota di accantonamento annuale al fondo svalutazione crediti rispetto a quello generale previsto nella Circolare del Ministero dello Sviluppo n.3622/C del 5/2/2009, con un conseguente minor accantonamento al fondo stesso, pari ad euro **318.875,32**, che permette di adeguare le percentuali presunte di mancata riscossione agli effettivi andamenti storici delle riscossioni.

I dettagli sul criterio di svalutazione seguito ed i consequenziali effetti sul bilancio sono stati ampiamente illustrati nella prima parte della presente relazione, nella sezione relativa ai criteri utilizzati per le previsioni del diritto annuale di competenza del 2018.

d) fondi spese future

Sono state rilevate nel Preventivo 2018 le risorse destinate agli oneri contrattuali per il personale dirigenziale e non dirigenziale, poste a carico dei rispettivi Bilanci delle amministrazioni pubbliche ai sensi dell'art. 48-comma 2-Decreto Lgs. 165/2001, quantificate sulla base dei criteri previsti per le Amministrazioni dello Stato.

Tale previsione si è resa necessaria per la sopravvenuta illegittimità costituzionale del regime del blocco della contrattazione collettiva per il lavoro pubblico, dichiarato dalla Corte Costituzionale con decorrenza dalla pubblicazione della sentenza, avvenuta a luglio 2016.

Alla data odierna la parte sindacale e il Ministro della Semplificazione e la Pubblica Amministrazione hanno convenuto per il rinnovo contrattuale un aumento medio di € 85,00.

Si è quindi ritenuto per i rinnovi contrattuali per il personale camerale di competenza dell'anno 2018 di prevedere l'importo di € 179.206,99.

E' stato inoltre effettuato un accantonamento al fondo imposte per la presunta IRES di competenza dell'esercizio 2018, da liquidarsi sulla parte commerciale dell'attività dell'Ente, pari a € 65.000,00.

Sono stati in ultimo stanziati le somme necessarie a far fronte ad eventuali risarcimenti derivanti dal contenzioso giudiziale in essere, pari ad euro 20.000,00.

Previdenza complementare

A sostegno della previdenza obbligatoria pubblica è stato firmato tra l'ARAN e le confederazioni ed Organizzazioni Sindacali rappresentative, in applicazione del Decreto legislativo 5/12/2005 n. 252, l'accordo definitivo per l'istituzione del Fondo di previdenza nazionale (denominato "PERSEO") di previdenza complementare per i dipendenti delle Autonomie locali e del Servizio Sanitario Nazionale; destinatario di tale accordo è anche tutto il personale delle Camere di Commercio.

Lo Statuto del predetto Fondo è stato approvato in data 12/07/2007 mentre il Fondo Pensione complementare Perseo è stato costituito il 21 dicembre 2010 e autorizzato all'esercizio il 22 novembre 2011.

Il Fondo è operativo dal 15 settembre 2012, giorno a partire dal quale i lavoratori dei comparti contrattuali interessati potranno aderire.

E' opportuno, quindi, accantonare - in via prudenziale - la somma di € **25.000,00**, corrispondente al versamento a carico dell'Ente in favore dei dipendenti che aderiranno al fondo negoziale per contribuzione aggiuntiva pari all'1% della base di calcolo, individuata nel complesso

degli elementi retributivi utilizzati per il TFR nonché per l'ulteriore quota di incentivazione per ciascuno dei primi anni di gestione.

GESTIONE FINANZIARIA

10) Proventi finanziari

Le previsioni di proventi che rientrano in questa voce, riguardano principalmente gli interessi che matureranno nel corso del 2018 sui prestiti concessi al personale.

11) Oneri finanziari

Si tratta di previsioni prudenziali relative ad interessi e altri oneri finanziari da corrispondere anche per cause non dipendenti dalla volontà dell'Ente (es. in esito ai provvedimenti taglia spese che talvolta impediscono il pagamento tempestivo dei fornitori).

GESTIONE STRAORDINARIA

12) Proventi straordinari

Si tratta di proventi relativi ad eventi di carattere straordinario che presumibilmente potranno verificarsi entro la fine dell'esercizio (es. plusvalenze su cessioni di beni, rimborso spese legali).

13) Oneri straordinari

Si tratta di oneri relativi ad eventi di carattere straordinario che presumibilmente potranno verificarsi entro la fine dell'esercizio (es. minusvalenze su cessioni di beni, risarcimenti contenzioso legale).

La previsione degli oneri e dei proventi straordinari, effettuata sulla base del dato storico e ammessa dal "Manuale dei principi e delle regole contabili del Sistema di contabilità economica delle Amministrazioni Pubbliche" elaborato dal Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, appare opportuna per le seguenti ragioni:

- non influisce sul risultato economico atteso;
- l'analisi storica dei bilanci camerali da contezza della presenza costante di oneri e proventi straordinari;

- evitare, anche nel rispetto del principio di economicità, di dover procedere ad un nuovo aggiornamento del Preventivo per l'annotazione contabile di oneri e proventi straordinari anche di modesto ammontare.

PIANO DEGLI INVESTIMENTI

| PIANO DEGLI INVESTIMENTI | IMPORTI |
|---------------------------------|-----------------------|
| Immobilizzazioni immateriali | € 60.000,00 |
| Immobilizzazioni materiali | € 962.864,19 |
| Immobilizzazioni finanziarie | € 250.000,00 |
| Totale previsione 2018 | € 1.272.864,19 |

Il Piano degli Investimenti è la sezione del Preventivo economico che illustra le previsioni di acquisizione delle immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie necessarie alla dotazione dei beni strumentali all'attività dell'Ente, alla conservazione del patrimonio immobiliare e all'attuazione degli interventi strategici promozionali di natura infrastrutturale.

La previsione degli oneri correlati al piano degli investimenti è stata effettuata con i criteri di seguito indicati:

- per la parte relativa al funzionamento della struttura amministrativa camerale e all'erogazione dei servizi amministrativi, sulla base delle indicazioni e delle comunicazioni scritte provenienti dai dirigenti e dai responsabili delle aree organizzative nelle quali è articolata la struttura amministrativa dell'Ente Camerale;
- per la parte più strettamente correlata agli interventi, di natura infrastrutturale, di promozione economica del territorio, sulla base delle indicazioni provenienti dai documenti programmatici relativi all'anno 2018 (Relazione Previsionale e Programmatica) e dai componenti l'organo esecutivo;
- per il resto sulla base del contenuto del Piano delle Opere Pubbliche 2018 - 2020 e delle esigenze segnalate dai dati storici.

E) Immobilizzazioni immateriali

La voce contiene uno stanziamento di euro 60.000,00 di cui euro 50.000,00 per l'acquisto di software applicativi per i vari uffici camerali.

F) Immobilizzazioni materiali

La previsione complessiva, pari a € 962.864,19, è così suddivisa:

- € 860.100,00 relativa ad oneri per la manutenzione e per gli interventi di natura straordinaria afferente gli immobili di proprietà dell'Ente, come risulta nel Piano Triennale delle Opere Pubbliche relativo al periodo 2018 – 2020 e nel Programma Annuale 2018; si precisa che l'importo previsto per l'annualità 2018 (609.000,00+IVA) è stato incrementato dell'importo stanziato nell'anno 2017 (96.000,00+ IVA) relativo ai lavori che presumibilmente non saranno ultimati nel corso dell'esercizio;
- € 20.000,00 per l'acquisizione di impianti;
- € 15.000,00 per macchinari, apparecchiature ed attrezzature varie;
- € 10.000,00 per attrezzatura varia ad uso Ufficio Metrico;
- € 20.000,00 per attrezzature informatiche;
- € 17.764,19 per arredi e mobilie e opere d'arte;
- € 20.000,00 attività biblioteca camerale.

G) Immobilizzazioni finanziarie

La previsione complessiva di questa voce, pari a € 250.000,00, è così suddivisa:

- € 150.000,00 per contributo in c/capitale a favore all'Ente Autonomo Fiera del Levante del quale l'Ente Camerale è socio fondatore;
- € 100.000,00 per partecipazioni, sempre di natura infrastrutturale non a carattere azionario per società di nuova costituzione ovvero per capitalizzazione di società già esistenti da realizzarsi nel corso dell'anno 2018, nel rispetto delle disposizioni del Testo Unico Società Partecipate.

Il totale degli investimenti previsti nel Preventivo 2018, costituito dalla somma delle previsioni relative alle immobilizzazioni immateriali - pari ad euro 60.000,00 - alle immobilizzazioni materiali - pari ad euro 962.864,19 - e alle immobilizzazioni finanziarie - pari ad euro 250.000,00 - ammonta complessivamente ad euro 1.272.864,19.

FONTI PER LA COPERTURA DELLE SOMME PREVISTE NEL PIANO DEGLI INVESTIMENTI

Per individuare le fonti di copertura delle somme previste nel Piano degli investimenti, ammontante, come sopra detto, a € 1.272.864,19, così come richiesto all'articolo 7, comma 2, del D.p.r. 254 / 2005, si è proceduto all'individuazione del "Margine di tesoreria presunto al 31.12.2018", indice che è in grado di esprimere la capacità dell'Ente di sostenere gli investimenti con i flussi di cassa che lo stesso ha già generato nei precedenti esercizi ovvero è in grado di generare nell'esercizio in programmazione, senza quindi prevedere necessariamente di ricorrere al capitale di terzi. Il predetto indice è stato calcolato sulla scorta di criteri sufficientemente prudenziali.

Il Margine di tesoreria presunto al 31.12.2018 è pari ad euro 26.780.874,10 e si ottiene sommando algebricamente il Fondo cassa al 31.12.2017 / 1.1.2018 pari ad euro 44.894.005,14 (calcolato al netto del vincolo della somma di euro 14.055.785,61 presso la Banca d'Italia attraverso l'istituto tesoriere Banca Popolare di Bari, a titolo di fidejussione), i Proventi e Crediti a breve da incassare entro il 2018, pari ad euro 20.606.337,34 e gli Oneri e Debiti a breve da pagare entro il 2018, pari ad euro 38.719.468,38.

Tale margine di tesoreria esprime la capacità previsionale dell'Ente, vista nel corso dell'intero esercizio 2018, di far fronte alla copertura del Piano degli Investimenti sopra illustrato utilizzando solo risorse finanziarie proprie.

Previsione Consuntivo al 31.12.2017

Nella seconda colonna del Preventivo 2018, intitolata "*Previsione consuntivo al 31.12.2017*", per ciascuna voce di proventi, oneri ed investimenti sopra esaminate, è stato indicato l'ammontare della previsione consuntiva a finire per l'esercizio 2017.

RISULTATO D'ESERCIZIO e ANALISI DI IMPATTO PATRIMONIALE

Il risultato d'esercizio è determinato dalla somma algebrica dei risultati parziali delle singole gestioni.

Il risultato della gestione corrente si riferisce al complesso delle attività istituzionali della Camera e quindi degli oneri e proventi dalle stesse generate.

Il risultato della gestione finanziaria riflette la dimensione degli oneri e dei proventi strettamente legati alle decisioni di impiego e di raccolta delle risorse finanziarie.

Il risultato della gestione straordinaria riflette gli effetti sul risultato economico dell'esercizio dei proventi e degli oneri prodotti dalla gestione delle attività non tipiche della Camera.

Si riportano di seguito i risultati delle gestioni e la determinazione dei risultati economici presunti per gli esercizi 2017 e 2018:

| RISULTATI | Pre-consuntivo 2017 | Preventivo 2018 |
|-----------------------------------|----------------------------|------------------------|
| Risultato della gestione corrente | -352.321,55 | -€ 2.860.189,28 |
| Risultato gestione finanziaria | 32.003,66 | € 25.505,44 |
| Risultato gestione straordinaria | 0,00 | € 0,00 |
| RISULTATO D'ESERCIZIO | -320.317,89 | -€ 2.834.683,84 |

Dalla colonna relativa al Pre-consuntivo 2017 si evince un risultato economico negativo per € 320.317,89. Tale disavanzo di gestione previsto per l'esercizio 2017 deriva dalla somma algebrica del risultato previsto della gestione corrente (disavanzo € 352.321,55) e della gestione finanziaria (avanzo € 32.003,66) essendo neutrale, in quanto pari a zero, il risultato previsto della gestione straordinaria. Occorre precisare a riguardo che sulla formazione del disavanzo della gestione corrente dell'esercizio 2017 incide l'economia conseguita per effetto della riprogrammazione vincolata al 2018 di parte delle attività progettuali finanziate dalla maggiorazione del 20% del diritto annuale 2017, che risulta pari all'importo complessivo di euro 1.282.449,26. Pertanto, nell'ipotesi in cui l'intero provento netto derivante da tale maggiorazione fosse stato interamente utilizzato nel corso dell'esercizio 2017, si sarebbe prodotto un disavanzo della gestione corrente pari ad € 1.634.770,81.

Come già precisato in sede di approvazione del Preventivo 2017 e del relativo aggiornamento, in ordine al disavanzo previsto della gestione corrente per l'esercizio 2017, si rammenta che si tratta di un disavanzo dovuto prevalentemente al taglio del diritto annuale previsto dall'art. 28, comma 1, del decreto legge n. 90 del 24/06/2014, convertito con modificazioni nella Legge 11 agosto 2014, n. 114, ma anche alla volontà di prevedere uno stanziamento di risorse alla voce "Interventi economici", confermando l'indirizzo strategico più volte declinato nei documenti di programmazione dell'Ente di reinvestire l'avanzo economico conseguito nell'esercizio 2011.

Dall'analisi della gestione del Preventivo 2018 si evince che:

- i previsti proventi correnti, pari ad € 21.200.253,71, sono inferiori ai previsti oneri correnti, pari ad € 24.060.442,99, determinando un disavanzo della gestione corrente pari ad € 2.860.189,28;
- i previsti proventi finanziari sono superiori ai previsti oneri finanziari, determinando un avanzo presunto della gestione finanziaria pari a € 25.505,44;
- la gestione straordinaria è prevista in equilibrio e non influisce sul risultato economico presunto dell'esercizio.

Anche per l'anno 2018 il disavanzo primario è dovuto al taglio del diritto annuale previsto dall'art. 28, comma 1, del decreto legge n. 90 del 24/06/2014, convertito con modificazioni nella Legge 11 agosto 2014, n. 114 - i cui importi a partire dall'anno 2017 sono pari al 50% di quelli del 2014 - combinato alla decisione di prevedere comunque delle risorse alla voce "*Interventi economici*".

Il principio del pareggio - conformemente al disposto dell'articolo 2, comma 2, del DPR 254/2005 - è rispettato mediante l'utilizzo di parte (€ 2.834.683,84) dell'avanzo economico patrimonializzato dell'esercizio 2011 che, com'è noto, è stato complessivamente pari a € 5.531.161,66; ciò in coerenza con gli impegni presi di restituire parte delle risorse economiche divenute economie di bilancio al territorio di riferimento, attraverso interventi di natura promozionale, in attuazione di una scelta strategica sostanzialmente obbligata in un contesto di crisi del sistema economico e finanziario.

Pertanto, il principio del pareggio è rispettato conformemente al disposto dell'articolo 2, comma 2, del DPR 254/2005 e ai principi della Legge 24.12.2012, n. 243, contenente "*Disposizioni per l'attuazione del principio del pareggio del bilancio ai sensi dell'articolo 81, sesto comma, della Costituzione*", la quale, all'articolo 3, tra l'altro, prevede che le amministrazioni pubbliche concorrono ad assicurare l'equilibrio dei bilanci ai sensi dell'articolo 97, primo comma, della Costituzione.

FUNZIONI ISTITUZIONALI – Criteri di ripartizione

Al fine di ripartire gli oneri e i proventi del Preventivo 2018 secondo il criterio della destinazione, i singoli Uffici e Servizi in cui è suddivisa l'articolazione organizzativa dell'Ente sono stati associati alle quattro Funzioni Istituzionali, individuate nello stesso prospetto contabile che costituisce l'allegato "A" del D.p.r. 254 / 2005, di seguito indicate:

A - Organi Istituzionali e Segreteria Generale

B - Servizi di Supporto

C - Anagrafe e Servizi di Regolazione del Mercato

D - Studio, Formazione, Informazione e Promozione Economica

La riclassificazione del Preventivo per funzioni istituzionali ha la finalità di evidenziare, in una logica di destinazione delle risorse, la capacità delle funzioni di contribuire a “produrre o conseguire” un dato provento, ad “assorbire” un dato onere e a “fruire” di un dato investimento.

I proventi e gli oneri della gestione corrente imputati direttamente alle singole funzioni sono quelli riferibili all’espletamento delle attività e dei progetti a loro connessi.

Gli oneri comuni a più funzioni sono stati ripartiti tra le stesse sulla base dei seguenti principali indici (*drivers*) di ribaltamento: metri quadrati di superficie occupata, numero dipendenti e numero rientri pomeridiani.

Le somme riportate nel Piano degli Investimenti, sopra illustrato, sono stati attribuite alle singole funzioni istituzionali solo se riferibili all’espletamento delle attività e dei progetti a loro connessi.

I restanti investimenti sono stati imputati alla funzione *B – Servizi di Supporto*.

Gli oneri comuni, in sede di redazione del Budget Direzionale, saranno assegnati alle responsabilità del Dirigente dell’Area Economico Finanziaria.

In osservanza delle vigenti disposizioni in materia di contenimento della spesa pubblica, nella predisposizione del Preventivo 2018 sono stati osservati, tra gli altri, i limiti indicati nel prospetto che segue:

| NORMA | DISPOSIZIONE |
|--|---|
| Decreto Legge n. 78 del 31.5.2010 convertito nella Legge n. 122 del 30.7.2010 | Riduzione delle spese per studi ed incarichi di consulenza a soggetti esterni alla PA ad un ammontare non superiore al 20% della spesa sostenuta nell’anno 2009 |
| Legge 23.12.2005, n. 266, articolo 1, comma 56, e Legge 27.12.2006, n. 296, articolo 1, comma 505. | Riduzione delle spese per studi ed incarichi di consulenza del 10% rispetto agli importi risultanti alla data del 30.9.2005. |
| Decreto Legge n. 78 del 31.5.2010 convertito nella Legge n. 122 del 30.7.2010 | Riduzione delle spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza ad un ammontare non superiore al 20% della spesa sostenuta nell’anno 2009 |
| Decreto Legge n. 78 del 31.5.2010 convertito nella Legge n. 122 del 30.7.2010 | Contenimento degli oneri per interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili al 2% del valore dell’immobile utilizzato. Detto limite di spesa è ridotto all’1% nel caso di esecuzione di interventi di sola manutenzione ordinaria. Per gli immobili in locazione passiva, è ammessa la sola manutenzione ordinaria nella misura massima dell’1% del valore dell’immobile utilizzato. |
| Decreto Legge 25.6.2008, n. 112, convertito dalla Legge 6.8.2008, n. 133, articolo 61, comma 1. | Riduzione, a decorrere dal 1.1.2009, della spesa sostenuta per organismi operanti presso l’Ente del 30% rispetto a quella sostenuta nel 2007. |
| Decreto Legge n. 78 del 31.5.2010 convertito nella | La partecipazione agli organi collegiali di cui all’articolo 68, comma 1, D.L. 112/2008, convertito nella L. 133/2008, è onorifica; essa può dar |

| | |
|---|---|
| Legge n. 122 del 30.7.2010 | luogo esclusivamente al rimborso delle spese sostenute ove previsto dalla normativa vigente; eventuali gettoni di presenza non possono superare l'importo di € 30,00 a seduta giornaliera. |
| Decreto Legge n. 78 del 31.5.2010 convertito nella Legge n. 122 del 30.7.2010 | Divieto spese per sponsorizzazioni. |
| Decreto Legge n. 78 del 31.5.2010 convertito nella Legge n. 122 del 30.7.2010 | Riduzione, a decorrere dal 1.1.2011, del 10% - rispetto agli importi risultanti alla data del 30.4.2010 - delle utilità corrisposte agli organi collegiali comunque denominati (compresi gli organi di direzione, amministrazione e controllo). |
| Decreto Legge n. 78 del 31.5.2010 convertito nella Legge n. 122 del 30.7.2010 | Riduzione della spesa per missioni ad un ammontare non superiore al 50% della spesa sostenuta nell'anno 2009 (salvo casi eccezionali motivati) |
| Decreto Legge n. 78 del 31.5.2010 convertito nella Legge n. 122 del 30.7.2010 | Riduzione della spesa attività di formazione del personale del 50% della spesa sostenuta nell'anno 2009. |
| Decreto Legge n. 95 del 6.7.2012 convertito nella Legge n. 135 del 7.8.2012 | Riduzione, a decorrere dal 2013, della spesa per consumi intermedi in misura pari al 10% della relativa spesa sostenuta nell'anno 2010 |
| Decreto Legge n. 66 del 24.04.2014, convertito nella L. 23.06.2014 n. 89, | Riduzione, a decorrere dal 2014, della spesa per consumi intermedi in misura pari al 5% della relativa spesa sostenuta nell'anno 2010 |
| Decreto Legge n. 66 del 24.04.2014, convertito nella L. 23.06.2014 n. 89, | Riduzione, a decorrere dal 2014, della spesa per mezzi di trasporto in misura pari al 70% della relativa spesa sostenuta nell'anno 2011 |
| Decreto Legge n. 78 del 31.5.2010 convertito nella Legge n. 122 del 30.7.2010 e Decreto Legge n. 95 del 6.7.2012 convertito nella Legge n. 135 del 7.8.2012 | Contenimento delle spese per pubblico impiego ed altre spese sostenute dalle P.A. |

BUDGET ECONOMICO ANNUALE – allegato “2” alla Circolare MISE del 12.9.2013

Il budget economico annuale, redatto in termini di competenza, è stato predisposto attraverso la riclassificazione del Preventivo economico, sopra esaminato, redatto secondo lo schema previsto dall'allegato “A” al DPR 254/2005.

I criteri e gli schemi di riclassificazione usati nella elaborazione del documento in argomento sono quelli previsti dal D.M. del 27.3.2013 e dalla Circolare MISE del 12.9.2013.

Nello specifico, è stato utilizzato lo schema di raccordo (allegato “4” alla Circolare MISE del 12.9.2013) tra il piano dei conti attualmente utilizzato dall'Ente Camerale e lo schema di budget economico allegato al Decreto Ministeriale del 27.3.2013.

Nella tabella di seguito illustrata sono indicati i criteri di raccordo tra le voci dell'allegato “A” al DPR 254/2005 e le voci Budget economico annuale.

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

| PREVENTIVO ECONOMICO | BUDGET ECONOMICO ANNUALE |
|--|--|
| Diritto annuale | 1.e - Proventi fiscali e parafiscali |
| Diritti di segreteria | 1.f - Ricavi x cessione di prodotti e prestazioni di servizi |
| Contributi, trasferimenti ed altre entrate | 1.c2 - Contributi da Regione 1.c3 - Contributi da altri enti pubblici 4 - Incremento di immobili per lavori interni 5.b - Altri ricavi e proventi |
| Proventi da gestione di beni e servizi | 5.b - Altri ricavi e proventi |
| Variazione delle rimanenze | 2 - Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti |

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

| PREVENTIVO ECONOMICO | BUDGET ECONOMICO ANNUALE |
|-------------------------------|---|
| Personale | 9.a - Salari e stipendi 9.b - Oneri sociali 9.c - Trattamento di fine rapporto 9.d - Trattamento di quiescenza e simili 9.e - Altri costi |
| Funzionamento | 7.b - Acquisizione di servizi 7.c - Consulenze collaborazioni altre prestazioni lavoro 7.d - Compensi ad organi amministrazione e controllo 8 - Per godimento beni di terzi 14.b - Altri oneri diversi di gestione |
| Interventi economici | 7.a - Erogazione di servizi istituzionali |
| Ammortamenti e accantonamenti | 10.a - Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali 10.b - Ammortamento delle immobilizzazioni materiali 10.d - Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide 12 - Accantonamento per rischi 13 - Altri accantonamenti |

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

| PREVENTIVO ECONOMICO | BUDGET ECONOMICO ANNUALE |
|-----------------------------|---|
| Proventi finanziari | 15 - Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate 16.c - Altri proventi finanziari – da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni 17bis - Utili e perdite su cambi |

| | |
|------------------|---|
| Oneri finanziari | 17.a - Interessi passivi 17.c - Altri interessi e oneri finanziari 17bis – Utili e perdite su cambi |
|------------------|---|

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

| PREVENTIVO ECONOMICO | BUDGET ECONOMICO ANNUALE |
|---|---------------------------------|
| <i>LO SCHEMA ALLEGATO "A" NON ESPONE LA PREVISIONE DI TALE GESTIONE</i> | // |

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

| PREVENTIVO ECONOMICO | BUDGET ECONOMICO ANNUALE |
|-----------------------------|---|
| Proventi straordinari | 20. Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono ascrivibili al n. 5 |
| Oneri straordinari | 21. Oneri con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi precedenti |

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE

IMPOSTE DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE ED ANTICIPATE

| PREVENTIVO ECONOMICO | BUDGET ECONOMICO ANNUALE |
|---|---------------------------------|
| <i>LO SCHEMA ALLEGATO "A" NON ESPONE LA PREVISIONE DI TALI VOCI</i> | // |

AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO

| PREVENTIVO ECONOMICO | BUDGET ECONOMICO ANNUALE |
|--|---|
| Avanzo / disavanzo economico esercizio | Avanzo (Disavanzo) economico dell'esercizio |

Dalla lettura del Budget economico 2018 è possibile, inoltre, dedurre quanto segue:

- la colonna "anno 2017" corrisponde alla colonna "Previsione consuntivo al 31.12.2017" del prospetto del Preventivo economico (all. "A");
- la colonna "anno 2018" corrisponde alla colonna "Preventivo anno 2018";

- la voce “Totale valore della produzione” corrisponde alla voce “Totale proventi correnti” del Preventivo anno 2018;
- la voce “Totale Costi” corrisponde alla voce “Totale oneri correnti” del Preventivo 2018;
- la voce “Differenza fra valore e costi della produzione” corrisponde al “Risultato della gestione corrente” del Preventivo 2018;
- la voce “Totale proventi e oneri finanziari” corrisponde al “Risultato delle gestione finanziaria” del Preventivo 2018;
- la voce “Totale delle partite straordinarie” corrisponde alla voce “Risultato della gestione straordinaria” del Preventivo 2018.

BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE – allegato “1” alla Circolare MISE del 12.9.2013

Il budget economico 2018-2020 è stato formulato in termini di competenza economica e presenta un'articolazione delle poste coincidente con quella del budget economico annuale. Al fine di predisporre il budget economico pluriennale (*rectius* triennale) è stato integrato lo schema del budget economico annuale con le previsioni relative agli anni 2019 e 2020.

I dati sono stati previsti sulla base del quadro normativo e delle informazioni noti alla data di redazione del documento.

| VOCE BUDGET | 2018 | 2019 | 2020 |
|--|------------------------|--------------------|------------------------|
| Differenza tra valore e costi della produzione | -€ 2.860.189,28 | -€ 1.092.561,40 | €-1.383.738,93 |
| Totale proventi e oneri finanziari | € 25.505,44 | € 23.510,22 | € 22.320,72 |
| Rettifiche di valore di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | € 0,00 |
| Proventi e oneri straordinari | 0,00 | 0,00 | € 0,00 |
| AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO ESERCIZIO | -€ 2.834.683,84 | -1069051,18 | -€ 1.361.418,21 |

I dati dell'anno 2018 coincidono con quelli riportati nel Budget economico 2018.

Dalle previsioni relative all'intero triennio si comprende come l'Ente Camerale intenda rispettare, anche per il futuro, il principio del pareggio di bilancio con l'utilizzo degli avanzi patrimonializzati negli esercizi precedenti e dettagliati nella seguente tabella che, seppur reinvestiti in fase di programmazione degli esercizi 2012-2013-2014-2015-2016-2017 non sono stati affatto utilizzati.

| AVANZO ECONOMICO | IMPORTO | IMPORTO UTILIZZATO IN PRE-CONSUNTIVO 2017 | IMPORTO UTILIZZABILE PER TRIENNIO 2018-2019-2020 |
|-------------------------|----------------------|--|---|
| 2011 | 5.531.161,66 | | |
| 2012 | 1.256.942,78 | | |
| 2013 | 2.994.455,46 | | |
| 2014 | 2.024.204,97 | | |
| 2015 | 695.997,84 | | |
| 2016 | 4.835.040,10 | | |
| TOTALE AVANZI | 17.337.802,81 | 320.317,89 | 17.017.484,92 |

Dal prospetto precedente si evince che l'importo utilizzabile di € 17.017.484,92 copre la somma dei disavanzi previsti per il triennio 2018- 2020 pari ad €. 5.265.153,23.

La programmazione pluriennale risulta così conforme al disposto dell'articolo 2, comma 2, del DPR 254/2005 e ai principi della Legge 24.12.2012, n. 243, contenente *“Disposizioni per l'attuazione del principio del pareggio del bilancio ai sensi dell'articolo 81, sesto comma, della Costituzione”*, la quale, all'articolo 3, tra l'altro, prevede che le amministrazioni pubbliche concorrono ad assicurare l'equilibrio dei bilanci ai sensi dell'articolo 97, primo comma, della Costituzione.

PROSPETTO DELLE PREVISIONI DI ENTRATA E DELLE PREVISIONI DI SPESA COMPLESSIVA ARTICOLATO PER MISSIONI E PROGRAMMI – allegato “3” alla Circolare MISE del 12.9.2013

Il prospetto delle previsioni di entrata e di spesa è redatto secondo il principio di cassa, diversamente dal criterio utilizzato per la redazione del budget economico annuale il quale, come già evidenziato, è elaborato secondo il principio della competenza economica.

Il documento in esame, dunque, contiene le previsioni di entrata e di spesa che l'Ente Camerale stima, rispettivamente, di incassare o di pagare nel corso dell'anno oggetto di programmazione. A tal fine è stata effettuata una valutazione sui presumibili crediti e debiti esistenti alla data del 31 dicembre 2017 che si trasformeranno in voci di entrata e di uscita nel corso del 2018; è stata, inoltre, operata una valutazione dei proventi e degli oneri iscritti nel Preventivo / Budget economico 2018 che si prevede possano avere una manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio di riferimento; in ultimo, è stata effettuata una valutazione degli incassi e dei pagamenti legati alle previsioni contenute nel Piano degli investimenti 2018.

Le voci di entrata e di uscita che compongono il prospetto in argomento sono le stesse previste dal Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 12.4.2011, emanato in attuazione

dell'articolo 14 della Legge 31.12.2009, n. 196, con il quale è stata definita la codificazione gestionale SIOPE degli incassi e dei pagamenti delle camere di commercio.

Oltre al diverso principio di redazione, altro elemento di differenziazione del prospetto delle entrate e delle spese rispetto al Preventivo / Budget economico è rappresentato dalla presenza delle entrate e delle spese in conto capitale (comprese le partite di giro) che sono estranee alla logica dei documenti contabili redatti in base al principio della competenza economica.

Il prospetto in esame, inoltre, per la sola parte relativa alle uscite, è articolato per “missioni” e “programmi” accompagnati dalla corrispondente classificazione COFOG (*classification of the functions of government*) di secondo livello. Con il Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 12.12.2012 sono state definite le linee guida generali per l'individuazione da parte delle amministrazioni pubbliche delle missioni.

Le “missioni” rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalle amministrazioni pubbliche nell'utilizzo delle risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate.

I “programmi” rappresentano gli aggregati omogenei di attività realizzate dall'amministrazione volte a perseguire le finalità individuate nell'ambito delle missioni. La realizzazione di ciascun programma è attribuita ad un unico centro di responsabilità amministrativa, corrispondente all'unità organizzativa individuata in conformità con i regolamenti di organizzazione, ovvero, con altri idonei provvedimenti adottati dalle singole amministrazioni pubbliche.

L'articolo 3, comma 2, del DPCM del 12.12.2012, prevede che ciascuna amministrazione pubblica, previa indicazione dell'amministrazione vigilante, individui tra le missioni del bilancio dello Stato attualmente esistenti, quelle maggiormente rappresentative delle finalità istituzionali, delle funzioni principali e degli obiettivi strategici dalla stessa perseguite.

Il Ministero dello Sviluppo Economico – con l'allegato “5” alla più volte richiamata Circolare del 12.9.2013, così come modificata dalla Circolare n. 87080 del 09/06/2015, - tenendo conto delle funzioni assegnate alle Camere di Commercio dall'articolo 2, comma 1, della Legge 580/1993, ha individuato, tra quelle definite per lo Stato, le specifiche missioni riferite agli Enti Camerali - e all'interno delle stesse i programmi secondo la corrispondente codificazione COFOG - che più rappresentano le attività svolte dalle Camere di Commercio stesse; il tutto, anche al fine di consentire un'omogenea predisposizione del prospetto delle previsioni di spesa, è stato predisposto assicurando il raccordo con le 4 funzioni istituzionali in cui è articolato il prospetto del Preventivo economico - allegato “A” al DPR 254/2005.

Nelle tabelle di raccordo di seguito rappresentate, si forniscono ulteriori informazioni rispetto a quelle che si evincono dall'esame dell'allegato “5” alla Circolare del MISE del 12.9.2012 sopra citato.

Tabella di raccordo tra le “missioni” previste dal D.M. 27.3.2013 e Circolare MISE del 12.9.2013 e le “funzioni istituzionali” previste dal DPR 254/2005

| MISSIONE (all. 5 Circolare MISE) | FUNZIONE ISTITUZIONALE (all. A DPR 254/2005) | NOTE DI COMMENTO |
|--|---|---|
| 011 - Competitività sviluppo delle imprese | Funzione “D” | Nella missione 011 confluisce la funzione “D – Studio, formazione, informazione e promozione economica” con esclusione dalla parte relativa all’attività di sostegno all’internazionalizzazione delle imprese che confluisce nella missione 016 sotto indicata |
| 012 - Regolazione dei mercati | Funzione “C” | Nella missione 012 confluisce la funzione “C – Anagrafe e servizi di regolazione dei mercati” |
| 016- Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo | Funzione “D” | Nella missione 016 confluisce la parte di attività della funzione “D – Studio, formazione, informazione e promozione economica” relativa al sostegno all’internazionalizzazione delle imprese e promozione del <i>Made in Italy</i> (non inclusa nella missione 011) |
| 032 - Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche | Funzioni “A” e “B” | Nella missione 032 confluiscono le parti di attività della funzione “A – Organi istituzionali e segreteria generale” e della funzione “B – Servizi di supporto” non attribuibili puntualmente alle missioni che rappresentano l’attività istituzionale dell’Ente (missioni 011, 012 e 016) |
| 033 - Fondi da ripartire | Funzioni “A” e “B” | Nella missione 033 confluiscono le parti di attività della funzione “A – Organi istituzionali e segreteria generale” e della funzione “B – Servizi di supporto” non direttamente riconducibili a specifiche missioni oppure corrispondenti a oneri accantonati a titolo di fondi spese future, fondo rischi |
| 90 - Servizi per conto terzi e partite di giro | Nessuna funzione associata | Nella missione 90 confluiscono le operazioni effettuate dall’Amministrazione in qualità di sostituto di imposta o per conto terzi |
| 91 - Debiti da finanziamento dell’Amministrazione | Nessuna funzione associata | Nella missione 91 confluiscono le spese da sostenere a titolo di rimborso dei prestiti contratti dall’Ente camerale |

Tabella di raccordo “missioni”, “programmi” e “classificazione COFOG” previsti dal D.M. 27.3.2013, dalla Circolare MISE del 12.9.2013 e dalla Circolare MISE del 09.06.2015.

| MISSIONI (allegato 5) | PROGRAMMI (allegato 5) | COFOG (allegato 5) | NOTE DI COMMENTO |
|----------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------|-------------------------|
|----------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------|-------------------------|

| Circolare MISE) | Circolare MISE) | Circolare MISE) | |
|--|---|--|---|
| 011 - Competitività sviluppo delle imprese | 005 *promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo; | 4.1.1. - Affari economici / affari generali economici, commerciali e del lavoro | I programmi riconducibili alla missione 011 sono associati ad una sola classificazione COFOG, a fianco indicata |
| 012 - Regolazione dei mercati | 004 * Vigilanza sui mercati e sui prodotti; *promozione della concorrenza e tutela dei consumatori | 1.3.1. - Servizi Generali delle pubbliche amministrazioni / Servizi generali 4.1.1. - Affari economici / affari generali economici, commerciali e del lavoro | I programmi riconducibili alla missione 012 sono associati alla classificazione COFOG 1.3.1 per la parte relativa "all'anagrafe" (es. registro imprese, albi, elenchi e ruoli) e alla classificazione COFOG 4.1.1 per la parte relativa ai "servizi di regolazione dei mercati" (es. metrologia legale, controllo conformità, arbitrato e conciliazione, ecc) |
| 016- Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo | 005 *Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del Made in Italy | 4.1.1. - Affari economici / affari generali economici, commerciali e del lavoro | I programmi riconducibili alla missione 016 sono associati ad una sola classificazione COFOG, a fianco indicata |
| 032 - Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche | 002 * Indirizzo politico 003 *Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza | 1.1.1. - Servizi Generali delle pubbliche amministrazioni / Organi esecutivi e legislativi, attività finanziaria e fiscale e affari esteri 1.3.1. - Servizi Generali delle pubbliche amministrazioni / Servizi generali | Della missione 032, il programma 002 è associato alla classificazione COFOG 1.1.1, mentre il programma 004 è associato alla classificazione COFOG 1.3.1. La missione 032 e la missione 033 sono da ritenersi missioni comuni a tutte le pubbliche amministrazioni |
| 033 - Fondi da ripartire | 001 – Fondi da assegnare 002 – Fondi di riserva e speciali | 1.1.1. - Servizi Generali delle pubbliche amministrazioni / Organi esecutivi e legislativi, attività finanziaria e fiscale e affari esteri 1.3.1. - Servizi Generali delle pubbliche amministrazioni / Servizi generali | Della missione 033, il programma 001 è associato alla classificazione COFOG 1.1.1, mentre il programma 002 è associato alla classificazione COFOG 1.3.1. In particolare, nel programma 001 confluiscono le risorse relative agli interventi promozionali non espressamente definiti in sede di preventivo economico; nel programma 002 confluiscono le risorse per accantonamenti al fondo spese future, fondo rischi e fondo rinnovi contrattuali |
| 90 - Servizi per conto terzi e partite di giro | 001 – Servizi per conto terzi e partite di giro | 1.3.1. - Servizi Generali delle pubbliche amministrazioni / | I programmi riconducibili alla missione 90 sono associati ad una sola classificazione COFOG, a fianco indicata |

| | | | |
|---|--|--|--|
| | | Servizi generali | |
| 91 - Debiti da finanziamento dell'Amministrazione | 001 - Debiti da finanziamento dell'amministrazione | 1.3.1. - Servizi Generali delle pubbliche amministrazioni / Servizi generali | I programmi riconducibili alla missione 91 sono associati ad una sola classificazione COFOG, a fianco indicata |

PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO - redatto in coerenza con le Linee Guida generali definite con Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 18 settembre 2012

Il Piano degli Indicatori e dei Risultati Attesi di Bilancio (P.I.R.A.) - di cui all'articolo 19 del D.Lgs. 31.5.2011, n. 91 - si propone di illustrare gli obiettivi perseguiti attraverso i Programmi di spesa del Preventivo 2018 (unico anno di programmazione finanziaria dell'Ente Camerale), misurarne i risultati e monitorarne l'effettivo andamento in termini di servizi forniti e di interventi realizzati.

Per i Programmi di spesa più significativi tra quelli sopra illustrati nella Tabella di raccordo, il Piano fornisce:

- un'illustrazione dello scenario istituzionale, socio-economico e normativo entro il quale si trova ad operare l'Ente Camerale;
- una descrizione sintetica relativa ai principali obiettivi da realizzare e delle attività che l'Amministrazione intende porre in essere per il conseguimento degli stessi;
- l'individuazione dei potenziali destinatari o beneficiari dei servizi o degli interventi;
- l'arco temporale previsto per la sua realizzazione;
- gli indicatori che consentono di misurare ciascun obiettivo e di monitorarne la realizzazione;
- il centro di responsabilità al quale è attribuita la realizzazione di ciascun obiettivo;
- le risorse finanziarie da utilizzare per la realizzazione di ciascun obiettivo.

Per ciascun indicatore, il Piano in esame fornisce:

- la tipologia dell'indicatore utilizzata;
- una definizione tecnica dell'indicatore che consente di specificare ciò che esso misura e l'unità di misura di riferimento;
- la fonte dei dati dalla quale si ricavano le informazioni necessarie al calcolo dell'indicatore e che consente di verificarne la misurazione;
- il metodo o l'algoritmo di calcolo dell'indicatore;
- il "valore obiettivo" ossia il risultato atteso dell'indicatore con riferimento alla tempistica di realizzazione.

Il Piano degli Indicatori e dei Risultati Attesi di Bilancio (P.I.R.A.) è predisposto in coerenza con il Piano della Performance previsto dal D.Lgs. n. 150/2009, tenuto conto del diverso ambito di applicazione dei documenti.

Si sottopone il Preventivo 2018 all'approvazione del Consiglio Camerale, previa acquisizione della prescritta relazione del Collegio dei Revisori, nelle risultanze e nei contenuti contabili specificati nei documenti allegati ed accompagnatori esaminati nella presente Relazione a corredo della documentazione prevista dal citato D.P.R. 2.11.2005, n. 254.

IL PRESIDENTE
(Dott. Alessandro AMBROSI)

| | ANNO 2018 | | ANNO 2019 | | ANNO 2020 | |
|---|---------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|
| | Parziali | Totali | Parziali | Totali | Parziali | Totali |
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | | | | | | |
| 1) Ricavi e proventi per attività istituzionale | | 19.410.916,00 | | 19.423.716,00 | | 17.011.263,33 |
| 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 | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| c1) contributi dallo Stato | | | | | | |
| c2) contributi da Regione | | | | | | |
| c3) contributi da altri enti pubblici | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| c4) contributi dall'Unione Europea | | | | | | |
| d) contributi da privati | | | | | | |
| e) proventi fiscali e parafiscali | 14.460.916,00 | | 14.460.916,00 | | 12.048.263,33 | |
| f) ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi | 4.950.000,00 | | 4.962.800,00 | | 4.963.000,00 | |
| 2) variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti | | -2.000,00 | | -2.000,00 | | -2.000,00 |
| 3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione | | | | | | |
| 4) incremento di immobili per lavori interni | | | | | | |
| 5) altri ricavi e proventi | | 1.791.337,71 | | 1.792.337,71 | | 1.792.337,71 |
| a) quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio | | | | | | |
| b) altri ricavi e proventi | 1.791.337,71 | | 1.792.337,71 | | 1.792.337,71 | |
| Totale valore della produzione (A) | | 21.200.253,71 | | 21.214.053,71 | | 18.801.601,04 |

| | ANNO 2018 | | ANNO 2019 | | ANNO 2020 | |
|--|---------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|
| | Parziali | Totali | Parziali | Totali | Parziali | Totali |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | | | | | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | | | | | | |
| 7) per servizi | | -9.526.452,41 | | -7.866.707,94 | | -6.551.659,65 |
| a) erogazione di servizi istituzionali | -5.040.171,46 | | -3.379.426,99 | | -2.064.378,70 | |
| b) acquisizione di servizi | -3.863.941,78 | | -3.863.941,78 | | -3.863.941,78 | |
| c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro | -314.651,43 | | -314.651,43 | | -314.651,43 | |
| d) compensi ad organi amministrazione e controllo | -307.687,74 | | -308.687,74 | | -308.687,74 | |
| 8) per godimento di beni di terzi | | -24.073,34 | | -24.073,34 | | -24.073,34 |
| 9) per il personale | | -6.980.652,27 | | -6.892.078,64 | | -6.763.674,09 |
| a) salari e stipendi | -5.207.881,70 | | -5.143.060,98 | | -5.044.508,93 | |
| b) oneri sociali. | -1.269.444,50 | | -1.253.695,44 | | -1.229.752,26 | |
| c) trattamento di fine rapporto | -344.350,07 | | -337.346,22 | | -331.436,90 | |
| d) trattamento di quiescenza e simili | | | | | | |
| e) altri costi | -158.976,00 | | -157.976,00 | | -157.976,00 | |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | -4.512.361,33 | | -4.512.361,33 | | -3.842.915,95 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | -16.100,39 | | -16.100,39 | | -16.100,39 | |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | -479.588,68 | | -479.588,68 | | -479.588,68 | |
| c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni | | | | | | |
| d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide | -4.016.672,26 | | -4.016.672,26 | | -3.347.226,88 | |
| 11) variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | | | | | | |
| 12) accantonamento per rischi | | -45.000,00 | | -45.000,00 | | -45.000,00 |
| 13) altri accantonamenti | | -244.206,99 | | -244.206,99 | | -244.206,99 |
| 14) oneri diversi di gestione | | -2.727.696,65 | | -2.722.186,87 | | -2.713.809,95 |
| a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica | | | | | | |
| b) altri oneri diversi di gestione | -2.727.696,65 | | -2.722.186,87 | | -2.713.809,95 | |
| Totale costi (B) | | 24.060.442,99 | | 22.306.615,11 | | 20.185.339,97 |
| DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B) | | -2.860.189,28 | | -1.092.561,40 | | -1.383.738,93 |

| | ANNO 2018 | | ANNO 2019 | | ANNO 2020 | |
|--|-----------|----------------------|-----------|----------------------|-----------|----------------------|
| | Parziali | Totali | Parziali | Totali | Parziali | Totali |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | | | | | |
| 15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate | | | | | | |
| 16) altri proventi finanziari | | 29.505,44 | | 27.510,22 | | 26.320,72 |
| 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 | 29.505,44 | | 27.510,22 | | 26.320,72 | |
| 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 | | -4.000,00 | | -4.000,00 | | -4.000,00 |
| a) interessi passivi | | | | | | |
| b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate | | | | | | |
| c) altri interessi ed oneri finanziari | -4.000,00 | | -4.000,00 | | -4.000,00 | |
| 17 bis) utili e perdite su cambi | | | | | | |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 +- 17bis) | | 25.505,44 | | 23.510,22 | | 22.320,72 |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | | | | | | |
| 18) rivalutazioni | | | | | | |
| a) di partecipazioni | | | | | | |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni | | | | | | |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | | | | | | |
| 19) svalutazioni | | | | | | |
| a) di partecipazioni | | | | | | |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni | | | | | | |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | | | | | | |
| Totale delle rettifiche di valore (18 - 19) | | | | | | |
| E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI | | | | | | |
| 20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5) | | 160.000,00 | | 160.000,00 | | 160.000,00 |
| 21) oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi precedenti | | -160.000,00 | | -160.000,00 | | -160.000,00 |
| Totale delle partite straordinarie (20 - 21) | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 |
| Risultato prima delle imposte | | -2.834.683,84 | | -1.069.051,18 | | -1.361.418,21 |
| Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate | | | | | | |
| AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO | | -2.834.683,84 | | -1.069.051,18 | | -1.361.418,21 |

PREVISIONI DI ENTRATA - ANNO 2018
ENTRATE

Pag. 1 / 4

| Liv. | DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO | TOTALE ENTRATE |
|-------------|---|-----------------------|
| | DIRITTI | |
| 1100 | Diritto annuale | 10.514.484,68 |
| 1200 | Sanzioni diritto annuale | 65.000,00 |
| 1300 | Interessi moratori per diritto annuale | 5.000,00 |
| 1400 | Diritti di segreteria | 4.870.000,00 |
| 1500 | Sanzioni amministrative | 80.000,00 |
| | ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI E DALLA CESSIONE DI BENI | |
| 2101 | Vendita pubblicazioni | 4.000,00 |
| 2199 | Altri proventi derivanti dalla cessione di beni | |
| 2201 | Proventi da verifiche metriche | 150.000,00 |
| 2202 | Concorsi a premio | 20.000,00 |
| 2203 | Utilizzo banche dati | |
| 2299 | Altri proventi derivanti dalla prestazione di servizi | 401.406,87 |
| | CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI | |
| | Contributi e trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | |
| 3101 | Contributi e trasferimenti correnti da Stato per attività delegate | |
| 3102 | Altri contributi e trasferimenti correnti da Stato | |
| 3103 | Contributi e trasferimenti correnti da enti di ricerca statali | |
| 3104 | Altri contributi e trasferimenti correnti da altre amministrazioni pubbliche centrali | |
| 3105 | Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per attività delegate | |
| 3106 | Altri contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma | 0,00 |
| 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 | 0,00 |
| 3118 | Contributi e trasferimenti correnti da Enti di ricerca locali | |
| 3119 | Contributi e trasferimenti correnti da Camere di commercio | |
| 3120 | Contributi e trasferimenti correnti da Unioni regionali delle Camere di Commercio | |
| 3121 | Contributi e trasferimenti correnti da Centri esteri delle Camere di Commercio | |
| 3122 | Contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere - fondo perequativo per rigidità di bilancio | |
| 3123 | Contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere - fondo perequativo per progetti | |
| 3124 | Altri contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere | 0,00 |
| 3125 | Contributi e trasferimenti correnti da Autorità portuali | |
| 3126 | Contributi e trasferimenti correnti da Aziende di promozione turistica | |
| 3127 | Contributi e trasferimenti correnti da Università | |
| 3128 | Contributi e trasferimenti correnti da Enti gestori di parchi | |

PREVISIONI DI ENTRATA - ANNO 2018

Pag. 2 / 4

| Liv. | DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO | TOTALE ENTRATE |
|------|--|----------------|
| 3129 | Contributi e trasferimenti correnti da ARPA | |
| 3199 | Contributi e trasferimenti correnti da altre Amministrazioni pubbliche locali | |
| | Contributi e trasferimenti correnti da soggetti privati | |
| 3201 | Contributi e trasferimenti correnti da Famiglie | |
| 3202 | Contributi e trasferimenti correnti da Istituzioni sociali senza fine di lucro | |
| 3203 | Riversamento avanzo di bilancio da Aziende speciali | 0,00 |
| 3204 | Altri contributi e trasferimenti correnti da Aziende speciali | |
| 3205 | Contributi e trasferimenti correnti da Imprese | 0,00 |
| | Contributi e trasferimenti correnti dall'estero | |
| 3301 | Contributi e trasferimenti correnti da Unione Europea | 0,00 |
| 3302 | Contributi e trasferimenti correnti da altre istituzioni estere | 0,00 |
| 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 | 32.564,77 |
| 4198 | Altri concorsi, recuperi e rimborsi | 136.435,23 |
| 4199 | Soppravvenienze attive | 0,00 |
| | Entrate patrimoniali | |
| 4201 | Fitti attivi di terreni | |
| 4202 | Altri fitti attivi | 29.000,00 |
| 4203 | Interessi attivi da Amministrazioni pubbliche | |
| 4204 | Interessi attivi da altri | 181,50 |
| 4205 | Proventi mobiliari | 0,00 |
| 4499 | Altri proventi finanziari | |
| | ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI DI BENI | |
| | Alienazione di immobilizzazioni materiali | |
| 5101 | Alienazione di terreni | |
| 5102 | Alienazione di fabbricati | |
| 5103 | Alienazione di Impianti e macchinari | |
| 5104 | Alienazione di altri beni materiali | |
| 5200 | Alienazione di immobilizzazioni immateriali | |
| | Alienazione di immobilizzazioni finanziarie | |
| 5301 | Alienazione di partecipazioni di controllo e di collegamento | |
| 5302 | Alienazione di partecipazioni in altre imprese | 0,00 |
| 5303 | Alienazione di titoli di Stato | |
| 5304 | Alienazione di altri titoli | |
| | CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE | |
| | Contributi e trasferimenti in c/capitale da Amministrazioni pubbliche | |
| 6101 | Contributi e trasferimenti in c/capitale da Stato | |
| 6102 | Contributi e trasferimenti in c/capitale da enti di ricerca statali | |
| 6103 | Contributi e trasferimenti in c/capitale da altre amministrazioni pubbliche centrali | |
| 6104 | Contributi e trasferimenti da Regione e Prov. Autonoma | |
| 6105 | Contributi e trasferimenti in c/capitale da province | |

PREVISIONI DI ENTRATA - ANNO 2018

Pag. 3 / 4

| Liv. | DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO | TOTALE ENTRATE |
|------|--|----------------|
| 6106 | Contributi e trasferimenti in c/capitale da città metropolitane | |
| 6107 | Contributi e trasferimenti in c/capitale da comuni | |
| 6108 | Contributi e trasferimenti in c/capitale da unioni di comuni | |
| 6109 | Contributi e trasferimenti in c/capitale da comunità montane | |
| 6110 | Contributi e trasferimenti in c/capitale da aziende sanitarie | |
| 6111 | Contributi e trasferimenti in c/capitale da aziende ospedaliere | |
| 6112 | Contributi e trasferimenti in c/capitale da IRCCS pubblici - Fondazioni IRCCS | |
| 6113 | Contributi e trasferimenti in c/capitale dagli Istituti Zooprofilattici sperimentali | |
| 6114 | Contributi e trasferimenti in c/capitale da Policlinici universitari | |
| 6115 | Contributi e trasferimenti in c/capitale da Enti di previdenza | |
| 6116 | Contributi e trasferimenti in c/capitale da Enti di ricerca locali | |
| 6117 | Contributi e trasferimenti in c/capitale da altre Camere di commercio | |
| 6118 | Contributi e trasferimenti in c/capitale da Unioni regionali delle Camere di commercio | |
| 6119 | Contributi e trasferimenti in c/capitale da Centri esteri delle Camere di Commercio | |
| 6120 | Contributi e trasferimenti in c/capitale da Unioncamere | |
| 6121 | Contributi e trasferimenti in c/capitale da Autorità portuali | |
| 6122 | Contributi e trasferimenti in c/capitale da Aziende di promozione turistica | |
| 6123 | Contributi e trasferimenti in c/capitale da Università | |
| 6124 | Contributi e trasferimenti in c/capitale da Enti Parco Nazionali | |
| 6125 | Contributi e trasferimenti in c/capitale da ARPA | |
| 6199 | Contributi e trasferimenti in c/capitale da altre Amministrazioni pubbliche locali | |
| | Contributi e trasferimenti in conto capitale da soggetti privati | |
| 6201 | Contributi e trasferimenti in c/capitale da aziende speciali | |
| 6202 | Contributi e trasferimenti in c/capitale da altre Imprese | |
| 6203 | Contributi e trasferimenti in c/capitale da Famiglie | |
| 6204 | Contributi e trasferimenti in c/capitale da Istituzioni sociali senza fine di lucro | |
| | Contributi e trasferimenti in c/capitale dall'estero | |
| 6301 | Contributi e trasferimenti in c/capitale dall'Unione Europea | |
| 6302 | Contributi e trasferimenti in conto capitale da altre istituzioni estere | |
| 6303 | Contributi e trasferimenti in conto capitale da soggetti esteri privati | |
| | OPERAZIONI FINANZIARIE | |
| 7100 | Prelevi da conti bancari di deposito | 0,00 |
| 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 | 0,00 |
| 7404 | Riscossione di crediti da aziende speciali | 0,00 |
| 7405 | Riscossione di crediti da altre imprese | |
| 7406 | Riscossione di crediti da dipendenti | 288.264,29 |
| 7407 | Riscossione di crediti da famiglie | |
| 7408 | Riscossione di crediti da istituzioni sociali private | |

PREVISIONI DI ENTRATA - ANNO 2018

Pag. 4 / 4

| Liv. | DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO | TOTALE ENTRATE |
|-------------|--|-----------------------|
| 7409 | Riscossione di crediti da soggetti esteri | |
| 7500 | Altre operazioni finanziarie | 4.000.000,00 |
| | 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**20.606.337,34**

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2018

Pag. 1 / 13

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

| SIOPE | DESCRIZIONE | IMPORTO PREVISIONE |
|--------------|---|---------------------------|
| 1101 | Competenze fisse e accessorie a favore del personale | 110.343,41 |
| 1103 | Arretrati di anni precedenti | 2.627,36 |
| 1201 | Ritenute previdenziali e assistenziali al personale | 40.623,78 |
| 1202 | Ritenute erariali a carico del personale | 91.852,73 |
| 1301 | Contributi obbligatori per il personale | 109.766,14 |
| 1401 | Borse di studio e sussidi per il personale | 1.626,84 |
| 1402 | Altri interventi assistenziali a favore del personale | 3.450,00 |
| 1501 | Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi | 1.676,90 |
| 1502 | TFR a carico direttamente dell'Ente | 15.370,19 |
| 1599 | Altri oneri per il personale | 38,80 |
| 2101 | Cancelleria e materiale informatico e tecnico | 4.818,54 |
| 2103 | Pubblicazioni, giornali e riviste | 1.867,88 |
| 2104 | Altri materiali di consumo | 175,59 |
| 2106 | Oneri previdenziali e assicurativi su Co.co.co e occasionali | 40,20 |
| 2111 | Organizzazione manifestazioni e convegni | 20.982,29 |
| 2113 | Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza | 143.750,01 |
| 2114 | Buoni pasto e mensa per il personale dipendente | 15.980,54 |
| 2115 | Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione | 12.508,57 |
| 2116 | Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas | 18.579,11 |
| 2120 | Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate | 49,49 |
| 2122 | Assicurazioni | 28,31 |
| 2123 | Assistenza informatica e manutenzione software | 9.867,92 |
| 2125 | Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni | 13.905,38 |
| 2298 | Altre spese per acquisto di servizi | 126.611,03 |
| 2299 | Acquisto di beni e servizi derivate da sopravvenienze passive | 60,41 |
| 3107 | Contributi e trasferimenti correnti a comuni | 25.022,86 |
| 3112 | Contributi e trasferimenti correnti a Camere di commercio | 18.612,00 |
| 3114 | Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere | 6.600,00 |
| 3116 | Altri contributi e trasferimenti correnti ad Unioni regionali delle Camere di commercio | 25.711,13 |
| 3125 | Contributi e trasferimenti correnti a Università | 4.483,36 |
| 3199 | Contributi e trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Pubbliche locali | 21.414,00 |
| 3202 | Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali | 72.800,00 |
| 3203 | Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese | 4.800.533,47 |
| 3205 | Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private | 368.721,04 |
| 4102 | Restituzione diritti di segreteria | 78,37 |
| 4399 | Altri oneri finanziari | 0,04 |
| 4401 | IRAP | 62.335,57 |
| 4507 | Commissioni e Comitati | 35.610,05 |
| 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 |
| 7405 | Concessione di crediti a famiglie | 14.952,00 |

TOTALE

6.203.475,31

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2018

Pag. 2 / 13

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

| SIOPE | DESCRIZIONE | IMPORTO PREVISIONE |
|--------------|---|---------------------------|
| 1101 | Competenze fisse e accessorie a favore del personale | 1.674.740,54 |
| 1103 | Arretrati di anni precedenti | 35.031,43 |
| 1201 | Ritenute previdenziali e assistenziali al personale | 213.274,86 |
| 1202 | Ritenute erariali a carico del personale | 482.226,84 |
| 1301 | Contributi obbligatori per il personale | 576.539,41 |
| 1401 | Borse di studio e sussidi per il personale | 7.772,68 |
| 1402 | Altri interventi assistenziali a favore del personale | 46.000,00 |
| 1501 | Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi | 18.184,78 |
| 1502 | TFR a carico direttamente dell'Ente | 204.935,92 |
| 1599 | Altri oneri per il personale | 517,31 |
| 2101 | Cancelleria e materiale informatico e tecnico | 21.856,38 |
| 2103 | Pubblicazioni, giornali e riviste | 9.075,03 |
| 2104 | Altri materiali di consumo | 620,26 |
| 2106 | Oneri previdenziali e assicurativi su Co.co.co e occasionali | 214,64 |
| 2108 | Corsi di formazione per il proprio personale | 6.888,78 |
| 2113 | Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza | 911.716,54 |
| 2114 | Buoni pasto e mensa per il personale dipendente | 77.641,76 |
| 2115 | Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione | 60.772,73 |
| 2116 | Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas | 90.266,55 |
| 2120 | Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate | 240,44 |
| 2123 | Assistenza informatica e manutenzione software | 769.979,10 |
| 2125 | Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni | 67.180,87 |
| 2298 | Altre spese per acquisto di servizi | 807.602,52 |
| 3116 | Altri contributi e trasferimenti correnti ad Unioni regionali delle Camere di commercio | 13.627,80 |
| 3199 | Contributi e trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Pubbliche locali | 504,00 |
| 3202 | Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali | 0,00 |
| 3203 | Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese | 33.216,36 |
| 3205 | Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private | 231,58 |
| 4102 | Restituzione diritti di segreteria | 44,99 |
| 4401 | IRAP | 334.524,08 |
| 4499 | Altri tributi | 17,99 |
| 4507 | Commissioni e Comitati | 967,12 |
| 4509 | Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi | 94.629,26 |
| 4510 | Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi | 4.501,59 |
| 4512 | Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali | 18.450,86 |
| 7405 | Concessione di crediti a famiglie | 78.498,00 |

TOTALE

6.662.493,00

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2018

Pag. 3 / 13

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

| SIOPE | DESCRIZIONE | IMPORTO PREVISIONE |
|--------------|---|---------------------------|
| 1101 | Competenze fisse e accessorie a favore del personale | 646.126,65 |
| 1103 | Arretrati di anni precedenti | 13.136,79 |
| 1201 | Ritenute previdenziali e assistenziali al personale | 50.779,75 |
| 1202 | Ritenute erariali a carico del personale | 114.815,94 |
| 1301 | Contributi obbligatori per il personale | 137.331,60 |
| 1401 | Borse di studio e sussidi per il personale | 1.084,56 |
| 1402 | Altri interventi assistenziali a favore del personale | 17.250,00 |
| 1501 | Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi | 6.995,26 |
| 1502 | TFR a carico direttamente dell'Ente | 76.850,97 |
| 1599 | Altri oneri per il personale | 193,99 |
| 2101 | Cancelleria e materiale informatico e tecnico | 8.425,25 |
| 2103 | Pubblicazioni, giornali e riviste | 1.278,90 |
| 2104 | Altri materiali di consumo | 2.499,24 |
| 2106 | Oneri previdenziali e assicurativi su Co.co.co e occasionali | 51,61 |
| 2113 | Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza | 98.423,17 |
| 2114 | Buoni pasto e mensa per il personale dipendente | 10.941,64 |
| 2115 | Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione | 8.564,42 |
| 2116 | Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas | 12.720,82 |
| 2120 | Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate | 33,60 |
| 2122 | Assicurazioni | 1.424,80 |
| 2123 | Assistenza informatica e manutenzione software | 67.857,05 |
| 2125 | Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni | 13.385,63 |
| 2298 | Altre spese per acquisto di servizi | 328.688,17 |
| 2299 | Acquisto di beni e servizi derivate da sopravvenienze passive | 3.040,55 |
| 3116 | Altri contributi e trasferimenti correnti ad Unioni regionali delle Camere di commercio | 3.244,72 |
| 3125 | Contributi e trasferimenti correnti a Università | 7.840,00 |
| 3199 | Contributi e trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Pubbliche locali | 120,00 |
| 3202 | Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali | 57.500,00 |
| 3203 | Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese | 18.439,08 |
| 3205 | Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private | 55,14 |
| 4102 | Restituzione diritti di segreteria | 3.944,37 |
| 4399 | Altri oneri finanziari | 1,42 |
| 4401 | IRAP | 88.548,97 |
| 4507 | Commissioni e Comitati | 45.313,46 |
| 4509 | Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi | 22.755,15 |
| 4510 | Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi | 14.215,94 |
| 4512 | Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali | 4.382,32 |
| 7405 | Concessione di crediti a famiglie | 18.690,00 |

TOTALE 1.906.950,93

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2018

Pag. 4 / 13

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

| SIOPE | DESCRIZIONE | IMPORTO PREVISIONE |
|--------------|---|---------------------------|
| 1101 | Competenze fisse e accessorie a favore del personale | 42.032,53 |
| 1103 | Arretrati di anni precedenti | 875,79 |
| 1201 | Ritenute previdenziali e assistenziali al personale | 5.077,99 |
| 1202 | Ritenute erariali a carico del personale | 11.481,62 |
| 1301 | Contributi obbligatori per il personale | 13.727,67 |
| 1401 | Borse di studio e sussidi per il personale | 180,76 |
| 1402 | Altri interventi assistenziali a favore del personale | 1.150,00 |
| 1501 | Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi | 389,32 |
| 1502 | TFR a carico direttamente dell'Ente | 5.123,40 |
| 1599 | Altri oneri per il personale | 12,93 |
| 2101 | Cancelleria e materiale informatico e tecnico | 510,72 |
| 2103 | Pubblicazioni, giornali e riviste | 212,08 |
| 2104 | Altri materiali di consumo | 14,50 |
| 2106 | Oneri previdenziali e assicurativi su Co.co.co e occasionali | 5,13 |
| 2111 | Organizzazione manifestazioni e convegni | 11.574,41 |
| 2113 | Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza | 16.319,87 |
| 2114 | Buoni pasto e mensa per il personale dipendente | 1.814,33 |
| 2115 | Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione | 1.419,96 |
| 2116 | Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas | 2.109,35 |
| 2120 | Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate | 5,66 |
| 2123 | Assistenza informatica e manutenzione software | 1.415,70 |
| 2125 | Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni | 1.569,89 |
| 2298 | Altre spese per acquisto di servizi | 12.489,50 |
| 3112 | Contributi e trasferimenti correnti a Camere di commercio | 16.102,00 |
| 3114 | Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere | 1.100,00 |
| 3116 | Altri contributi e trasferimenti correnti ad Unioni regionali delle Camere di commercio | 40.488,41 |
| 3125 | Contributi e trasferimenti correnti a Università | 720,56 |
| 3199 | Contributi e trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Pubbliche locali | 3.565,00 |
| 3202 | Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali | 0,00 |
| 3203 | Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese | 36.440,38 |
| 3205 | Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private | 78.019,49 |
| 4401 | IRAP | 7.948,76 |
| 4507 | Commissioni e Comitati | 54,24 |
| 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 |
| 7405 | Concessione di crediti a famiglie | 1.869,00 |

TOTALE

315.820,95

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2018

Pag. 5 / 13

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

| SIOPE | DESCRIZIONE | IMPORTO PREVISIONE |
|--------------|---|---------------------------|
| 1101 | Competenze fisse e accessorie a favore del personale | 432.745,31 |
| 1103 | Arretrati di anni precedenti | 8.757,85 |
| 1201 | Ritenute previdenziali e assistenziali al personale | 30.467,83 |
| 1202 | Ritenute erariali a carico del personale | 68.889,53 |
| 1301 | Contributi obbligatori per il personale | 82.468,65 |
| 1401 | Borse di studio e sussidi per il personale | 903,80 |
| 1402 | Altri interventi assistenziali a favore del personale | 11.500,00 |
| 1501 | Tattamento di missione e rimborsi spese viaggi | 5.244,36 |
| 1502 | TFR a carico direttamente dell'Ente | 51.233,98 |
| 1599 | Altri oneri per il personale | 129,33 |
| 2101 | Cancelleria e materiale informatico e tecnico | 3.162,28 |
| 2102 | Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto | 2.295,18 |
| 2103 | Pubblicazioni, giornali e riviste | 1.313,09 |
| 2104 | Altri materiali di consumo | 89,78 |
| 2106 | Oneri previdenziali e assicurativi su Co.co.co e occasionali | 38,15 |
| 2108 | Corsi di formazione per il proprio personale | 2.015,10 |
| 2110 | Studi, consulenze, indagini e ricerche di mercato | 17.524,39 |
| 2113 | Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza | 101.049,13 |
| 2114 | Buoni pasto e mensa per il personale dipendente | 11.233,55 |
| 2115 | Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione | 8.792,88 |
| 2116 | Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas | 13.060,11 |
| 2120 | Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate | 34,70 |
| 2123 | Assistenza informatica e manutenzione software | 16.875,90 |
| 2125 | Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni | 9.719,98 |
| 2127 | Acquisto di beni e servizi per spese di rappresentanza | 852,08 |
| 2298 | Altre spese per acquisto di servizi | 452.051,08 |
| 3112 | Contributi e trasferimenti correnti a Camere di commercio | 18.750,00 |
| 3114 | Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere | 329.348,55 |
| 3116 | Altri contributi e trasferimenti correnti ad Unioni regionali delle Camere di commercio | 475.817,36 |
| 3199 | Contributi e trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Pubbliche locali | 72,00 |
| 3201 | Contributi e trasferimenti ad aziende speciali per ripiano perdite | 0,00 |
| 3202 | Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali | 1.489.750,00 |
| 3203 | Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese | 4.663,76 |
| 3205 | Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private | 33,08 |
| 4401 | IRAP | 93.176,46 |
| 4502 | Indennità e rimborso spese per il Consiglio | 79.345,99 |
| 4503 | Indennità e rimborso spese per la Giunta | 64.294,85 |
| 4504 | Indennità e rimborso spese per il Presidente | 1.670,31 |
| 4505 | Indennità e rimborso spese per il Collegio dei revisori | 52.530,93 |
| 4506 | Indennità e rimborso spese per il Nucleo di valutazione | 24.769,17 |
| 4509 | Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi | 6.669,78 |
| 4510 | Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi | 33.377,97 |
| 4512 | Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali | 1.307,80 |
| 4513 | Altri oneri della gestione corrente | 2.456,75 |
| 5201 | Partecipazioni di controllo e di collegamento | 100.000,00 |
| 5203 | Conferimenti di capitale | 150.000,00 |
| 7405 | Concessione di crediti a famiglie | 11.214,00 |

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2018

Pag. 6 / 13

| SIOPE | DESCRIZIONE | IMPORTO PREVISIONE |
|---------------|-------------|---------------------|
| TOTALE | | 4.271.696,78 |

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2018

Pag. 7 / 13

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

| SIOPE | DESCRIZIONE | IMPORTO PREVISIONE |
|--------------|---|---------------------------|
| 1101 | Competenze fisse e accessorie a favore del personale | 1.208.832,85 |
| 1102 | Rimborsi spese per personale distaccato/comandato | 2.721,41 |
| 1103 | Arretrati di anni precedenti | 25.397,77 |
| 1201 | Ritenute previdenziali e assistenziali al personale | 162.495,11 |
| 1202 | Ritenute erariali a carico del personale | 368.302,28 |
| 1301 | Contributi obbligatori per il personale | 441.521,43 |
| 1401 | Borse di studio e sussidi per il personale | 6.145,84 |
| 1402 | Altri interventi assistenziali a favore del personale | 33.350,00 |
| 1501 | Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi | 11.646,49 |
| 1502 | TFR a carico direttamente dell'Ente | 148.578,54 |
| 1599 | Altri oneri per il personale | 579,54 |
| 2101 | Cancelleria e materiale informatico e tecnico | 16.782,51 |
| 2103 | Pubblicazioni, giornali e riviste | 9.917,93 |
| 2104 | Altri materiali di consumo | 476,18 |
| 2106 | Oneri previdenziali e assicurativi su Co.co.co e occasionali | 1.124,38 |
| 2108 | Corsi di formazione per il proprio personale | 28.181,95 |
| 2110 | Studi, consulenze, indagini e ricerche di mercato | 19.883,55 |
| 2113 | Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza | 706.605,22 |
| 2114 | Buoni pasto e mensa per il personale dipendente | 61.532,99 |
| 2115 | Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione | 46.664,85 |
| 2116 | Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas | 69.311,71 |
| 2120 | Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate | 233.663,79 |
| 2121 | Spese postali e di recapito | 164.390,32 |
| 2122 | Assicurazioni | 39.653,13 |
| 2123 | Assistenza informatica e manutenzione software | 184.419,87 |
| 2125 | Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni | 51.585,21 |
| 2126 | Spese legali | 135.659,10 |
| 2298 | Altre spese per acquisto di servizi | 1.164.697,02 |
| 2299 | Acquisto di beni e servizi derivate da sopravvenienze passive | 3.355,94 |
| 3113 | Contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere per il fondo perequativo | 383.734,15 |
| 3116 | Altri contributi e trasferimenti correnti ad Unioni regionali delle Camere di commercio | 10.383,05 |
| 3199 | Contributi e trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Pubbliche locali | 384,00 |
| 3202 | Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali | 0,00 |
| 3203 | Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese | 25.395,90 |
| 3205 | Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private | 176,44 |
| 4101 | Rimborso diritto annuale | 48.628,37 |
| 4201 | Noleggi | 17.211,73 |
| 4399 | Altri oneri finanziari | 1.399,27 |
| 4401 | IRAP | 249.662,26 |
| 4402 | IRES | 6.000,74 |
| 4403 | I.V.A. | 814.239,95 |
| 4405 | ICI | 275.549,59 |
| 4499 | Altri tributi | 1.324.685,03 |
| 4502 | Indennità e rimborso spese per il Consiglio | 0,00 |
| 4503 | Indennità e rimborso spese per la Giunta | 0,00 |
| 4504 | Indennità e rimborso spese per il Presidente | 0,00 |
| 4505 | Indennità e rimborso spese per il Collegio dei revisori | 16.303,81 |
| 4507 | Commissioni e Comitati | 524,23 |

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2018

Pag. 8 / 13

| SIOPE | DESCRIZIONE | IMPORTO PREVISIONE |
|---------------|---|---------------------------|
| 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 |
| 5102 | Fabbricati | 860.100,00 |
| 5103 | Impianti e macchinari | 45.000,00 |
| 5104 | Mobili e arredi | 17.764,19 |
| 5106 | Materiale bibliografico | 20.000,00 |
| 5152 | Hardware | 20.000,00 |
| 5199 | Altre immobilizzazioni immateriali | 60.000,00 |
| 7100 | Versamenti a conti bancari di deposito | 80,84 |
| 7350 | Costituzione di fondi per il servizio economato in contanti | 2.014,26 |
| 7405 | Concessione di crediti a famiglie | 59.808,00 |
| 7500 | Altre operazioni finanziarie | 0,00 |
| TOTALE | | 9.606.522,72 |

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2018

Pag. 9 / 13

| | | |
|------------------|------------|--|
| MISSIONE | 033 | Fondi da ripartire |
| PROGRAMMA | 001 | Fondi da assegnare |
| DIVISIONE | 1 | SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI |
| GRUPPO | 1 | Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri |

| SIOPE | DESCRIZIONE | IMPORTO PREVISIONE |
|--------------|---|---------------------------|
| 1101 | Competenze fisse e accessorie a favore del personale | 42.013,91 |
| 1103 | Arretrati di anni precedenti | 875,79 |
| 1201 | Ritenute previdenziali e assistenziali al personale | 5.077,99 |
| 1202 | Ritenute erariali a carico del personale | 11.481,62 |
| 1301 | Contributi obbligatori per il personale | 13.727,67 |
| 1401 | Borse di studio e sussidi per il personale | 361,52 |
| 1402 | Altri interventi assistenziali a favore del personale | 1.150,00 |
| 1501 | Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi | 389,32 |
| 1502 | TFR a carico direttamente dell'Ente | 5.123,40 |
| 1599 | Altri oneri per il personale | 12,93 |
| 2101 | Cancelleria e materiale informatico e tecnico | 1.015,05 |
| 2103 | Pubblicazioni, giornali e riviste | 421,46 |
| 2104 | Altri materiali di consumo | 28,80 |
| 2106 | Oneri previdenziali e assicurativi su Co.co.co e occasionali | 5,10 |
| 2111 | Organizzazione manifestazioni e convegni | 379,04 |
| 2113 | Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza | 32.435,67 |
| 2114 | Buoni pasto e mensa per il personale dipendente | 3.605,84 |
| 2115 | Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione | 2.822,44 |
| 2116 | Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas | 4.192,15 |
| 2120 | Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate | 11,27 |
| 2123 | Assistenza informatica e manutenzione software | 2.934,97 |
| 2125 | Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni | 3.120,07 |
| 2298 | Altre spese per acquisto di servizi | 23.459,65 |
| 3112 | Contributi e trasferimenti correnti a Camere di commercio | 6.486,00 |
| 3114 | Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere | 2.300,00 |
| 3116 | Altri contributi e trasferimenti correnti ad Unioni regionali delle Camere di commercio | 324,47 |
| 3125 | Contributi e trasferimenti correnti a Università | 1.506,63 |
| 3199 | Contributi e trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Pubbliche locali | 7.441,00 |
| 3202 | Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali | 0,00 |
| 3203 | Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese | 25.491,78 |
| 3205 | Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private | 37.671,10 |
| 4401 | IRAP | 7.921,54 |
| 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 |
| 7405 | Concessione di crediti a famiglie | 1.869,00 |

TOTALE

245.657,18

| | | |
|-----------|-----|--|
| MISSIONE | 033 | Fondi da ripartire |
| PROGRAMMA | 002 | Fondi di riserva e speciali |
| DIVISIONE | 1 | SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI |
| GRUPPO | 3 | Servizi generali |

| SIOPE | DESCRIZIONE | IMPORTO PREVISIONE |
|-------|---|--------------------|
| 1101 | Competenze fisse e accessorie a favore del personale | 45.168,03 |
| 1103 | Arretrati di anni precedenti | 875,79 |
| 1301 | Contributi obbligatori per il personale | 11,01 |
| 1402 | Altri interventi assistenziali a favore del personale | 1.150,00 |
| 1501 | Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi | 400,35 |
| 1502 | TFR a carico direttamente dell'Ente | 5.123,40 |
| 1599 | Altri oneri per il personale | 2.079.556,74 |
| 2106 | Oneri previdenziali e assicurativi su Co.co.co e occasionali | 30,25 |
| 2108 | Corsi di formazione per il proprio personale | 647,09 |
| 2126 | Spese legali | 4.106.400,54 |
| 4401 | IRAP | 59,20 |
| 4499 | Altri tributi | 40,62 |
| 4510 | Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi | 0,00 |

TOTALE**6.239.463,02**

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2018

Pag. 11 / 13

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

| SIOPE | DESCRIZIONE | IMPORTO PREVISIONE |
|--------------|--|---------------------------|
| 1101 | Competenze fisse e accessorie a favore del personale | 146.811,85 |
| 1102 | Rimborsi spese per personale distaccato/comandato | 5.739,46 |
| 1203 | Altre ritenute al personale per conto di terzi | 140.487,42 |
| 1301 | Contributi obbligatori per il personale | 18.330,09 |
| 2106 | Oneri previdenziali e assicurativi su Co.co.co e occasionali | 241,84 |
| 2121 | Spese postali e di recapito | 146,14 |
| 2298 | Altre spese per acquisto di servizi | 17.340,25 |
| 4101 | Rimborso diritto annuale | 150,75 |
| 4401 | IRAP | 1.498,64 |
| 4403 | I.V.A. | 156.503,52 |
| 4499 | Altri tributi | 44,05 |
| 4502 | Indennità e rimborso spese per il Consiglio | 0,00 |
| 4507 | Commissioni e Comitati | 37.360,47 |
| 7350 | Costituzione di fondi per il servizio economato in contanti | 15.598,20 |
| 7403 | Concessione di crediti a aziende speciali | 0,00 |
| 7500 | Altre operazioni finanziarie | 4.000.000,00 |

TOTALE **4.540.252,68**

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2018

Pag. 12 / 13

TOTALI

| | | |
|------------------------|-----|---|
| MISSIONE | 012 | Regolazione dei mercati |
| PROGRAMMA | 004 | Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori |
| DIVISIONE | 4 | AFFARI ECONOMICI |
| GRUPPO | 1 | Affari generali economici, commerciali e del lavoro |
| TOTALE MISSIONE | | |
| | | 1.906.950,93 |

| | | |
|------------------------|-----|---|
| 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 | | |
| | | 6.662.493,00 |

| | | |
|------------------------|-----|--|
| 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 | | |
| | | 315.820,95 |

| | | |
|------------------------|-----|---|
| 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 | | |
| | | 4.271.696,78 |

| | | |
|------------------------|-----|---|
| MISSIONE | 033 | Fondi da ripartire |
| PROGRAMMA | 001 | Fondi da assegnare |
| DIVISIONE | 1 | SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI |
| GRUPPO | 1 | Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri |
| TOTALE MISSIONE | | |
| | | 245.657,18 |

| | | |
|------------------------|-----|--|
| MISSIONE | 033 | Fondi da ripartire |
| PROGRAMMA | 002 | Fondi di riserva e speciali |
| DIVISIONE | 1 | SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI |
| GRUPPO | 3 | Servizi generali |
| TOTALE MISSIONE | | |
| | | 6.239.463,02 |

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2018

Pag. 13 / 13

TOTALI

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

TOTALE MISSIONE **4.540.252,68**

| | | |
|-----------|-----|--|
| 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 **6.203.475,31**

| | | |
|-----------|-----|--|
| 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 **9.606.522,72**

TOTALE GENERALE **39.992.332,57**

P.I.R.A.

**PIANO DEGLI INDICATORI
E RISULTATI ATTESI
DI BILANCIO**

ANNO 2018

predisposto dalla Giunta camerale con Deliberazione n. 85 del 05.12.2017

Introduzione

PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO - redatto in conformità alle Linee Guida generali definite con Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 18 settembre 2012

Il Piano degli Indicatori e dei Risultati Attesi di Bilancio (P.I.R.A.) - di cui all'articolo 19 del D.Lgs. 31.5.2011, n. 91 - si propone di illustrare gli obiettivi perseguiti attraverso i Programmi di spesa del Preventivo 2018, misurarne i risultati e monitorarne l'effettivo andamento in termini di servizi forniti e di interventi realizzati.

Per i Programma di spesa più significativi, tra quelli illustrati nella Tabella di raccordo, il Piano fornisce:

- a) un'illustrazione dello scenario istituzionale, socio-economico e normativo entro il quale si trova ad operare l'Ente Camerale;
- b) una descrizione sintetica relativa ai principali obiettivi da realizzare e delle attività che l'Amministrazione intende porre in essere per il conseguimento degli stessi;
- c) l'individuazione dei potenziali destinatari o beneficiari dei servizi o degli interventi;
- d) il triennio di riferimento o l'eventuale diverso arco temporale previsto per la sua realizzazione;
- e) gli indicatori che consentono di misurare ciascun obiettivo e di monitorarne la realizzazione;
- f) il Centro di responsabilità al quale è attribuita la realizzazione di ciascun obiettivo;
- g) le risorse finanziarie da utilizzare per la realizzazione di ciascun obiettivo.

Per ciascun indicatore, il Piano in esame fornisce:

1. la tipologia dell'indicatore utilizzata;
2. una definizione tecnica dell'indicatore che consente di specificare ciò che esso misura e l'unità di misura di riferimento;
3. la fonte dei dati dalla quale si ricavano le informazioni necessarie al calcolo dell'indicatore e che consente di verificarne la misurazione;
4. il metodo o l'algoritmo di calcolo dell'indicatore;
5. il "valore obiettivo" ossia il risultato atteso dell'indicatore con riferimento alla tempistica di realizzazione.

Il Piano per il 2018 tiene altresì conto degli indirizzi strategici approvati dall'Ente con la Relazione Previsionale e Programmatica 2018 confermando anche per tale annualità, in sede di attualizzazione del documento, le principali *Linee guida per la redazione del Preventivo economico* impartite dal sistema per il 2015.

Tali indirizzi rendono opportuno non soffermarsi sui programmi di attività delle singole Aziende Speciali in una Sezione distinta del Piano, e privilegiare - nella stesura del documento - l'ottica della continuità delle attività ed iniziative già in corso, in considerazione delle criticità legate al taglio del 50% dei proventi da diritto annuale.

Al presente Piano degli Indicatori e dei Risultati Attesi di Bilancio (P.I.R.A.) dovrà conformarsi, tenuto conto del diverso ambito di applicazione dei documenti, il Piano della Performance 2018 previsto dal D.Lgs. n. 150/2009.

MISSIONE cod. 011

“COMPETITIVITA’ E SVILUPPO DELLE IMPRESE”

Funzione istituzionale “D” (Studio, Formazione, Informazione e Promozione economica)
di cui all'allegato A del D.p.r. n. 254/2005
con esclusione della parte relativa all'Attività ricadente nella Missione cod. 016

FINALITA'
della Missione

- › Si richiamano le finalità, compatibili con i contenuti del decreto di riforma del sistema camerale, individuate nella RPP 2016.

QUADRO STRATEGICO UNIONCAMERE

1. SERVIZI

DIGITALE, REGISTRO IMPRESE E NUOVI SERVIZI

Industria 4.0

Partendo dall'esperienza positiva del progetto "Eccellenze in digitale", promosso da Unioncamere in partnership con Google, continueranno ad essere implementate le iniziative di informazione, formazione e assistenza alle PMI sui vantaggi in termini di produttività e competitività legati alla *internet economy* e all'Industria 4.0. Unioncamere continuerà a promuovere iniziative a sostegno della diffusione della cultura digitale attraverso la valorizzazione delle varie esperienze maturate dal sistema camerale per lo sviluppo delle competenze digitali presso le imprese (Eccellenze in Digitale e ARS Digitalia) e i giovani (Crescere in digitale), così da contribuire a ridefinire e a promuovere la *mission* e l'immagine delle CCIAA attraverso nuove modalità nell'offerta di servizi.

PROGRAMMA UC

1. SERVIZI

DIGITALE, REGISTRO IMPRESE E NUOVI SERVIZI

1.1

PUNTO IMPRESA DIGITALE - P.I.D.

Network camerale per la diffusione della cultura e della pratica digitale nelle MPMI di tutti i settori economici

**ANALISI
DI SCENARIO**

A settembre 2016 il Ministero dello Sviluppo economico ha annunciato il *Piano Nazionale Industria 4.0 – Investimenti, produttività ed innovazione*. Si tratta di un'iniziativa che introduce anche in Italia una strategia nazionale sul tema della quarta rivoluzione industriale dopo quanto avviato negli Stati Uniti, in Germania e molti altri paesi, europei e non.

Il Piano prevede 5 direttrici strategiche di intervento, raggruppate in direttrici "chiave" (Investimenti innovativi e competenze), di "accompagnamento" (infrastrutture abilitanti e strumenti pubblici di supporto) ed "orizzontali" (governance ed awareness), nella quale si colloca anche il progetto di realizzazione dei Punti Impresa Digitale (PID).

Industria 4.0 prevede tanto agevolazioni fiscali e strumenti pubblici di supporto agli investimenti, che un insieme di interventi e target relativi ai fattori abilitanti (es. competenze, infrastrutture). Un quadro estremamente articolato che trova sponda e forti sinergie con le molte iniziative da tempo avviate a livello regionale, sia su impulso della programmazione comunitaria (es. S3, obiettivi tematici), che per scelte autonomamente operate dalle Regioni.

Pur essendo orientato verso la manifattura, il Piano adotta tra le sue linee-guida il principio della neutralità tecnologica e quello di interventi di tipo orizzontale e non settoriale.

E' infatti evidente che industria, servizi, consumatori sono sempre più collegati tra loro dando origine a modelli di business, processi e prodotti nuovi, secondo modalità che segnano il definitivo tramonto del modello lineare di innovazione che ha guidato per decenni gran parte delle scelte di policy in direzione di quello che è definito come ecosistema dell'innovazione, di cui anche la Pubblica Amministrazione è parte integrante.

La stessa Commissione Europea nella formulazione dell'indice sullo sviluppo digitale - il DESI, Digital Economy and Society Index, rispetto

al quale l'Italia occupa da tempo il 25° posto su 28 - adotta una scelta di tipo multidimensionale (connettività, capitale umano, utilizzo di Internet, integrazione digitale delle attività produttive, servizi pubblici digitali), evidenziando la natura trasversale e sistemica della digitalizzazione.

Un aspetto, quello della trasversalità del digitale, che non sfugge al Piano Industria 4.0 e che ha indotto il Ministero dello Sviluppo economico a richiedere alle Camere di Commercio di realizzare un intervento a favore di tutti i settori economici - dall'agricoltura, all'industria, all'artigianato, al terziario di mercato, ai servizi - e delle imprese anche di più piccola dimensione, incluse quelle individuali ed i professionisti.

Un intervento giocato principalmente sul piano della crescita della consapevolezza "attiva" (ossia finalizzata all'azione), da parte di tali soggetti, sulle opportunità ed anche sui rischi - primo tra tutti quello di un approccio passivo - connessi al fenomeno del digitale.

La risposta delle Camere alla richiesta del MISE è costituita dalla realizzazione di un network di punti informativi e di assistenza alle imprese sui processi di digitalizzazione, i Punti Impresa Digitale.

Gli assunti di base del progetto sono:

- l'adozione di una strategia digitale d'impresa non si esaurisce nella presenza sul web, nell'utilizzo dei social media e nell'adozione di un sistema di e-commerce. Essa riguarda l'intera *value chain* aziendale, i processi interni di produzione di prodotti e servizi e quelli di relazione a monte ed a valle con fornitori e clienti, i rapporti con le banche e la Pubblica Amministrazione. Ha quindi un impatto su tutte le componenti organizzative aziendali e sul modello di business dell'impresa;
- l'aspetto dell'integrazione tra i vari attori coinvolti nel processo produttivo (in filiere e non solo), impone una diffusione di una «cultura e di una pratica del digitale» in tutti i settori e dimensioni d'impresa. E' evidente, infatti, che la presenza di forti divari tra le "imprese 4.0" ed il resto del tessuto economico rappresenti un condizionamento negativo per gli stessi soggetti digitalizzati ed un fattore di esclusione per quelli che non lo sono;
- il tessuto imprenditoriale italiano è costituito in larghissima parte da MPMI ed una loro insufficiente partecipazione all'economia digitale comporta, quindi, effetti negativi sullo sviluppo economico italiano complessivo;
- l'Agenda Digitale ed i programmi per l'e-government (es. SPID, fatturazione elettronica)

fanno parte del medesimo quadro volto a diffondere cultura e pratica del digitale. Essi hanno anche effetti sui processi aziendali (si pensi a dichiarazioni ed autorizzazioni, dalle SCIA, alle dogane, all'e-procurement della PA, alle stesse Camere di Commercio) e "forzano", in certa misura, il confronto – anche delle microimprese – con il tema del digitale. Per questo motivo l'iniziativa delle Camere riguarderà sia i temi Industria 4.0 che quelli di Agenda Digitale;

- nei processi di *digital transformation* l'elemento umano costituisce l'aspetto di maggior rilevanza, ancor più che la tecnologia. Per tale motivo sono indispensabili interventi a carattere informativo e formativo indirizzati tanto agli imprenditori che agli addetti. In proposito è rilevabile, come del resto fa il Piano Industria 4.0, una forte relazione tra le *policy* riguardanti l'orientamento, l'alternanza, l'istruzione tecnica superiore ed universitaria, il *lifelong learning* e quelle relative alla diffusione del digitale. E di questo aspetto devono necessariamente tener conto gli interventi a supporto delle imprese, come quello rappresentato dall'iniziativa dei PID camerali;
- il Sistema camerale svolge funzioni istituzionali, confermate dalla recente riforma, di supporto allo sviluppo imprenditoriale ed alla sua competitività e intende affrontare in modo organico il tema della diffusione della cultura e della pratica dell'economia digitale, specie nelle situazioni (dimensionali, territoriali o settoriali) nelle quali si verificano asimmetrie informative o d'offerta;
- Il Piano Industria 4.0, l'Agenda Digitale e gli altri programmi nazionali e regionali in materia di innovazione digitale rappresentano il quadro di riferimento nell'ambito del quale si inserisce l'iniziativa dei Punti impresa digitale;
- la capillare presenza sul territorio del sistema camerale consente di creare una rete di prossimità in grado di diffondere efficacemente iniziative e servizi volti alla digitalizzazione delle imprese.

OBIETTIVI STRATEGICI 1.1

Un obiettivo di particolare rilevanza per i PID è costituito dalla **crescita della consapevolezza delle imprese** sulle soluzioni possibili offerte dal digitale e sui loro benefici.

Il coinvolgimento delle imprese è fortemente dipendente dalla capacità delle Camere di Commercio di **sposare una logica di tipo "push"**, ossia di effettuare una azione costante e diretta su target di imprese da informare sulle iniziative

attivate dal PID. Per questo motivo vengono messi in campo alcuni strumenti di supporto tra cui **la piattaforma CRM e la figura dei digital promoter.**

**RISULTATI
ATTESI**

Realizzare un network camerale dei Punti Impresa Digitale (PID) , una rete di prossimità ("ultimo miglio") per la diffusione della cultura e della pratica digitale nelle MPMI di tutti i settori economici

STAKEHOLDERS

MPMI di tutti i settori economici

**KPI
DI MONITORAGGIO
E VALUTAZIONE**

1) KPI 1.1.1

Utilizzo risorse finanziarie vincolate nel 2018 per il progetto

**RISORSE
FINANZIARIE**

Le principali voci di spesa per la realizzazione del progetto sono finalizzate (in proporzione, rispettivamente, di 2/3 ed 1/3) a due principali obiettivi:

1. Avvio e gestione dei 60 PID (a livello di sistema camerale);

2. Interventi a favore delle imprese (voucher)

Le spese per l'avvio e gestione dei PID hanno natura **incrementale**, ossia, riguardano solo le componenti aggiuntive rispetto a quanto previsto dalle attività camerali ordinarie.

Le voci di spesa sono costituite da:

- **Personale camerale** (selezione, formazione, retribuzioni);
- **Digital promoter** (giovani a contratto, selezione, formazione, retribuzioni);
- **Mentor** (selezione, trasferte, eventi di matchmaking mentor-mentee);
- **Piattaforme comuni, software e banche dati** (adeguamento software, acquisto banche dati, materiali multimediali e documentazione);
- **Comunicazione e marketing**, sono stimati 10 eventi per PID per una media di 2.000 euro ciascuno cui si aggiungono 15.000 euro per spese pubblicitarie e di promozione locali e 5.000 euro di compartecipazione alle campagne ed eventi nazionali;
- **Servizi camerali di supporto** (acquisto servizi tecnologici, formativi, economico-finanziari funzionali al funzionamento del PID);
- **Servizi esterni** (acquisizione di servizi tecnici di supporto o collaborazioni da soggetti quali

università, imprese, poli tecnologici, professionisti e associazioni imprenditoriali);

- **Locali e loro adeguamenti, attrezzature video ed altri impianti** (adeguamento degli ambienti, impianti, attrezzature informatiche);
- **Spese generali** (consumi connessi all'attività del PID, costi di gestione amministrativa e di direzione);
- **Oneri fiscali** (IVA indetraibile, altre imposte e tasse connesse all'attività del PID).

Per quanto riguarda i Voucher si stima circa 2.500 – 3.000 euro a Voucher.

La spesa complessiva del progetto per il triennio 2017 - 2018 - 2019 è stimata dall'Ente in € **3.982.319,34.**

Stante la previsione di riparto di detta spesa in proporzione di 2/3 ed 1/3 per la realizzazione dei due principali obiettivi progettuali (rispettivamente, avvio e gestione dei PID e voucher), la stima del costo a carico dell'Ente per l'anno 2018 (*in base alla previsione dei proventi da diritto annuale 2017*) è di € **1.327.439,78.**

A partire dal secondo anno le minori spese di avvio verranno utilizzate per l'incremento dei voucher a disposizione delle imprese.

**CENTRO DI
RESPONSABILITA'
AMMINISTRATIVA**

Settore Staff e Promozione - Segreteria Generale

Scheda di Programmazione Strategica UC 1.1

| | |
|--------------------------------------|---|
| 1) KPI 1.1.1 | Utilizzo risorse finanziare vincolate nel 2018 per il progetto |
| Descrizione | Utilizzo risorse vincolate nel 2018 per il progetto legato a fattori esogeni (Cronoprogramma attività svolte in parallelo da Unioncamere nazionale: Programma di selezione e formazione Personale camerale; Selezione e formazione Digital Promoter; Selezione Mentor e Servizio di Mentoring; Definizione accordi con i partner. Progettazione e realizzazione servizi di base. Dotazioni infrastrutturali e logistica dei PID). |
| Tipologia | Indicatore di realizzazione finanziaria (CCIAA di Bari) e Indicatore di impatto Unioncamere nazionale (outcome) |
| Algoritmo | Indicatore di realizzazione finanziaria \Rightarrow Valore assoluto Indicatore di impatto (outcome) \Rightarrow Cronoprogramma attività Unioncamere nazionale: $\leq 31/10/2018$ $> 31/10/2018$ |
| Valore target dell'indicatore | Entro 31/12/2018 (Indicatore di impatto $\leq 31/10/2018$) Dopo 31/12/2018 (Indicatore di impatto $> 31/10/2018$) |
| Fonte dei dati | Rilevazione interna |
| Periodicità rilevazione | Annuale |

QUADRO STRATEGICO UNIONCAMERE

1. SERVIZI

SCUOLA LAVORO

Registro per l'alternanza scuola lavoro

Nel 2018 sarà intensificata la specifica attività di promozione e valorizzazione del Registro per l'Alternanza Scuola Lavoro, sulla base di specifici accordi da stipulare in primo luogo con il MIUR e il Ministero del Lavoro e con altri attori istituzionali e soggetti privati in grado di garantire il più ampio coinvolgimento del sistema imprenditoriale, delle scuole, del mondo non profit, dei professionisti. In tale ambito si realizzeranno specifiche iniziative di informazione e comunicazione (roadshow) a favore delle imprese e del mondo formativo.

Certificazione delle competenze

Si tratta di concorrere alla realizzazione delle reti territoriali per l'apprendimento permanente e all'attuazione del sistema nazionale di certificazione delle competenze, in particolare per quanto riguarda la verifica, individuazione e validazione di quelle di tipo tecnico-professionale e trasversali acquisite in contesti non formali e informali (apprendimento "on the job" tramite stage, tirocini, alternanza ecc.). Verranno altresì individuate le modalità più opportune per l'implementazione delle funzioni di competenza delle CCIAA previste dalla legge di riordino del sistema camerale, anche attraverso la sperimentazione e la messa a punto di modelli e strumenti con particolare riguardo ai percorsi di alternanza scuola lavoro.

PLACEMENT E ORIENTAMENTO

Excelsior 2018 – incontro domanda e offerta di lavoro

Tra le principali competenze individuate dalla riforma del sistema camerale assume particolare rilievo il tema del supporto all'incontro di domanda e offerta di lavoro attraverso sistemi informativi a carattere previsionale volti a favorire l'inserimento occupazionale e facilitare l'accesso alle imprese ai servizi dei CPI. In questo ambito, è quindi necessario assicurare continuità al sistema informativo Excelsior, che sarà progettato, oltre che come indagine statistica e base informativa a supporto dell'orientamento e della formazione, soprattutto come strumento finalizzato a favorire le politiche attive del lavoro, attraverso la valorizzazione del patrimonio (dati, tecnologie, competenze) del sistema camerale, con un più organico coinvolgimento delle CCIAA e di Infocamere e in stretto raccordo con l'ANPAL.

Orientamento al lavoro e alle professioni

Attraverso la revisione e lo sviluppo a livello centrale e locale della rete degli sportelli FILO, del relativo modello di servizio e dell'omonimo portale web, si punterà prioritariamente a rafforzare il ruolo e il coinvolgimento attivo del sistema camerale nella progettazione e realizzazione di azioni e iniziative di orientamento al lavoro dipendente e indipendente, per facilitare una scelta più consapevole dei percorsi di studi e professionali da parte dei giovani. L'obiettivo in prospettiva è garantire su tutto il territorio nazionale la presenza di "punti unici d'accesso" in grado di erogare a imprese, giovani e operatori uno standard minimo comune di offerta (attraverso lo sportello virtuale di orientamento e altri strumenti informativi innovativi, multimediali e tecnologicamente evoluti sotto il profilo comunicativo) in grado di supportare le funzioni e le altre reti di orientamento scolastico, universitario e professionale.

Autoimpiego e autoimprenditorialità

Un focus specifico sarà destinato alla linea d'intervento delle CCIAA per aiutare chi intenda "mettersi in proprio" e supportare la progettazione e creazione di nuove imprese, implementando il sistema integrato a livello nazionale di punti e servizi nuova impresa ed altre iniziative per l'autoimpiego, con particolare riguardo per quelle legate alla diffusione e al consolidamento degli sportelli camerali per l'imprenditoria giovanile (in stretto collegamento con l'attuazione del progetto "Crescere imprenditori"). A tal riguardo, saranno curate e sviluppate specifiche partnership con scuole, università, centri per l'Impiego e altri soggetti istituzionali attivi in materia (MIUR, Ministero del lavoro, ANPAL, ISFOL, Italia Lavoro, Invitalia ecc.).

Placement

Tra le competenze individuate dalla riforma del sistema camerale si prevede il sostegno alla transizione dalla scuola e dall'università al lavoro. A tale scopo si progetterà - insieme ad Infocamere - una piattaforma di servizi a supporto dei processi di *placement* svolti dalle università, sperimentando le funzionalità con uno o più Atenei a livello nazionale e internazionale. Nella progettazione della piattaforma si individueranno anche le possibili applicazioni per il sistema scolastico, in raccordo con il Registro nazionale per l'Alternanza.

PROGRAMMA UC

1. SERVIZI

SCUOLA LAVORO - PLACEMENT E ORIENTAMENTO

1.1

**SERVIZI DI ORIENTAMENTO AL LAVORO
E ALLE PROFESSIONI**

**ANALISI
DI SCENARIO**

Negli ultimi anni il ruolo delle Camere di Commercio, sui temi dell'orientamento, dell'alternanza scuola-lavoro e dell'incontro domanda-offerta di formazione e lavoro, si è progressivamente ampliato e rafforzato, anche per effetto dei provvedimenti normativi che hanno riconosciuto al Sistema Camerale specifiche competenze e funzioni.

La legge di riforma del Sistema camerale, con il *decreto legislativo 219 del 25.11.2016 (art. 2 lettera e)*, difatti, ha ufficialmente assegnato alle Camere di Commercio la funzione di **orientamento al lavoro e alle professioni anche mediante la collaborazione con i soggetti pubblici e privati competenti, in coordinamento con il Governo e con le Regioni e l'ANPAL** attraverso:

- la tenuta e gestione del **Registro nazionale per l'alternanza scuola-lavoro**, sulla base di accordi con MIUR e MLPS;
- la collaborazione per la realizzazione del **sistema di certificazione delle competenze**, in particolare acquisite in contesti non formali e informali e nell'ambito dei percorsi di alternanza scuola-lavoro;
- il **supporto all'incontro domanda-offerta di lavoro**, attraverso servizi informativi anche a carattere previsionale volti a favorire l'inserimento occupazionale e a facilitare l'accesso delle imprese ai servizi dei Centri per l'Impiego, in raccordo con l'ANPAL;
- il sostegno alla **transizione dalla scuola e dall'Università al lavoro**, attraverso l'orientamento e lo sviluppo di servizi, in particolare telematici, a supporto dei processi di placement svolti dalle Università.

Il posizionamento delle Camere di Commercio, dunque, sta sempre più evolvendo da un ruolo di garanzia e "compliance" amministrativa a un ruolo attivo di motore di sviluppo dei sistemi economici locali, attraverso iniziative che rendano sempre più stretto il collegamento tra *formazione>orientamento>lavoro>impresa* e rafforzino, quindi, i processi operativi tra scuola, università e impresa. *Nello specifico, alle imprese è necessario garantire maggiori possibilità di trovare le persone, le*

professionalità e le competenze di cui hanno bisogno, favorendone così la crescita.

A chi studia e a chi cerca un lavoro - ma anche a chi è già occupato - occorre offrire maggiori opportunità di sviluppare le conoscenze, le competenze e le esperienze utili per migliorare la propria "occupabilità" e favorire la crescita personale e professionale.

Il ruolo di "motore di sviluppo delle economie locali" prefigura quindi per le Camere di Commercio, anche per quanto concerne i temi del mercato del lavoro e della transizione formazione-impresa, una posizione di rilievo nei confronti:

- dei potenziali partner locali, con l'obiettivo di rafforzare il networking per strutturare un'offerta locale integrata e sinergica di servizi per lo sviluppo delle economie locali,
- delle diverse tipologie di target di utenza, con l'obiettivo di rappresentare una "porta di accesso" ai servizi del territorio per lo sviluppo economico ed occupazionale.

Per ricoprire tale ruolo, il sistema camerale mette a disposizione dei sistemi formativi e delle politiche attive del lavoro un patrimonio di informazioni ampio e articolato a supporto delle loro attività, in particolare per l'orientamento, la definizione dei piani dell'offerta formativa, l'alternanza scuola lavoro. Nello specifico, i principali asset oggi fruibili sono:

- il **Registro delle Imprese**, che costituisce la vera e propria anagrafe delle imprese, in cui si trovano i dati di costituzione, modifica e cessazione di tutte le imprese con qualsiasi forma giuridica e settore di attività economica, con sede o unità locali sul territorio nazionale. Fornisce un quadro completo della situazione giuridica ed economica di ciascuna impresa ed è un formidabile patrimonio informativo della realtà imprenditoriale nazionale, consentendo l'elaborazione di analisi e indicatori di sviluppo economico ed imprenditoriale in ogni settore e area di appartenenza;
- il **Sistema Informativo Excelsior**, che ricostruisce annualmente e trimestralmente il quadro previsionale della domanda di lavoro e dei fabbisogni professionali e formativi espressi dalle imprese, fornendo indicazioni di estrema utilità soprattutto per supportare le scelte di programmazione della formazione, dell'orientamento e delle politiche del lavoro;
- il portale **FILO**, piattaforma nata per integrare le competenze, le conoscenze, i sistemi e gli strumenti della rete degli sportelli del sistema

camerale per la formazione, l'imprenditorialità, il lavoro e l'orientamento;

- il **Registro dell'Alternanza Scuola Lavoro (RASL)**, la piattaforma ufficiale realizzata e gestita dal sistema camerale d'intesa con MIUR e MLPS per promuovere e sviluppare i percorsi scolastici in alternanza e l'apprendistato, dando ai giovani la possibilità di fare esperienze di apprendimento on the job nelle imprese, negli studi professionali e negli enti pubblici, privati e non profit;
- **Movimprese**, che fornisce un'analisi statistica trimestrale della nati-mortalità delle imprese e consente di analizzare le dinamiche della struttura economica dei territori e della nascita e cessazione delle imprese;
- gli altri **osservatori** che il Sistema camerale elabora in relazione alle esigenze ed alle necessità di analisi socio-economica del paese.

In particolare, **le piattaforme telematiche del sistema camerale già esistenti** (RASL ed Excelsior), opportunamente integrate con il Registro Imprese e con gli altri osservatori, **dovranno evolvere costituendo una vera e propria piattaforma di matching tra domanda ed offerta di competenze**, come già positivamente sperimentato in alcune realtà locali, in grado di funzionare da repository di know-how e competenze disponibili, garantendone l'intermediazione a fini sia occupazionali, sia di percorsi di alternanza scuola-lavoro.

Si tratta, nello specifico, di utilizzare il patrimonio informativo disponibile per costruire e alimentare una piattaforma integrata nazionale che serva da riferimento per imprese, lavoratori e operatori, quale strumento propedeutico per favorire efficaci interventi di politica attiva del lavoro. Le Camere di Commercio possono in tal modo costituire un importante punto di riferimento per la raccolta di informazioni, la predisposizione di chiavi di lettura dei fenomeni osservati, l'indicazione delle principali sofferenze e dei punti di forza del mercato del lavoro locale, per essere interlocutrici degli interlocutori ed operatori, pubblici e privati, con i quali condividere i giacimenti informativi disponibili.

Gli obiettivi finali del servizio di orientamento al lavoro ed alle professioni sono, in estrema sintesi, i seguenti:

1. **fare incontrare domanda e offerta di tirocini formativi**, anche attraverso attività di promozione, animazione e supporto alle

OBIETTIVI STRATEGICI 1.1

imprese;

2. favorire il placement e sostenere Università, agenzie per il lavoro e Centri per l'Impiego e far **incontrare domanda e offerta di lavoro**, in particolare laureati, diplomati ed apprendisti, supportando - ove necessario - anche l'autoimpiego e l'autoimprenditorialità come politica attiva del lavoro.

Per raggiungere tali obiettivi occorre costituire, d'intesa ed in stretta collaborazione operativa con Regioni, Agenzie regionali per il lavoro, CPI e ANPAL, un network in grado di collegare tutti i diversi attori e capace di promuovere e sviluppare, con azioni concrete ed efficaci, la filiera che dalla scuola arriva al lavoro, generando benefici attesi per i principali destinatari: giovani ed imprese.

Asse portante dell'operazione è l'evoluzione e l'integrazione delle piattaforme camerale già esistenti (RASL ed EXCELSIOR) nella direzione di **un'unica piattaforma nazionale di matching** - da realizzare con il supporto di Infocamere e **organizzata per partizioni territoriali** - aperta al mondo delle imprese ed al mondo dell'alternanza, fruibile per chi studia e/o cerca lavoro, per le imprese, le scuole, per gli operatori dei sistemi di formazione ed istruzione.

Lo schema di servizio poggia sui seguenti fattori:

- definizione di un **set di servizi di base**, ad erogazione obbligatoria e coperti dal diritto annuale, risultato di un bilanciamento tra i fabbisogni dell'utenza camerale, la mission del sistema camerale e le caratteristiche dimensionali delle singole Camere;
- declinazione di una serie di **servizi e strumenti aggiuntivi**, non compresi nel set minimo e non coperti dall'attuale diritto annuale, che ancorché di indubbia utilità per le politiche attive del lavoro, sono da considerarsi erogabili solo in funzione di risorse aggiuntive.

**RISULTATI
ATTESI**

Costruire una Piattaforma di matching tra domanda ed offerta di competenze, aperta al mondo delle imprese ed al mondo dell'alternanza

STAKEHOLDERS

Imprese e giovani

**KPI
DI MONITORAGGIO
E VALUTAZIONE**

1) KPI 1.1.1

RISORSE FINANZIARIE

Utilizzo risorse finanziare vincolate nel 2018 per il progetto

Un primo dimensionamento delle spese inerenti ai servizi aggiuntivi (non coperte dall'attuale diritto annuale) per le tre annualità (2017, 2018 e 2019) del progetto è pari, per l'Ente, ad € 1.327.439,78.

Stante la previsione di riparto di detta spesa (40% per le attività di strutturazione dell'apposito Ufficio camerale ed il restante 60% per l'erogazione dei voucher alle imprese) e lo stato di avanzamento del progetto nazionale, la stima del costo a carico dell'Ente per l'anno 2018 (*in base alla previsione dei proventi da diritto annuale 2017*) è di € 442.479,93.

Le voci di spesa sono le seguenti:

a. Personale utilizzato per la gestione dei servizi aggiuntivi

b. Spese esterne

- o **Voucher** da erogare a micro e piccole/medie imprese che partecipano ai percorsi di alternanza scuola-lavoro. Il voucher prevede un importo medio di 600 euro ad impresa a copertura delle spese per l'attività dei tutor aziendali, da erogare attraverso bandi pubblici. Il numero delle aziende a livello nazionale è stimato in 15.000;
- o **Implementazione della piattaforma di matching** (sviluppo e gestione dello strumento, attività di integrazione del patrimonio informativo disponibile);
- o Programmi di **formazione** continua e qualificazione del personale.

- Spese generali

CENTRO DI
RESPONSABILITA'
AMMINISTRATIVA

Settore Staff e Promozione - Segreteria Generale

Scheda di Programmazione Strategica UC 1.1

| | |
|--------------------------------------|--|
| 1) KPI 1.1.1 | Utilizzo risorse finanziare vincolate nel 2018 per il progetto |
| Descrizione | Utilizzo risorse vincolate nel 2018 per il progetto legato a fattori esogeni (Realizzazione di una Piattaforma integrata nazionale a cura di Unioncamere): |
| Tipologia | Indicatore di realizzazione finanziaria (CCIAA di Bari) e Indicatore di impatto Unioncamere nazionale (outcome) |
| Algoritmo | Indicatore di realizzazione finanziaria ⇔ Valore assoluto Indicatore di impatto (outcome) ⇔ Realizzazione di una Piattaforma integrata nazionale: ≤ 31/10/2018 > 31/10/2018 |
| Valore target dell'indicatore | Entro 31/12/2018 (Indicatore di impatto ≤ 31/10/2018) Dopo 31/12/2018 (Indicatore di impatto > 31/10/2018) |
| Fonte dei dati | Rilevazione interna |
| Periodicità rilevazione | Annuale |

PROGRAMMA 005.2

**INCENTIVAZIONE
DEI SETTORI
IMPRENDITORIALI**

005.2.24 / 24.1

“Iniziativa dedicata alle Fiere per la promozione del territorio”

**ANALISI
DI SCENARIO**

L'Ente si prefigge di realizzare nel 2018 “Iniziativa dedicata alle Fiere per la promozione del territorio”.

**OBIETTIVI
STRATEGICI**

Realizzare azioni integrate di promozione del territorio

**RISULTATI
ATTESI**

Rilancio del brand territoriale

STAKEHOLDERS

Business community

**KPI
DI MONITORAGGIO
E VALUTAZIONE**

1) KPI 1.1.1

Numero azioni integrate di promozione del territorio

**RISORSE
FINANZIARIE**

€ 400.000,00 per “Iniziativa dedicata alle Fiere per la promozione del territorio”

**CENTRO DI
RESPONSABILITA'
AMMINISTRATIVA**

Settore Staff e Promozione - Segreteria Generale

Scheda di Programmazione Strategica OS 005.2.24 / 24.1

| | |
|--------------------------------------|--|
| 1) KPI 1.1.1 | Numero azioni integrate di promozione del territorio |
| Descrizione | Quantità dell'offerta integrata di promozione del territorio |
| Tipologia | Indicatore di risultato (output) |
| Algoritmo | / |
| Valore target dell'indicatore | 2 |
| Fonte dei dati | Rilevazione interna |
| Periodicità rilevazione | Annuale |

Camera di Commercio, Industria, Artigianato e Agricoltura

B A R I

DELIBERAZIONE N. 75 DEL 27/10/2017

OGGETTO: Programma triennale dei Lavori Pubblici 2018-2020, Piano di realizzazione annuale 2018 delle opere di interesse camerale e Programma biennale degli acquisti di beni e servizi 2018-2019.

Il Presidente riferisce che l'art. 21, rubricato "*Programma degli acquisti e programmazione dei lavori pubblici*", del nuovo Codice dei contratti pubblici (D.Lgs. n. 50/2016) prevede che le Amministrazioni adottino, nel rispetto dei documenti programmatori e in coerenza con il Bilancio, il Programma triennale dei Lavori Pubblici e i relativi aggiornamenti annuali, che devono contenere gli interventi il cui valore stimato sia pari o superiore a 100.000,00 euro.

Il nuovo Codice degli Appalti, al comma 8 dell'art. 21, demanda ad un decreto del Ministro delle Infrastrutture e dei Trasporti, di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze, l'adozione di schemi-tipo per la redazione e la pubblicazione del programma triennale, dei suoi aggiornamenti annuali e dell'elenco annuale dei lavori pubblici.

Ad oggi, detto decreto non è ancora stato emanato per cui, ai sensi delle disposizioni transitorie e di coordinamento di cui all'art. 216 del nuovo Codice, si continuano ad applicare gli schemi e le regole relativi agli atti di programmazione già adottati ed efficaci, all'interno dei quali le Amministrazioni individuano un ordine di priorità degli interventi tenendo conto dei lavori necessari alla realizzazione delle opere non completate e già avviate sulla base della programmazione triennale precedente, dei progetti esecutivi già approvati e dei lavori di manutenzione e recupero del patrimonio esistente.

Dalla Relazione relativa al Programma Triennale dei Lavori Pubblici 2018-2020 ed al Piano annuale 2018 delle opere di interesse camerale, redatta dalla struttura competente, emerge la necessità di prevedere l'esecuzione delle seguenti opere:

1) Restauro facciate del Palazzo Camerale

Per il restauro delle facciate del Palazzo Camerale si ripropone, per il triennio 2018-2020, il medesimo stanziamento previsto per il triennio precedente € 1.000.000,00.

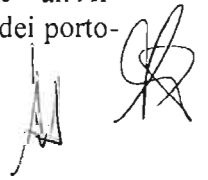
Per poter dare avvio ai lavori di rifacimento delle facciate del Palazzo camerale è innanzitutto necessario procedere all'affidamento della progettazione ad un architetto, in quanto il riconoscimento di Bene Culturale del Palazzo Camerale impone che il progettista abbia tale qualifica.

Sarebbe pertanto opportuno, anche per ottenere risparmi sia sui tempi sia sugli onorari professionali, che l'incarico fosse affidato ad uno studio di architettura in grado di occuparsi di tutte le fasi della progettazione, ivi compresi gli adempimenti relativi alla "sicurezza", e alla "direzione dei lavori".

A tal fine, con Det. dir. n. 280 del 07.09.2017, questa Camera di Commercio ha deciso di costituire una Short-list di Ingegneri e Architetti dalla quale attingere i professionisti cui affidare i servizi tecnici.

2) Restauro conservativo dei quattro Portoni di ingresso al Palazzo Camerale

Con Determinazione dirigenziale/GFPP n. 233 del 29.06.2017, si è provveduto ad affidare - all'Architetto Scaletta Grazia Rosa Sabrina - l'incarico per la redazione del progetto di restauro dei porto-



Camera di Commercio, Industria, Artigianato e Agricoltura

B A R I

ni posti ai quattro ingressi principali del Palazzo camerale.

In data 20.07.2017, l'architetto Scaletta ha presentato la proposta progettuale esecutiva, nella quale sono descritte tutte le lavorazioni necessarie per il restauro dei portoni, stimando un importo complessivo massimo di spesa pari ad € 80.000,00.

Con Deliberazione di Giunta camerale n. 67 del 22.09.2017 è stato approvato il progetto definitivo per il restauro conservativo dei portoni, che è stato contestualmente inviato alla competente Soprintendenza per la relativa approvazione.

Con nota prot. n° 9558 del 4 ottobre la Soprintendenza Archeologia, Belle Arti e Paesaggio per la Città Metropolitana di Bari, ha concesso "l'autorizzazione di massima" al progetto. Pertanto, sono state avviate le attività inerenti le procedure di gara ex art. 32 co. 2 del D.Lg.s n. 50/2016 per l'affidamento dei lavori.

3) Pitturazioni all'interno del Palazzo Camerale

Si ripropone il progetto già approvato nel precedente triennio (e depositato agli atti camerale) che prevede uno stanziamento di euro 250.000,00.

L'avvio dei lavori, procrastinato in considerazione degli interventi previsti per il Palazzo Camerale (ristrutturazione del salone dei servizi), ripartirà dal 2018.

4) Ristrutturazione del Salone dei servizi del Palazzo Camerale

Per quanto riguarda i lavori di ristrutturazione del Salone dei servizi del Palazzo Camerale si precisa che espletata in tutte le sue fasi la gara, con Det. Dir. n. 281 del 07/09/2017, si è proceduto all'aggiudicazione dei lavori e si è in attesa della sottoscrizione del contratto.

5) Interventi insonorizzanti e antivibranti sulle pompe di calore situate sul terrazzo del Palazzo Camerale

Con l'avvio dell'utilizzo delle nuove pompe di calore situate sul palazzo Camerale, si sono incrementate le vibrazioni avvertite dal personale degli uffici sottostanti. Quattro delle pompe di calore sono posizionate su un pavimento insonorizzante ed antivibrante realizzato ad hoc all'incirca 20 anni fa che evidentemente non riesce più a svolgere pienamente la funzione per il quale fu realizzato.

Inoltre la pompa di calore n. 5 è stata sistemata direttamente sul solaio, su una piattaforma di cemento armato, senza l'applicazione di alcun materiale isolante.

Si ritiene pertanto necessario intervenire al più presto con nuovi materiali isolanti e antivibranti che eliminino i fastidiosi rumori/vibrazioni. Si stima in 25.000,00 euro il costo dei lavori.

Alla luce di quanto su detto, negli schemi allegati alla Relazione, sono state riassunte le opere che l'Ente si propone di realizzare, quale Piano triennale 2018-2020, considerati i limiti dei vincoli di Bilancio previsti dalla vigente normativa, con la precisazione che gli importi stimati sono comprensivi degli oneri di progettazione.

Il Presidente riferisce, inoltre, che la Legge n. 208/2015 (cd. Legge di stabilità) al comma n. 505, al fine di favorire la trasparenza, l'efficienza e la funzionalità dell'azione amministrativa, aveva introdotto un nuovo adempimento in capo alla Pubblica Amministrazione prevedendo l'approvazione del Programma biennale e i suoi aggiornamenti annuali degli acquisti di beni e di servizi di importo unitario stimato superiore a 1 milione di euro.

Detta previsione è stata poi ripresa nel nuovo Codice dei Contratti pubblici (D.Lgs. n. 50/2016), il quale, all'art. 21 comma 6, dispone testualmente: "Il Programma biennale di forniture

Camera di Commercio, Industria, Artigianato e Agricoltura

BARI

di beni e servizi e i relativi aggiornamenti annuali contengono gli acquisti di beni e di servizi di importo unitario stimato pari o superiore a € 40.000".

Il Presidente relaziona, quindi, sul Programma biennale degli acquisti di beni e servizi 2018-2019 elaborato - in considerazione dei limiti dei vincoli di Bilancio previsti dalla normativa vigente - dal Provveditore dell'Ente sentito il Dirigente del Settore Gestione Finanziaria Provveditorato e Personale:

1) Global Service e servizi di manutenzione straordinaria degli uffici camerali

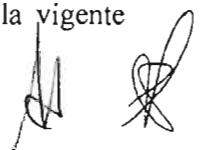
Data l'impossibilità di rivolgersi al Facility management 4, Convenzione prevista da Consip e non ancora attiva considerate le ultime vicissitudini giudiziarie, la Camera di Commercio di Bari ha deciso di rinnovare il servizio con la società Italservice Srl per ulteriori 2 anni, come previsto dal contratto originario.

Il Relatore, pertanto, evidenzia che la Giunta Camerale è chiamata ad approvare il Programma triennale dei Lavori Pubblici 2018-2020, unitamente al Piano di realizzazione annuale 2018 delle opere di interesse camerale ed al Programma biennale degli acquisti di beni e servizi 2018-2019 che, previa affissione degli schemi sintetici su riportati per 60 giorni consecutivi all'Albo camerale, saranno allegati al Preventivo 2018 e sottoposti all'approvazione del Consiglio camerale.

Il Presidente invita, quindi, la Giunta Camerale ad esprimersi in merito.

LA GIUNTA

- Sentita la relazione del Presidente;
- Vista la Legge n. 580/1993 e s.m.i. sul "Riordinamento delle Camere di Commercio, Industria, Artigianato e Agricoltura";
- Visto il vigente Statuto della Camera di Commercio, I.A.A. di Bari;
- Visto il D.P.R. 2.11.2005, n. 254 "Regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio";
- Visto l'art. 21, commi 6 e 8 e l'art. 216 del D.Lgs n. 50/2016;
- Preso atto di quanto rappresentato dal Presidente in merito all'approvazione del Programma triennale dei Lavori Pubblici 2018-2020, unitamente al Piano di realizzazione annuale 2018 delle opere di interesse camerale ed al Programma biennale delle forniture di beni e servizi 2018-2019;
- Ritenuto, quindi, di procedere all'approvazione del Programma triennale dei Lavori Pubblici 2018-2020, del Piano di realizzazione annuale 2018 delle opere di interesse camerale e del Programma biennale delle forniture di beni e servizi 2018-2019, come da Schemi sintetici allegati alla Relazione redatta dalla struttura competente e parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
- Dato atto che nei suddetti Schemi sono state riassunte le opere e le forniture che l'Ente si propone di effettuare - considerati i limiti dei vincoli di Bilancio previsti dalla vigente



Camera di Commercio, Industria, Artigianato e Agricoltura

B A R I

normativa - quale Piano triennale dei Lavori Pubblici 2018-2020, Piano di realizzazione annuale 2018 delle opere di interesse camerale e Programma biennale delle forniture di beni e servizi 2018-2019;

- Visto il parere favorevole del Segretario Generale in merito alla legittimità del provvedimento;

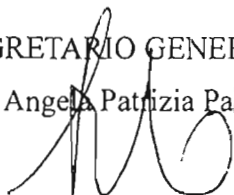
A voti unanimi espressi ai sensi di legge,

DELIBERA

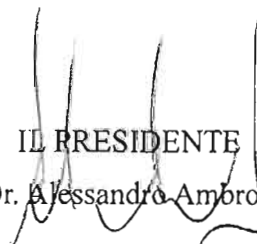
per le motivazioni espresse in premessa che qui si intendono integralmente riportate e confermate:

- 1) di approvare il Programma triennale dei Lavori Pubblici 2018-2020, il Piano di realizzazione annuale 2018 delle opere di interesse camerale e il Programma biennale degli acquisti di beni e servizi 2018-2019 che l'Ente si prefigge di realizzare - considerati i limiti dei vincoli di Bilancio previsti dalla normativa vigente - come da Schemi sintetici allegati al presente provvedimento di cui formano parte integrante e sostanziale;
- 2) di dare mandato al Servizio Provveditorato dell'Ente per l'espletamento degli adempimenti procedurali consequenziali.

IL SEGRETARIO GENERALE
(Dr. ssa Angela Patrizia Partipilo)



IL PRESIDENTE
(Dr. Alessandro Ambrosi)





Camera di Commercio
Bari

SCHEDA 1: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2018/2020 DELL'AMMINISTRAZIONE CAMERA DI COMMERCIO DI BARI

QUADRO DELLE RISORSE DISPONIBILI

| TIPOLOGIA RISORSE | Arco temporale di validità del programma | | | | Importo Totale |
|---|--|---------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| | Anno in corso 2017 | Disponibilità Finanziaria | | | |
| | | 2018 | 2019 | 2020 | |
| Entrate aventi destinazione vincolata per legge | - | - | - | - | - |
| Entrate acquisite mediante contrazione di mutuo | - | - | - | - | - |
| Entrate acquisite mediante apporti di capitali privati | - | - | - | - | - |
| Trasferimento immobili ex art. 19, c.5-ter L. n. 109/94 | - | - | - | - | - |
| Stanziamenti di bilancio | 96.000,00 | 684.000,00 | 475.000,00 | 500.000,00 | 1.755.000,00 |
| Altro | - | - | - | - | - |
| Totali | 96.000,00 | 684.000,00 | 475.000,00 | 500.000,00 | 1.755.000,00 |

Il Responsabile del programma
Dott. Michele Lagioia



Camera di Commercio
Bari

SCHEDA 2: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2018/2020 DELL'AMMINISTRAZIONE CAMERA DI COMMERCIO DI BARI

ARTICOLAZIONE DELLA COPERTURA FINANZIARIA

| N. pro gr. | Cod. Int. Amm.ne | CODICE ISTAT | | | Tipologia | Categor | DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO | STIMA DEI COSTI DEL PROGRAMMA | | | Totale | Cessione Immobili S/N | Apporto di capitale privato | | |
|---------------|------------------|--------------|-------|-------|-----------|---------|--|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|-----------------------------|---------|-------------|
| | | Reg. | Prov. | Co m. | | | | Anno in corso (2017) | 2018 | 2019 | | | 2020 | Importo | Tipologia |
| 1 | | | | | | | Lavori di manutenzione per il restauro delle facciate Palazzo Camerale | | 200.000,00 | 400.000,00 | 400.000,00 | 1.000.000,00 | N | | |
| 2 | | | | | | | Restauro dei 4 portoni di ingresso del Palazzo Camerale | 16.000,00 | 64.000,00 | | | 80.000,00 | N | | |
| 3 | | | | | | | Pittura interna del Palazzo camerale | | 75.000,00 | 75.000,00 | 100.000,00 | 250.000,00 | N | | |
| 4 | | | | | | | Ristrutturazione del Salone dei servizi del Palazzo Camerale | 80.000,00 | 320.000,00 | | | 400.000,00 | N | | |
| 5 | | | | | | | Interventi insonorizzanti e antivibranti delle pompe di calore | | 25.000,00 | | | 25.000,00 | N | | |
| TOTALE | | | | | | | | 96.000,00 | 684.000,00 | 475.000,00 | 500.000,00 | 1.755.000,00 | | | 0,00 |

Il Responsabile del programma

Dott. Michele Lagioia



Camera di Commercio
Bari



SCHEDA 2B: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2018/2020 DELL'AMMINISTRAZIONE CAMERA DI COMMERCIO DI BARI

ELENCO DEGLI IMMOBILI DA TRASFERIRE ex articolo 19 comma 5 ter della legge 109/94 e s.m.i.

| Elenco degli immobili da trasferire ex art. 19, c. 5-ter della legge 109/94 | | | | Arco temporale di validità del programma | | |
|---|----------------------|----------------------------|-----------------|--|---------|---------|
| Riferimento intervento | Descrizione immobile | Solo diritto di superficie | Piena proprietà | Valore Stimato | | |
| | | | | 1° anno | 2° anno | 3° anno |
| | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | TOTALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Il Responsabile del programma
Dott. Michele Lagioia



Camera di Commercio
Bari



Programma biennale forniture beni e servizi 2018/ 2019 art. 21 comma 6 D.Lgs 50/2016

| Tipologia | | Descrizione della fornitura | Durata | Importo contratt. Presunto | Annualità | | Copertura Finanziaria |
|-----------|-----------|--|-----------|----------------------------|------------|------------|--------------------------|
| Servizi | Forniture | | | | 2018 | 2019 | |
| X | | Global Service (01/11/2017 - 31/10/2019) | 2 anni | 1.573.551,55 | 736.392,52 | 613.660,40 | Stanziamento di bilancio |
| X | | Servizi copertura assicurativa (Gara) | Triennale | 66.000,00 | 22.000,00 | 22.000,00 | Stanziamento di bilancio |
| X | | Servizi telefonia fissa (Adesione Convenzione Consip IP5) | Annuale | 180.000,00 | 90.000,00 | 90.000,00 | Stanziamento di bilancio |
| X | | Servizio buoni pasto (Adesione convenzione consip Buoni Pasto 8) | Annuale | 99.000,00 | 99.000,00 | | Stanziamento di bilancio |
| X | | Servizio energia elettrica (Adesione Convenzione Energia elettrica) | Annuale | 180.000,00 | 90000,00 | 90000,00 | Stanziamento di bilancio |

| | NOTE | 1 COSTO ANNO 2010 | 2 RIDUZIONE 10% | 3 RIDUZIONE 5% | 4 PREVENTIVO 2012 AGGIORNATO AL 07.07.2012 | 5 LIMITE PREVENTIVO 2018 | 6 PREVENTIVO 2018 |
|---|--|-------------------------|-----------------------|----------------------|--|-----------------------------------|----------------------|
| 325000 Oneri Telefonici | inclusa: considerata spesa consumi intermedi | 81.403,30 | 8.140,33 | 4.070,17 | 90.000,00 | 77.789,51 | 96.500,00 |
| 325002 Spese consumo acqua ed energia elettrica | inclusa: considerata spesa consumi intermedi | 173.139,96 | 17.314,00 | 8.657,00 | 180.000,00 | 154.029,01 | 144.026,38 |
| 325010 Oneri Pulizie Locali | inclusa: considerata spesa consumi intermedi | 555.410,43 | 55.541,04 | 27.770,52 | 560.000,00 | 476.688,44 | 588.278,52 |
| 325011 Oneri materiali di verifica ufficio metrico | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.000,00 |
| 325015 CSA - Oneri per Servizi di Assistenza tecnica | inclusa: considerata spesa consumi intermedi | 107.395,10 | 10.739,51 | 5.369,76 | 107.395,10 | 91.285,84 | 85.916,10 |
| 325016 CSA - Oneri per Servizi di Protocollo | inclusa: considerata spesa consumi intermedi | 308.849,33 | 30.884,93 | 15.442,47 | 308.849,93 | 262.522,53 | 216.903,94 |
| 325017 CSA - Oneri per Servizi di Gestione informatica Atti | inclusa: considerata spesa consumi intermedi | 377.215,59 | 37.721,56 | 18.860,78 | 410.820,00 | 354.237,66 | 358.832,00 |
| 325019 CSA - Oneri per Servizi di Reception e Supporto uffici camerali | inclusa: considerata spesa consumi intermedi | 279.680,00 | 27.968,00 | 13.984,00 | 279.680,00 | 237.728,00 | 195.296,00 |
| 325020 Oneri per Manutenzione Ordinaria | inclusa: considerata spesa consumi intermedi | 268.782,46 | 26.878,25 | 13.439,12 | 250.000,00 | 209.682,63 | 131.192,03 |
| 325022 CSA - Oneri per Servizi di Supporto segr. generale e organi ist.li | inclusa: considerata spesa consumi intermedi | 126.960,00 | 12.696,00 | 6.348,00 | 296.460,00 | 277.416,00 | 101.568,00 |
| 325030 Oneri per assicurazioni | inclusa: considerata spesa consumi intermedi | 31.880,98 | 3.188,10 | 1.594,05 | 43.000,00 | 38.217,85 | 26.717,85 |
| 325040 Oneri Consulenti ed Esperti | inclusa: considerata spesa consumi intermedi | 5.760,00 | 576,00 | 288,00 | 1.156,68 | 292,68 | 7.792,68 |
| 325049 Call Center Registro imprese | inclusa: considerata spesa consumi intermedi | 47.803,50 | 4.780,35 | 2.390,18 | 60.000,00 | 52.829,48 | 52.829,48 |
| 325050 Spese Automazione Servizi | inclusa: considerata spesa consumi intermedi | 579.397,25 | 57.939,73 | 28.969,86 | 637.000,00 | 550.090,41 | 486.386,58 |
| 325051 Oneri di Rappresentanza | inclusa: considerata spesa consumi intermedi | 3.089,54 | 308,95 | 154,48 | 958,91 | 495,48 | 495,48 |
| 325053 Oneri postali e di Recapito | inclusa: considerata spesa consumi intermedi | 110.324,84 | 11.032,48 | 5.516,24 | 171.000,00 | 154.451,27 | 86.747,80 |
| 325056 Oneri per la Riscossione di Entrate (SELECTA - IC OUTSOURCING) | inclusa: considerata spesa consumi intermedi | 123.920,29 | 12.392,03 | 6.196,01 | 80.000,00 | 61.411,96 | 10.000,00 |
| 325057 Spese automazione MUD SISTRI FGAS | inclusa: considerata spesa consumi intermedi | | | | | | 40.000,00 |
| 325059 Oneri per mezzi di Trasporto | inclusa: considerata spesa consumi intermedi | 17.506,82 | 1.750,68 | 875,34 | 5.821,53 | 1.746,45 ** | 1.746,45 |
| 325066 Oneri per facchinaggio | inclusa: considerata spesa consumi intermedi | 25.139,79 | 2.513,98 | 1.256,99 | 30.000,00 | 26.229,03 | 32.987,64 |
| 325068 Oneri vari di funzionamento | inclusa: considerata spesa consumi intermedi | 155.250,56 | 15.525,06 | 7.762,53 | 100.000,00 | 76.712,42 | 41.810,05 |
| 325075 Oneri di Pubblicità per radio ed emittenti televisivi locali | inclusa: considerata spesa consumi intermedi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 288,60 | 288,60 | 288,60 |
| 325076 Oneri di pubblicità libero | inclusa: considerata spesa consumi intermedi | 3.994,07 | 399,41 | 199,70 | 673,40 | 74,29 | 74,29 |
| 325077 Oneri di pubblicità per stampa e radio nazionali e locali | inclusa: considerata spesa consumi intermedi | 5.705,81 | 570,58 | 285,29 | 962,00 | 106,13 | 106,13 |
| 325078 Oneri servizi istituto cassiere | inclusa: considerata spesa consumi intermedi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25.000,00 |
| 325081 Spese Formazione del Personale | inclusa: considerata spesa consumi intermedi | 26.069,69 | 2.606,97 | 1.303,48 | 12.135,43 | 7.697,08 | 7.697,08 |
| 325082 Spese Formazione del Personale da SIPERT | inclusa: considerata spesa consumi intermedi | 16.069,79 | 1.606,98 | 803,49 | 1.882,57 | 0,00 | 0,00 |
| 325083 Rimborso spese per Missioni | inclusa: considerata spesa consumi intermedi | 16.957,06 | 1.695,71 | 847,85 | 12.637,55 | 10.093,99 | 10.093,99 |
| 325083 Rimborso spese per Missioni (servizi metrici) costo 2010 | | | | | | | |
| -325084 conto nel Preventivo 2012 | inclusa: considerata spesa consumi intermedi | 36.154,99 | 3.615,50 | 1.807,75 | 50.000,00 | 44.576,75 | 44.576,75 |
| 325097 Oneri verifiche idoneità Resp.Tecnico Albo Gestori Amb.li | inclusa: considerata spesa consumi intermedi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 15.000,00 |
| 326010 Oneri per noleggi | inclusa: considerata spesa consumi intermedi | 13.680,66 | 1.368,07 | 684,03 | 20.449,00 | 18.396,90 | 24.073,34 |
| 327000 Oneri per Acquisto Libri e Quotidiani | inclusa: considerata spesa consumi intermedi | 25.001,48 | 2.500,15 | 1.250,07 | 35.000,00 | 31.249,78 | 15.249,78 |
| 327006 Oneri per Acquisto Cancelleria | inclusa: considerata spesa consumi intermedi | 59.956,21 | 5.995,62 | 2.997,81 | 80.000,00 | 71.006,57 | 38.776,02 |
| 327015 Oneri Vestiario di Servizio | inclusa: considerata spesa consumi intermedi | 10.701,84 | 1.070,18 | 535,09 | 5.000,00 | 3.394,72 | 3.394,72 |
| 329000 Spese organi istituzionali | inclusa: considerata spesa consumi intermedi | 1.270,72 | 127,07 | 63,54 | 3.972,13 | 3.781,52 | 3.781,52 |
| 329003 Compensi Ind. e rimborsi Giunta (rimborsi spese missioni) | inclusa: considerata spesa consumi intermedi | 1.944,78 | 194,48 | 97,24 | 951,20 | 659,48 | 659,48 |
| 329006 Compensi Ind. e rimborsi Presidente (rimborsi spese per missioni) | inclusa: considerata spesa consumi intermedi | 361,38 | 36,14 | 18,07 | 1.724,52 | 1.670,31 | 1.670,31 |
| 329012 Compensi Ind. e rimborsi Segretari di Commissioni | inclusa: considerata spesa consumi intermedi | 5.700,14 | 570,01 | 285,01 | 6.300,00 | 5.444,98 | 0,00 |
| 329013 Compensi Ind. e rimborsi Componenti di Commissioni | inclusa: considerata spesa consumi intermedi | 70.607,52 | 7.060,75 | 3.530,38 | 75.916,70 | 65.325,57 | 65.325,57 |
| TOTALE | | 3.673.085,88 | 367.308,60 | 183.654,30 | 3.920.035,25 | 3.367.623,31 | 2.965.794,56 |
| *costo 2010 non sostenuto pertanto considerato costo 2011 | | | | | | | |
| ** ULTERIORE LIMITE DEL 30% COSTO 2011 ART.15 COMMA 2 D.L. 66/2014 CONV.LEGGE 89/2014 | | | | | | | |
| TOTALE VERSAMENTO ANNO 2018 CONTO "327029" Oneri Tagliaspese DL 95/2012 e L.135/2012 | | 550.962,90 | | | | | |

| FUNZIONAMENTO | | | |
|---|---|---|--|
| PRESTAZIONE DI SERVIZI - GODIMENTO BENI DI TERZI - ONERI DIVERSI DI GESTIONE - QUOTE ASSOCIATIVE - ORGANI ISTITUZIONALI | | | |
| | NOTE DELIBERA GIUNTA N. 50 DEL 10.07.2017 | NOTE DELIBERA GIUNTA N. DEL 2017 | |
| 325000 Oneri Telefonici | inclusa: considerata spesa consumi intermedi | inclusa: considerata spesa consumi intermedi | |
| 325002 Spese consumo acqua ed energia elettrica | inclusa: considerata spesa consumi intermedi | inclusa: considerata spesa consumi intermedi | |
| 325010 Oneri Pulizie Locali | inclusa: considerata spesa consumi intermedi | inclusa: considerata spesa consumi intermedi | |
| 325011 Oneri materiale di verifica ufficio metrico | inclusa: considerata spesa consumi intermedi | inclusa: considerata spesa consumi intermedi | |
| 325012 Oneri vigilanza metalli preziosi | esclusa: non considerata spesa per consumi intermedi | esclusa: non considerata spesa per consumi intermedi | |
| 325013 Oneri per servizi di vigilanza | esclusa: non considerata spesa per consumi intermedi | esclusa: non considerata spesa per consumi intermedi | |
| 325015 CSA - Oneri per Servizi di Assistenza tecnica | inclusa: considerata spesa consumi intermedi | inclusa: considerata spesa consumi intermedi | |
| 325016 CSA - Oneri per Servizi di Protocollo | inclusa: considerata spesa consumi intermedi | inclusa: considerata spesa consumi intermedi | |
| 325017 CSA - Oneri per Servizi di Gestione informatica Atti | inclusa: considerata spesa consumi intermedi | inclusa: considerata spesa consumi intermedi | |
| 325018 CSA - Oneri per Servizi di Gestione informatica Atti Smaltimento Rifiuti | esclusa:oneri Albo Gestori Ambientali sostenuti per conto del Ministero Ambiente | esclusa:oneri Albo Gestori Ambientali sostenuti per conto del Ministero Ambiente | |
| 325019 CSA - Oneri per Servizi di Reception e Supporto uffici camerali | inclusa: considerata spesa consumi intermedi | inclusa: considerata spesa consumi intermedi | |
| 325020 Oneri per Manutenzione Ordinaria | inclusa: considerata spesa consumi intermedi | inclusa: considerata spesa consumi intermedi | |
| 325022 CSA - Oneri per Servizi di Supporto segr. generale e organi ist.li | inclusa: considerata spesa consumi intermedi | inclusa: considerata spesa consumi intermedi | |
| 325030 Oneri per assicurazioni | inclusa: considerata spesa consumi intermedi | inclusa: considerata spesa consumi intermedi | |
| 325031 Convenzioni clausole inique e contratti tipo | esclusa: non considerata spesa per consumi intermedi | esclusa: non considerata spesa per consumi intermedi | |
| 325040 Oneri Consulenti ed Esperti | inclusa: considerata spesa consumi intermedi | inclusa: considerata spesa consumi intermedi | |
| 325041 Oneri per Consulenze obbligatorie | esclusa: considerata spesa obbligatoria | esclusa: considerata spesa obbligatoria | |
| 325042 Oneri per Consulenze Dop-Igp | esclusa: considerata spesa obbligatoria | esclusa: considerata spesa obbligatoria | |
| 325043 Oneri Legali | esclusa: non considerata spesa per consumi intermedi | esclusa: non considerata spesa per consumi intermedi | |
| 325044 Oneri per Consulenze obbligatorie piano di controllo vini D.O. | esclusa: considerata spesa obbligatoria | esclusa: considerata spesa obbligatoria | |
| 325045 Altri oneri DOP IGP DO | esclusa: considerata spesa obbligatoria | esclusa: considerata spesa obbligatoria | |
| 325046 Oneri per attività di Conciliazione e mediazione e OCC | esclusa: non considerata spesa per consumi intermedi | esclusa: non considerata spesa per consumi intermedi | |
| 325047 Oneri Piani di controllo Vini | esclusa: non considerata spesa per consumi intermedi | esclusa: non considerata spesa per consumi intermedi | |
| 325048 Oneri per call center Ambiente | esclusa:oneri Albo Gestori Ambientali sostenuti per conto del Ministero | esclusa:oneri Albo Gestori Ambientali sostenuti per conto del Ministero | |
| 325049 Call Center Registro imprese | inclusa: considerata spesa consumi intermedi | inclusa: considerata spesa consumi intermedi | |
| 325050 Spese Automazione Servizi | inclusa: considerata spesa consumi intermedi | inclusa: considerata spesa consumi intermedi | |
| 325050 Spese Automazione Servizi | esclusa:oneri Albo Gestori Ambientali sostenuti per conto del Ministero | esclusa:oneri Albo Gestori Ambientali sostenuti per conto del Ministero | |
| 325051 Oneri di Rappresentanza | inclusa: considerata spesa consumi intermedi | inclusa: considerata spesa consumi intermedi | |
| 325052 Contributo consortile INFOCAMERE - Automazione Servizi | esclusa: non considerata spesa per consumi intermedi | esclusa: non considerata spesa per consumi intermedi | |
| 325053 Oneri postali e di Recapito | inclusa: considerata spesa consumi intermedi | inclusa: considerata spesa consumi intermedi | |
| 325054 Oneri postali Consob | esclusa: spesa non più sostenuta dalla Camera | esclusa: spesa non più sostenuta dalla Camera | |
| 325055 Oneri CNS gratuita PA | esclusa: non considerata spesa per consumi intermedi | esclusa: non considerata spesa per consumi intermedi | |
| 325056 Oneri per la Riscossione di Entrate (UNIONE ITALIANA) | esclusa: considerata spesa obbligatoria | esclusa: considerata spesa obbligatoria | |
| 325056 Oneri per la Riscossione di Entrate (SELECTA - IC OUTSOURCING) | inclusa: considerata spesa consumi intermedi | inclusa: considerata spesa consumi intermedi | |
| 325057 Spese automazione MUD SISTRI FGAS | inclusa: considerata spesa consumi intermedi | inclusa: considerata spesa consumi intermedi | |
| 325059 Oneri per mezzi di Trasporto | inclusa: considerata spesa consumi intermedi | inclusa: considerata spesa consumi intermedi | |
| 325060 Oneri per stampa Pubblicazioni | esclusa: considerata spesa obbligatoria (stampa "usi e consuetudini" una | esclusa: considerata spesa obbligatoria (stampa "usi e consuetudini" una | |
| 325063 Inps su Compensi co.co.co. | esclusa: considerata spesa obbligatoria | esclusa: considerata spesa obbligatoria | |
| 325065 Oneri per prestazioni occasionali | inclusa: considerata spesa consumi intermedi | inclusa: considerata spesa consumi intermedi | |
| 325066 Oneri per facchinaggio | inclusa: considerata spesa consumi intermedi | inclusa: considerata spesa consumi intermedi | |
| 325068 Oneri vari di funzionamento | inclusa: considerata spesa consumi intermedi | inclusa: considerata spesa consumi intermedi | |
| 325072 Oneri di Pubblicità obbligatoria | esclusa: considerata spesa obbligatoria | esclusa: considerata spesa obbligatoria | |
| 325075 Oneri di Pubblicità per radio ed emittenti televisivi locali | inclusa: considerata spesa consumi intermedi | inclusa: considerata spesa consumi intermedi | |
| 325076 Oneri di pubblicità libero | inclusa: considerata spesa consumi intermedi | inclusa: considerata spesa consumi intermedi | |
| 325077 Oneri di pubblicità per stampa e radio nazionali e locali | inclusa: considerata spesa consumi intermedi | inclusa: considerata spesa consumi intermedi | |
| 325078 Oneri servizi istituto cassiere | inclusa: considerata spesa consumi intermedi esclusa: non considerata spesa per consumi intermedi e soggetta ad altra riduzione ex articolo 5 d.l. 95/2012 | inclusa: considerata spesa consumi intermedi esclusa: non considerata spesa per consumi intermedi e soggetta ad altra riduzione ex articolo 5 d.l. 95/2012 | |
| 325080 Buoni pasto | | | |
| 325081 Spese Formazione del Personale | inclusa: considerata spesa consumi intermedi | inclusa: considerata spesa consumi intermedi | |
| 325082 Spese Formazione del Personale da SIPERT | inclusa: considerata spesa consumi intermedi | inclusa: considerata spesa consumi intermedi | |

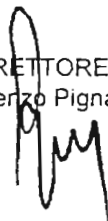
| | | | |
|--------|---|--|--|
| 325083 | Rimborso spese per Missioni | inclusa: considerata spesa consumi intermedi | inclusa: considerata spesa consumi intermedi |
| 325083 | Rimborso spese per Missioni (servizi metrici) | inclusa: considerata spesa consumi intermedi | inclusa: considerata spesa consumi intermedi |
| 325084 | Rimborso spese per Missioni (servizi metrici conto creato nel 2011) | inclusa: considerata spesa consumi intermedi | inclusa: considerata spesa consumi intermedi |
| 325085 | Spese Formazione del Personale-direttiva Brunetta n.10/2010 | esclusa: applicazione d.l. 78/2010 e circolare Bunetta | esclusa: applicazione d.l. 78/2010 e circolare Bunetta |
| 325086 | Spese Formazione del Personale-direttiva Brunetta n.10/2010 SIPERT | esclusa: applicazione d.l. 78/2010 e circolare Bunetta | esclusa: applicazione d.l. 78/2010 e circolare Bunetta |
| 325087 | Spese Formazione del Personale escluse DL 78/2010 | esclusa:oneri Albo Gestori Ambientali sostenuti per conto del Ministero | esclusa:oneri Albo Gestori Ambientali sostenuti per conto del Ministero |
| 325088 | Spese Formazione del Personale escluse DL 78/2010 SIPERT | esclusa:oneri Albo Gestori Ambientali sostenuti per conto del Ministero | esclusa:oneri Albo Gestori Ambientali sostenuti per conto del Ministero |
| 325089 | Rimborso spese per Missioni (ambiente) | esclusa:oneri Albo Gestori Ambientali sostenuti per conto del Ministero | esclusa:oneri Albo Gestori Ambientali sostenuti per conto del Ministero |
| 325090 | Rimborso spese formazione anticorruzione | esclusa: non considerata spesa per consumi intermedi | esclusa: non considerata spesa per consumi intermedi |
| 325091 | Rimborso spese formazione anticorruzione SIPERT | esclusa: non considerata spesa per consumi intermedi | esclusa: non considerata spesa per consumi intermedi |
| 325092 | Formazione sicurezza DLGS 81/2008 | esclusa: non considerata spesa per consumi intermedi | esclusa: non considerata spesa per consumi intermedi |
| 325093 | Formazione Segretari Generali | esclusa: non considerata spesa per consumi intermedi | esclusa: non considerata spesa per consumi intermedi |
| 325094 | Oneri obblighi trasparenza | esclusa: non considerata spesa per consumi intermedi | esclusa: non considerata spesa per consumi intermedi |
| 325095 | Formazione iscritti Albo Ambiente art.6 co.1 lett.d) DM 120/2014 | esclusa:oneri Albo Gestori Ambientali sostenuti per conto del Ministero Ambiente | esclusa:oneri Albo Gestori Ambientali sostenuti per conto del Ministero Ambiente |
| 325096 | Oneri sicurezza DLGS 81/2008 | | esclusa: non considerata spesa per consumi intermedi |
| 325097 | Oneri verifiche idoneità Resp.Tecnico Albo Gestori Amb.II | | inclusa: considerata spesa per consumi intermedi |
| 326010 | Oneri per noleggi | inclusa: considerata spesa consumi intermedi | inclusa: considerata spesa consumi intermedi |
| 327000 | Oneri per Acquisto Libri e Quotidiani | inclusa: considerata spesa consumi intermedi | inclusa: considerata spesa consumi intermedi |
| 327006 | Oneri per Acquisto Cancellena | inclusa: considerata spesa consumi intermedi | inclusa: considerata spesa consumi intermedi |
| 327007 | Costo acquisto carnet TIR/ATA | esclusa: considerata spesa obbligatoria | esclusa: considerata spesa obbligatoria |
| 327008 | Costo certificati di origine | esclusa: considerata spesa obbligatoria | esclusa: considerata spesa obbligatoria |
| 327015 | Oneri Vestiario di Servizio | inclusa: considerata spesa consumi intermedi | inclusa: considerata spesa consumi intermedi |
| 327017 | Imposte e tasse | esclusa: non considerata spesa per consumi intermedi | esclusa: non considerata spesa per consumi intermedi |
| 327022 | Irap attività istituzionale | esclusa: non considerata spesa per consumi intermedi | esclusa: non considerata spesa per consumi intermedi |
| 327023 | Irap collaboratori | esclusa: non considerata spesa per consumi intermedi | esclusa: non considerata spesa per consumi intermedi |
| 327028 | Oneri Tagliaspese L.228/2012 | esclusa: non considerata spesa per consumi intermedi | esclusa: non considerata spesa per consumi intermedi |
| 327029 | Oneri Tagliaspese DL 95/2012 e L.135/2012 | esclusa: non considerata spesa per consumi intermedi | esclusa: non considerata spesa per consumi intermedi |
| 327031 | Oneri Tagliaspese DL 112/08 | esclusa: non considerata spesa per consumi intermedi | esclusa: non considerata spesa per consumi intermedi |
| 327032 | Oneri Tagliaspese DL 78 e L.122/2010 | esclusa: non considerata spesa per consumi intermedi | esclusa: non considerata spesa per consumi intermedi |
| 327033 | Arrotondamenti Attivi | esclusa: non considerata spesa per consumi intermedi | esclusa: non considerata spesa per consumi intermedi |
| 327036 | Arrotondamenti Passivi | esclusa: non considerata spesa per consumi intermedi | esclusa: non considerata spesa per consumi intermedi |
| 327042 | Perdite su crediti | esclusa: non considerata spesa per consumi intermedi | esclusa: non considerata spesa per consumi intermedi |
| 328000 | Partecipazione Fondo Perequativo | esclusa: non considerata spesa per consumi intermedi | esclusa: non considerata spesa per consumi intermedi |
| 328001 | Quote associative | esclusa: non considerata spesa per consumi intermedi | esclusa: non considerata spesa per consumi intermedi |
| 328003 | Contributo Ordinario Unioncamere | esclusa: non considerata spesa per consumi intermedi | esclusa: non considerata spesa per consumi intermedi |
| 328005 | Quote associative Cciaa estere e italiane all'estero | esclusa: non considerata spesa per consumi intermedi | esclusa: non considerata spesa per consumi intermedi |
| 329000 | Spese organi istituzionali | inclusa: considerata spesa consumi intermedi | inclusa: considerata spesa consumi intermedi |
| 329001 | Compensi Ind. e rimborsi Consiglio e Comm. consiliari | esclusa: non considerata spesa per consumi intermedi | esclusa: non considerata spesa per consumi intermedi |
| 329003 | Compensi Ind. e rimborsi Giunta | esclusa: non considerata spesa per consumi intermedi | esclusa: non considerata spesa per consumi intermedi |
| 329003 | Compensi Ind. e rimborsi Giunta (rimborsi spese missioni) | inclusa: considerata spesa consumi intermedi | inclusa: considerata spesa consumi intermedi |
| 329006 | Compensi Ind. e rimborsi Presidente | esclusa: non considerata spesa per consumi intermedi | esclusa: non considerata spesa per consumi intermedi |
| 329006 | Compensi Ind. e rimborsi Presidente (rimborsi spese per missioni) | inclusa: considerata spesa consumi intermedi | inclusa: considerata spesa consumi intermedi |
| 329009 | Compensi Ind. e rimborsi Collegio dei Revisori | esclusa: non considerata spesa per consumi intermedi | esclusa: non considerata spesa per consumi intermedi |
| 329010 | Compensi Comitato revisione Regolamento Arbitrale | esclusa: oneri obbligatori e una tantum | esclusa: oneri obbligatori e una tantum |
| 329011 | Compensi Ind. e rimborsi Componenti Comm. USI e CONSUETUDINI | esclusa: oneri obbligatori e una tantum | esclusa: oneri obbligatori e una tantum |
| 329012 | Compensi Ind. e rimborsi Segretari di Commissioni | inclusa: considerata spesa consumi intermedi | inclusa: considerata spesa consumi intermedi |
| 329013 | Compensi Ind. e rimborsi Componenti di Commissioni | inclusa: considerata spesa consumi intermedi | inclusa: considerata spesa consumi intermedi |
| 329013 | Compensi Ind. e rimborsi Componenti di Commissioni consob | esclusa: spesa non più sostenuta | esclusa: spesa non più sostenuta |
| 329013 | Compensi Ind. e rimborsi Componenti di Commissioni AMBIENTE | esclusa:oneri Albo Gestori Ambientali sostenuti per conto del Ministero Ambiente | esclusa:oneri Albo Gestori Ambientali sostenuti per conto del Ministero Ambiente |
| 329014 | Missioni casi eccezionali | esclusa: applicazione d.l. 78/2010 | esclusa: applicazione d.l. 78/2010 |
| 329015 | Compensi Ind. e rimborsi Nucleo valutazione | esclusa: non considerata spesa per consumi intermedi | esclusa: non considerata spesa per consumi intermedi |

ALL. G - PREVENTIVO ECONOMICO (art.67, comma 1 D.P.R. 254/2005) - anno 2018

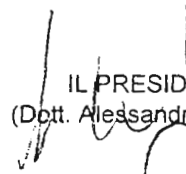
AICAI

| VOCI DI COSTO/RICAVO | VALORI COMPLESSIVI | | QUADRO DI DESTINAZIONE PROGRAMMATICA DELLE RISORSE | | | | |
|--|-------------------------------------|----------------------|--|--------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------|
| | PREVISIONE CONSUNTIVO AL 31.12.2017 | PREVENTIVO ANNO 2018 | PROGETTI COMUNITARI | Progetti Art.18 L.580/93 | ASSISTENZA ALLE IMPRESE | SERVIZI ISTITUZIONALI | STRUTTURA |
| A) RICAVI ORDINARI | | | | | | | |
| 1) Proventi da servizi | | 54.700 | | 54.700 | | | |
| 2) Altri proventi o rimborsi | 94.727 | | | | | | |
| 3) Contributi da organismi comunitari | | 164.450 | 164.450 | | | | |
| 4) Contributi regionali o da altri enti pubblici | | | | | | | |
| 5) Altri contributi | | | | | | | |
| 6) Contributo della Camera di Commercio | 360.000 | 469.400 | | 109.400 | 210.000 | 150.000 | |
| Totale (A) | 454.727 | 688.550 | | | | | |
| B) COSTI DI STRUTTURA | | | | | | | |
| 6) Organi istituzionali | 12.205 | 15.000 | | | | | 15.000 |
| 7) Personale: | 576.000 | 532.000 | 57.900 | 164.100 | 156.190 | 78.556 | 75.254 |
| 8) Funzionamento | 36.141 | 30.000 | | | | | 30.000 |
| 9) Ammortamenti e accantonamenti | | | | | | | |
| Totale (B) | 624.346 | 577.000 | | | | | |
| C) COSTI ISTITUZIONALI | | | | | | | |
| 10) Spese per progetti e iniziative | 8.878 | 111.550 | 106.550 | | 5.000 | | |

IL DIRETTORE
(Avv. Vincenzo Pignataro)




IL PRESIDENTE
(Dott. Alessandro Ambrosi)





AICAI

Assistenza Imprese Commerciali Artigiane ed Industriali

Azienda Speciale della Camera di Commercio I.A.A. di Bari/ Sportello per Internazionalizzazione



**RELAZIONE ILLUSTRATIVA
AL PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2018
EX ART.67 D.P.R.254/05**

Il Preventivo economico per l'anno 2018 presenta un programma che si richiama sostanzialmente alle varie iniziative organizzative e programmatiche prese dalla Giunta Camerale in relazione alla riorganizzazione delle Aziende Speciali, ricomprese nella Relazione Previsionale e Programmatica 2018 (Deliberazione n.76 del 27/10/2017).

Tale previsione, tuttavia, non contempla il progetto di fusione delle Aziende speciali AICAI e IFOC, già avviato dalla Giunta camerale, che prevede una revisione sia della dotazione organica che dei livelli retributivi e di inquadramento del personale delle stesse.

In seguito all'entrata in vigore del D.Lgs n. 175/2016 e del D.Lgs. n. 219/2016, infatti, la funzione delle aziende speciali diventa quella di supportare le Camere di Commercio nello svolgimento delle attività previste per legge, senza poterle più assumere direttamente, per cui l'A.I.C.A.I. effettuerà interventi operativi di supporto ai seguenti progetti dell'Ente:

- Progetti Interreg Grecia-Italia 2014/2020 (Delibera di G.C. n. 115 del 19.12.2016): **CI-NOVATEC** – *Customer Intelligence for Innovative Tourism Ecosystems* – Budget totale di € 152.200 in due anni; **INCUBA** – *Cross-border Agrifood Incubators* – Budget totale di € 176.700 in due anni.
- Progetti finanziati con l'incremento del 20% del diritto annuale di cui alla Delibera di C.C. n.1 del 30.03.2017: **“Punto Impresa Digitale”** e **“Servizi di orientamento al lavoro ed alle professioni”**.
- Altri servizi istituzionali dell'Ente come da “Relazione Previsionale e Programmatica della CCIAA 2018”; supporti operativi integrati nel corso del 2017 con appositi ordini di servizio da parte del Direttore dell'Azienda e riportati nel pre-consuntivo.
- Servizi propri Informativi e tecnico-specialistici agli operatori dei settori commerciale, artigianale, industriale ed alle attività terziarie.



| A) RICAVI | PREVISIONE CONSUNTIVO 31.12.2017 | PREVISIONE 2018 | VARIAZ. % 2017/2018 |
|--|--|--------------------|------------------------|
| 1) Proventi da servizi | 0,00 | 54.700,00 | |
| 2) Altri proventi o rimborsi | 94.727,00 | 0,00 | ----- |
| 3) Contributi da organismi comunitari | 0,00 | 164.450,00 | ----- |
| 4) Contributi regionali o da altri enti pubblici | 0,00 | 0,00 | ----- |
| 5) Altri contributi | 0,00 | 00,00 | ----- |
| 6) Contributo della Camera di commercio | 360.000,00 | 469.400,00 | 30,39% |
| Totale (A) | 454.727,00 | 688.550,00 | 51,42% |

| COSTI | PREVISIONE CONSUNTIVO 31.12.2017 | PREVISIONE 2018 | VARIAZ. % 2017/2018 |
|-------------------------------------|--|--------------------|------------------------|
| B) COSTI DI STRUTTURA | | | |
| 7) Organi istituzionali | 12.205,00 | 15.000,00 | 22,90% |
| 8) Personale | 576.000,00 | 532.000,00 | - 7,64% |
| 9) Funzionamento | 36.141,00 | 30.000,00 | - 16,99% |
| 10) Ammortamento e accantonamenti | 0,00 | 0,00 | |
| Totale (B) | 624.346,00 | 577.000,00 | - 7,58% |
| C) COSTI ISTITUZIONALI | | | |
| 11) Spese per progetti e iniziative | 8.878,00 | 111.550,00 | |
| Totale (B+C) | 633.224,000 | 688.550,00 | 8,74% |

"RICAVI ORDINARI"

In relazione ai ricavi, si prende atto di quanto specificato nella relazione del Presidente in merito agli interventi operativi che l'Azienda svolgerà a supporto delle attività istituzionali e progettuali della Camera di commercio di Bari.

A fronte di tali interventi l'azienda prevede di realizzare "ricavi propri" per un totale di € 219.150,00 (+ 131,35% rispetto al preconsuntivo 2017) così suddivisi:

- 1) "Proventi da servizi" per un totale di € 54.700; riguardano attività di supporto che l'Azienda svolgerà nell'ambito di progetti "Punto Impresa Digitale" e "Servizi di orientamento al lavoro ed alle professioni" che la Camera di commercio finanzia con l'incremento del 20% del diritto annuale di cui 22 maggio 2017 del Decreto del Ministro dello Sviluppo Economico;
- 2) "Contributi da organismi comunitari" per un totale di € 164.450 relativi alla partecipazione dell'Azienda ai progetti comunitari per il cui dettaglio si rinvia alla relazione del Presidente



Per quanto riguarda la voce di ricavo "Contributo della Camera di commercio" il Collegio evidenzia un aumento del 30,39% passando da € 360.000,00 nel preconsuntivo 2017 ad euro 469.400,00 nel preventivo 2018. Tale incremento è correlato alle ulteriori attività progettuali finanziate con l'aumento del 20% del diritto annuale di cui al citato Decreto del Ministro dello Sviluppo economico; la quota di contributo rimanente finanzierà il supporto operativo ai servizi istituzionali dell'Ente camerale (che l'Azienda sta svolgendo attraverso il proprio personale, trasferito nella sede della Camera di commercio, nel corso del 2017, con appositi ordini di servizio), nonché le attività di assistenza alle imprese.

Per un maggiore dettaglio delle attività che l'Azienda prevede di realizzare, si fa rinvio alla relazione del Presidente.

Il Collegio si riserva di accertare l'esatta corrispondenza del valore attribuito alla voce "Contributo della Camera di commercio" successivamente all'approvazione del Preventivo Economico 2018 della Camera di commercio di Bari.

"COSTI DI STRUTTURA": Il totale dei costi di struttura che si prevede di sostenere nell'esercizio 2018 è di € 577.000,00 e risulta nel complesso diminuito di € 47.346,00 (- 7,58%) rispetto alla previsione di consuntivo al 31/12/2017; il Collegio evidenzia che tale decremento è dovuto alle seguenti voci:

- 1) "Costo del Personale", previsto per € 532.000,00 (- € 44.000 rispetto al preconsuntivo 2017); tale diminuzione è dovuta al pensionamento di un dipendente nel corso del 2018;
- 2) "Costi di Funzionamento", previsti per € 30.000,00 (- € 6.141,00 rispetto al preconsuntivo 2017) diminuiti prevalentemente a seguito della sistemazione degli uffici delle due Aziende speciali, Aicai e Ifoc, su un unico piano, con conseguenti economie di gestione;
- 3) "Le spese per organi istituzionali", previste per € 15.000,00, risultano lievemente aumentate (€ 2.795,00) rispetto al preconsuntivo 2017, in virtù della previsione di un numero minimo di adunanze nel corso dell'anno.

I **COSTI ISTITUZIONALI**, ossia quella parte di costi direttamente imputabili alle spese che si prevede di sostenere per la realizzazione di iniziative e progetti, sono pari ad € 111.550,00 e riguardano principalmente i costi che l'Azienda sosterrà per la partecipazione ai progetti comunitari.

Il dettato del comma 2 dell'articolo 65 del D.P.R. n. 254/2005 prevede che le aziende debbano coprire con risorse proprie almeno i costi strutturali. La circolare del Ministero dello sviluppo economico n. 3612/C del 26.07.2007 ha chiarito che il disposto del comma 2 "è da intendersi in senso programmatico e non prescrittivo" ed ha inoltre individuato i costi di struttura che devono essere messi a confronto con le risorse proprie quali quelli relativi al personale, al funzionamento e agli ammortamenti dell'Azienda Speciale.

Alla luce di quanto sopra esposto l'Azienda ha provveduto ad inserire nel summenzionato Allegato G una colonna nella quale sono stati evidenziati i costi di struttura (€ 120.254,00) da mettere a confronto con le "risorse proprie" (€ 219.150,00); risulta pertanto soddisfatto il dettato del citato articolo 65.

Il Collegio, tenuto conto di quanto esposto nella Relazione del Presidente con particolare riguardo al progetto di fusione delle aziende speciali, Aicai e Ifoc, già avviato dalla Giunta camerale, raccomanda di monitorare costantemente le voci di costo e ricavi al fine di garantire un equilibrio di bilancio, così come sottolineato anche dalla citata circolare n. 3612/c del Ministero dello Sviluppo Economico.



AICAI

Assistenza Imprese Commerciali Artigiane ed Industriali

Azienda Speciale della Camera di Commercio I.A.A. di Bari/ Sportello per Internazionalizzazione



In relazione al preventivo economico, si evidenzia la progressiva diminuzione dei costi di struttura rispetto a quelli consolidati negli ultimi due esercizi.

In particolare, il costo degli “Organi Statutari” è stabile ed al di sotto delle previsioni obbligatorie;

il costo del “Personale” è ridotto in funzione del pensionamento di un dipendente che avverrà nel corso del 2018;

il costo di “Funzionamento” è ridimensionato, anche in virtù della sistemazione su unico piano degli uffici delle Aziende, con altre economie previste per l'anno 2018 , quali i canoni delle fotocopiatrici, costo di alcune Banche Dati fuori dal Sistema Camerale, spese per rassegna stampa, certificazione DNV-GL e una linea telefonica.

Pertanto, nell’**Allegato G – Preventivo Economico 2018**, a copertura dei “costi di struttura”, sono stati previsti “Proventi da servizi” per € 54.700 ed il “Contributo della Camera” in conto esercizio di € 469.400, aumentato rispetto a quello dimensionato nel 2015, riconsiderati in funzione della maggiore partecipazione aziendale alla realizzazione delle attività camerali ed i “Contributi da organismi comunitari” dimensionati su una annualità per € 164.450 dei Progetti CI-NOVATEC e INCUBA.

Bari, 27 novembre 2017

IL PRESIDENTE
(Dott. Alessandro Ambrosi)



COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

VERBALE N. 24

Nel giorno 27 novembre 2017 alle ore 8,30, presso la sede dell'Azienda Speciale "AICAI" della Camera di Commercio di Bari, ubicata in via Emanuele Mola 19, si è riunito il Collegio dei revisori dei conti per esaminare la documentazione relativa allo schema di Preventivo economico per l'esercizio 2018 e formulare il proprio parere così come indicato dall'articolo 73, c. 4, lett. d) del DPR 2 novembre 2005 n. 254.

Risultano presenti:

- Sig.ra Tiziana Malatesta – Presidente;
- Dr. Mario Sabatelli - Componente effettivo;
- Dr. Angelo Grasso – Componente effettivo.

Il Collegio, procede con l'esame della documentazione trasmessa per posta elettronica in data 23 novembre u.s.

Dopo aver esaminato la suddetta documentazione, il Collegio, per quanto di propria competenza, redige la relazione che si riporta testualmente nel presente verbale.

RELAZIONE AL PREVENTIVO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 2017

"Signor Presidente, Signori Consiglieri,

il Collegio dei revisori ha provveduto ad esaminare il preventivo economico per l'anno 2018 e la relativa relazione al bilancio di previsione formulata dal presidente Alessandro Ambrosi.

Il Collegio accerta che il Preventivo economico, per l'esercizio 2018, dell'Azienda Speciale "AICAI" è stato redatto in conformità allo schema previsto dall'articolo 67 (allegato G) del D.P.R. 2 novembre 2005, n. 254 recante "Regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio"

Il documento contabile in esame è corredato, ai sensi del citato articolo 67 del D.P.R. 254/2005, dalla relazione illustrativa del presidente che definisce i progetti e le iniziative che l'Azienda Speciale intende perseguire nel corso dell'esercizio 2018 anche nel rispetto degli scopi previsti dall'art. 2 dello Statuto.

Lo schema di preventivo presenta una struttura a sezione sovrapposta ed espone una situazione di pareggio così rappresentata:

| | |
|--------------------------|----------------------------|
| <i>Totale ricavi</i> | <i>€ 688.550,00</i> |
| <i>Totale costi</i> | <i>€ <u>688.550,00</u></i> |
| <i>Totale a pareggio</i> | <i>=====</i> |

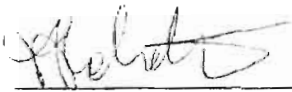
Si ritiene utile rappresentare, di seguito, la sintesi dei valori complessivi del preventivo economico per l'anno 2018, così come richiesto dall'allegato G previsto dall'art. 67 co. 1 del citato DPR 254/2005 con l'indicazione delle variazioni percentuali rispetto alla previsione di consuntivo 2017.

Tutto ciò premesso, il Collegio dei Revisori dei Conti, sulla base della documentazione esaminata, ai sensi dell'articolo 73 del DPR 254/2007, esprime parere favorevole all'approvazione del preventivo economico dell'anno 2018"

La riunione termina alle ore 10.30

Bari, 27 novembre 2017

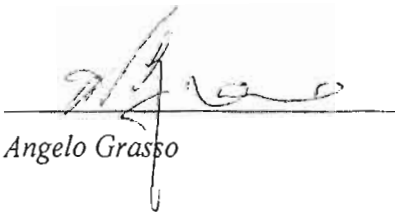
IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI



Tiziana Malatesta



Mario Sabbatelli



Angelo Grasso

**COPIA CONFORME
ALL'ORIGINALE**





A G E N Z I A D I F O R M A Z I O N E

BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2018 RELAZIONE DEL PRESIDENTE

L'Agenzia Formativa I.FO.C. – Azienda Speciale della Camera di Commercio di Bari - ha predisposto per l'anno 2018 un bilancio di previsione dettato dal diverso ruolo riconosciuto alle Aziende Speciali dalle innovazioni normative del 2016.

I Decreti Legislativi n. 175/2016 e n. 219/2016, infatti, hanno limitato la capacità di iniziativa delle aziende attribuendo loro compiti di supporto alle attività camerali: in questo contesto si inserisce la decisione della Camera di Commercio di avvalersi, per le proprie attività istituzionali, del Personale IFOC. Ulteriore elemento di cui si è tenuto conto è la mancanza di bandi e/o avvisi pubblici regionali, nazionali o comunitari per i quali IFOC può candidarsi.

Il bilancio di previsione è stato redatto anche puntando a ridurre al minimo le spese di gestione ed a contenere in modo significativo i costi generali.

Si precisa che questa Azienda sta partecipando a due progetti coordinati da Unioncamere ed ai quali la Camera di Commercio di Bari ha aderito. In particolare trattasi dei progetti PID (Punto Impresa Digitale) e "Servizi di orientamento al lavoro ed alle professioni". Con il primo progetto la Camera di Commercio intende costituire dei punti professionalmente attrezzati al fine di garantire alle PMI un adeguato supporto nel processo di digitalizzazione delle imprese per una loro maggiore competitività sui mercati. Il secondo progetto mira a rafforzare il dialogo fra istituzioni scolastiche e mondo del lavoro al fine di creare condizioni per una maggiore occupazione dei giovani ed al contempo consentire alle aziende di dotarsi di personale preparato professionalmente.

Di tali circostanze si è tenuto conto nella predisposizione del presente bilancio con la previsione di un'unica voce di spesa, in aggiunta al contributo della Camera di Commercio.

E' necessario, infine, ricordare che sono, in fase conclusiva le procedure di fusione per incorporazione di questa Azienda nell'AICAI, che dovrebbero determinare, tra l'altro, un contenimento della spesa del personale, rivedendo sia la dotazione organica che i livelli retributivi e di inquadramento del personale delle stesse.



A G E N Z I A D I F O R M A Z I O N E

RICAVI ORDINARI

A) Nel 2018 si sostiene prudenzialmente di poter prevedere un monte ricavi di € 430.000,00.

Tale importo è dovuto al contributo di gestione pari ad € 338.750,00 aumentato rispetto a quello dell'anno precedente per la maggiore partecipazione aziendale alla realizzazione delle attività camerali, ed € 91.250,00 per "Proventi da Servizi" in funzione della partecipazione da parte dell'IFOC alle azioni camerali previste dal Progetto Nazionale Unioncamere "Punto Impresa Digitale (PID)" e "Servizi di Orientamento al Lavoro e alle Professioni".

Per quanto riguarda invece i costi previsti nel 2018, che si suddividono in Costi di Struttura e Costi istituzionali e trovano riscontro nell'allegato G, del preventivo economico, sono così ripartiti:

B) COSTI DI STRUTTURA

ORGANI ISTITUZIONALI

Rientrano in questa voce le spese per "organi istituzionali" previste per € 10.600,00.

Tale voce si è ridotta in quanto viene confermata la mancata corresponsione del gettone di presenza (€ 30,00) ai componenti del Consiglio di Amministrazione. Resta invariato invece, il compenso per il Collegio dei Revisori dei Conti nella misura di € 4.183,30 per il Presidente del Collegio dei revisori e di € 6.274,96 per i 2 componenti effettivi del Collegio.

PERSONALE

Rientra in questa voce il "costo del personale" previsto per 7 dipendenti per € 360.000,00 di cui € 318.000,00 circa per stipendi, oneri previdenziali e quote TFR calcolati in conformità di legge e in applicazione dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.



A G E N Z I A D I F O R M A Z I O N E

Questa voce, prudenzialmente, resta invariata, rispetto allo scorso anno, in quanto l'azienda è in attesa della definizione di una controversia di lavoro avviata dal dott. Michele Nunziante per il riconoscimento della funzione di responsabile di sede.

FUNZIONAMENTO

In questa voce di costo prevista complessivamente per € 52.400,00 rientrano le spese di:

- viaggi e missioni per € 2.000,00 e riguardano i rimborsi spese di viaggio e missione previsti sia per gli amministratori che per i dipendenti. Trattasi comunque di una posta non ricompresa in attività già previste da uno specifico finanziamento;
- € 3.000,00 per l'acquisto di mobili e arredi, macchine elettroniche da ufficio, attrezzatura varia e spese di manutenzione e riparazione per un importo inferiore a € 500,00 il cui costo è imputabile direttamente nell'esercizio 2018 e che si prevedono di acquistare durante l'anno;
- Tasse, concessioni governative e diritti amministrativi per € 5.000,00 che si riferiscono agli oneri di natura fiscale ed amministrativa ricadenti sull'Azienda; il calcolo delle imposte è stato previsto in base al principio di competenza e determinato secondo le aliquote e le norme vigenti;
- cancelleria e stampati per € 2.000,00 relativa a spese di fornitura di cancelleria e stampati di tipo istituzionale non ricompresi quindi nella gestione dei singoli corsi;
- quote associative e abbonamenti speciali per € 5.000,00;
- spese postali e telegrafiche per € 800,00;
- spese telefoniche per € 1.000,00 per quelle spese non finanziabili all'interno dei progetti formativi, tale voce si è ridotta in quanto sono state eliminate due linee telefoniche;
- consulenze varie ed elaborazione dati per € 15.000,00, e si riferiscono a esigenze di consulenze del lavoro, legali e fiscali, sulla sicurezza e varie;
- comprende le spese di rappresentanza per € 2.000,00;



A G E N Z I A D I F O R M A Z I O N E

- spese varie di funzionamento per € 16.500,00 per far fronte ad eventuali spese di funzionamento dell'Azienda non prevedibili al momento della predisposizione del presente bilancio. In questa voce sono stati previsti circa € 11.300,00 di spese per utenze idriche, elettriche etc. della sede Ifoc da noi occupate da sempre a titolo gratuito come da richiesta della camera di Commercio di Bari con prot. n. 0045492/U del 11.10.2017;
- Interessi passivi e commissioni bancarie previsti per € 100,00 questa spesa riguarda soprattutto le commissioni bancarie addebitateci dall'Istituto Cassiere e interessi passivi che l'Azienda si impegna a non far maturare.

AMMORTAMENTI O ACCANTONAMENTI

Rientrano in questa voce, le quote di ammortamento per € 7.000,00 calcolate in base alla previsione della durata del cespite ed in base alla destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Bari lì, 27 Novembre 2017

Il PRESIDENTE
Dott. Alessandro Ambrosi



A G E N Z I A D I F O R M A Z I O N E

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

VERBALE N 05/2017

Nel giorno 27 novembre 2017 alle ore 10,40, presso la sede dell'Azienda Speciale "IFOC" della Camera di Commercio di Bari, ubicata in via Emanuele Mola 19, si è riunito il Collegio dei revisori dei conti per esaminare la documentazione relativa allo schema di Preventivo economico per l'esercizio 2018 e formulare il proprio parere così come indicato dall'articolo 73, c. 4, lett. d) del DPR 2 novembre 2005 n. 254.

Risultano presenti:

- Sig.ra Tiziana Malatesta – Presidente;
- Dr. ssa Caterina Rinaldi - Componente effettivo;
- Dr. Vincenzo Doronzo - Componente effettivo .

La documentazione è stata trasmessa al collegio per posta elettronica in data 23.11.2017 ed è così composta:

- Prospetto di sintesi "G" redatto come da disposizioni dell'articolo 67 comma 1 del DPR 254/2005;
- Relazione del Presidente al Bilancio di previsione per l'esercizio 2018
- Prospetto trattamento economico personale dipendente
- Prospetto calcolo contributi previdenziali 2018
- Prospetto TFR 2018
- Prospetto Organi statutari
- Scheda costi/ricavi previsione 2018
- Scheda costi/ricavi previsione consuntivo 2017
- Dettaglio spese di funzionamento 2018
- Dettaglio spese di consulenza 2018

Il Collegio, dopo aver esaminato la documentazione sopra descritta, per quanto di propria competenza, ha redatto la relazione che si riporta testualmente nel presente verbale.

RELAZIONE AL PREVENTIVO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 2018

"Signor Presidente, Signori Consiglieri,

il Collegio dei revisori ha provveduto ad esaminare il preventivo economico per l'anno 2018 e la relativa relazione al bilancio di previsione formulata dal presidente Alessandro Ambrosi.

Il Collegio accerta che il Preventivo economico per l'esercizio 2018 dell'Azienda Speciale "IFOC" è stato redatto in conformità allo schema previsto dall'articolo 67 (allegato G) del D.P.R. 2 novembre 2005, n. 254 recante "Regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio"

Il documento contabile in esame è corredato, ai sensi del citato articolo 67 del D.P.R. 254/2005, dalla relazione illustrativa del presidente che: a) fornisce informazioni di dettaglio tese ad illustrare gli importi indicati nelle singole voci di onere e di provento del preventivo; b) definisce i progetti e le iniziative che l'Azienda Speciale intende perseguire nel corso dell'esercizio 2018 anche nel rispetto degli scopi previsti dall'art. 2 dello Statuto.

ALLEGATO G
 PREVENTIVO ECONOMICO ANNO 2018
 (previsto dall'art. 67 comma 1 del DPR 254)
 IFOC – AGENZIA FORMATIVA VIAE e. MOLA N. 19 – BARI
 P.IVA 04536920723

| VOCI DI COSTO/RICAVO | VALORI COMPLESSIVI | | QUADRO DI DESTINAZIONE PROGRAMMATICA DELLE RISORSE | | | |
|--|-------------------------------------|----------------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| | PREVISIONE CONSUNTIVO AL 31.12.2017 | PREVENTIVO ANNO 2018 | PROGETTI VOCE A | INIZIATIVE VOCE B | INIZIATIVE VOCE C | TOTALE |
| A) RICAVI ORDINARI | | | | | | |
| 1) Proventi da servizi | 0 | 91.250,00 | 91.250,00 | | | 91.250,00 |
| 2) Altri proventi o rimborsi | 600 | | | | | |
| 3) Contributi da organismi comunitari | 0 | | | | | |
| 4) Contributi regionali o da altri enti pubblici | 74.800,00 | | | | | |
| 5) Altri contributi | | | | | | |
| 6) Contributo della Camera di commercio | 247.500,00 | 338.750,00 | 338.750,00 | | | 338.750,00 |
| TOTALE (A) | 322.900,00 | 430.000,00 | 430.000,00 | | | 430.000,00 |
| B) COSTI DI STRUTTURA | | | | | | |
| 7) Organi istituzionali | 10.600,00 | 10.600,00 | 10.600,00 | | | 10.600,00 |
| 8) Personale | 320.000,00 | 360.000,00 | 360.000,00 | | | 360.000,00 |
| 9) Funzionamento | 49.700,00 | 52.400,00 | 52.400,00 | | | 52.400,00 |
| 10) Ammortamenti o accantonamenti | 7.000,00 | 7.000,00 | 7.000,00 | | | 7.000,00 |
| TOTALE (B) | 387.300,00 | 430.000,00 | 430.000,00 | | | 430.000,00 |
| C) COSTI ISTITUZIONALI | | | | | | |
| 11) Spese per progetti e iniziative | 45.000,00 | | | | | |
| TOTALE COSTI | 432.300,00 | 430.000,00 | 430.000,00 | | | 430.000,00 |

IL PRESIDENTE
 Alessandro Ambrosi



IL DIRETTORE
 Vincenzo Pignataro



A G E N Z I A D I F O R M A Z I O N E

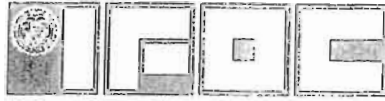
Lo schema di preventivo presenta una struttura a sezione sovrapposta ed espone una situazione di pareggio così rappresentata:

| | |
|-------------------|--------------|
| Totale ricavi | € 430.000,00 |
| Totale costi | € 430.000,00 |
| Totale a pareggio | ===== |

Si ritiene utile rappresentare, di seguito, la sintesi dei valori complessivi del preventivo economico per l'anno 2018, così come richiesto dall'allegato G previsto dall'art. 67 co. 1 del citato DPR 254/2005 con l'indicazione delle variazioni percentuali rispetto alla previsione di consuntivo 2017.

| A) RICAVI | PREVISIONE CONSUNTIVO 31.12.2017 | PREVISIONE 2018 | VARIAZ. % 2017/2018 |
|--|--|--------------------|------------------------|
| 1) Proventi da servizi | 0 | 91.250,00 | |
| 2) Altri proventi o rimborsi | 600,00 | 0,00 | ----- |
| 3) Contributi da organismi comunitari | 0,00 | 0,00 | ----- |
| 4) Contributi regionali o da altri enti pubblici | 74.800,00 | 0,00 | ----- |
| 5) Altri contributi | 00,00 | 00,00 | ----- |
| 6) Contributo della Camera di commercio | 247.500,00 | 338.750,00 | 36,87% |
| Totale (A) | 322.900,00 | 430.000,00 | 33,17% |

| COSTI | PREVISIONE CONSUNTIVO 31.12.2017 | PREVISIONE 2018 | VARIAZ. % 2017/2018 |
|-------------------------------------|--|--------------------|------------------------|
| B) COSTI DI STRUTTURA | | | |
| 7) Organi istituzionali | 10.600,00 | 10.600,00 | --- |
| 8) Personale | 320.000,00 | 360.000,00 | 12,50% |
| 9) Funzionamento | 49.700,00 | 52.400,00 | 5,43% |
| 10) Ammortamento e accantonamenti | 7.000,00 | 7.000,00 | |
| Totale (B) | 387.300,00 | 430.000,00 | 11,03% |
| C) COSTI ISTITUZIONALI | | | |
| 11) Spese per progetti e iniziative | 45.000,00 | 0,00 | |
| Totale (B+C) | 432.000,00 | 430.000,00 | - 0,46% |



A G E N Z I A D I F O R M A Z I O N E

"RICAVI ORDINARI"

In relazione ai ricavi il Collegio evidenzia che per il 2018 i "ricavi propri" dell'Azienda speciale Ifoc sono rappresentati esclusivamente dalla voce "proventi da servizi" per € 91.250,00 e sono riferiti alle attività di supporto che l'Azienda svolgerà nell'ambito dei progetti della Camera di commercio di Bari "Punto Impresa Digitale" e "Servizi di orientamento al lavoro ed alle professioni" che saranno finanziati con l'incremento del 20% del diritto annuale di cui al Decreto 22 maggio 2017 del Ministro dello Sviluppo Economico.

Come specificato nella relazione del Presidente, l'Azienda parteciperà anche alla realizzazione delle attività istituzionali dell'Ente camerale con il supporto operativo del proprio personale; a fronte di tale attività, si prevede un aumento del contributo camerale che passa da € 247.500,00 nell'esercizio 2017 ad € 338.750,00 nella previsione 2018, con un incremento del 36,87%.

Si prende atto che alcuni dipendenti dell'Azienda sono già stati trasferiti nella sede della Camera di commercio nel corso del 2017 con appositi ordini di servizio.

Il Collegio si riserva di accertare l'esatta corrispondenza del valore attribuito alla voce "Contributo della Camera di commercio" successivamente all'approvazione del Preventivo Economico 2018 della Camera di commercio di Bari.

"COSTI DI STRUTTURA": *Il totale dei costi di struttura che si prevede di sostenere nell'esercizio 2018 è di € 430.000,00 e risultano nel complesso lievemente aumentati (+ 11,03%) rispetto alla previsione di consuntivo al 31/12/2017; in particolare si evidenzia che risultano incrementate le seguenti voci:*

- 1) "Spese di Funzionamento" per € 52.400,00 (€ 49.700,00 nel preconsuntivo 2017) risultano aumentate del 5,43%; Il Collegio tuttavia, evidenzia che tali spese rispetto alla previsione 2017 sono diminuite di circa il 37%.*
- 2) "Costo del personale" di euro 360.000,00 risulta aumentato del 12,50% rispetto alla previsione di consuntivo del 2017; al riguardo il Collegio prende atto che l'Azienda ha prudenzialmente inserito anche il costo per il riconoscimento economico di mansioni superiori richiesto da un dipendente, con il quale la stessa ha in corso un contenzioso.*

I COSTI ISTITUZIONALI, ossia quella parte di costi direttamente imputabili alle spese che si prevede di sostenere per la realizzazione di iniziative e progetti, sono pari a zero in quanto per le attività che l'Azienda prevede di svolgere a fronte dei suindicati progetti Camerali non si sosterranno costi relativi alla loro realizzazione.

Il dettato del comma 2 dell'articolo 65 del D.P.R. n. 254/2005 prevede che le aziende debbano coprire con risorse proprie almeno i costi strutturali. La circolare del Ministero dello sviluppo economico n. 3612/C del 26.07.2007 ha chiarito che il disposto del comma 2 "è da intendersi in senso programmatico e non prescrittivo" ed ha inoltre individuato i costi di struttura che devono essere messi a confronto con le risorse proprie quali quelli relativi al personale, al funzionamento e agli ammortamenti dell'Azienda Speciale.

Alla luce di quanto sopra esposto e da un confronto tra i suindicati costi di struttura (€ 419.400,00) e le "risorse proprie" (€ 91.250,00) il Collegio osserva che per l'esercizio 2018 l'Azienda prevede una quota di copertura dei costi di struttura con i ricavi propri del 21,75%.

Il Collegio fa presente tuttavia che nel corso dei precedenti esercizi l'azienda con la propria attività istituzionale ha sempre assicurato ampia copertura dei costi di struttura.



A G E N Z I A D I F O R M A Z I O N E

Il Collegio, tenuto conto di quanto esposto nella Relazione del Presidente con particolare riguardo al progetto di fusione delle aziende speciali Aicai e Ifoc, già avviato dalla Giunta camerale, raccomanda di monitorare costantemente le voci di costo e ricavi al fine di garantire un equilibrio di bilancio, così come sottolineato anche dalla citata circolare n. 3612/c del Ministero dello Sviluppo Economico

Tutto ciò premesso, il Collegio dei Revisori dei Conti, sulla base della documentazione ricevuta, ai sensi dell'articolo 73 del DPR 254/2007, esprime parere favorevole all'approvazione del preventivo economico dell'anno 2018".

La riunione termina alle ore 12,30

Bari, 27 novembre 2017

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Sig.ra Tiziana Malatesta

Presidente

Dr.ssa Caterina Rinaldi

Componente

Dr. Vincenzo Doronzo

Componente

Preventivo Finanziario -Esercizio 2018- Dpr 254 del 02/11/05 - All. G

| Voci Costi/Ricavi | Valori Complessivi | | Quadro di destinazione programmatica delle risorse | | | | | | |
|---------------------------------------|---|----------------------------|--|-------------------------------|----------------------------|--------------------------|---|--------------------------------|-------------------|
| | Previsione consuntivo al 31/12/2017 | Preventivo anno 2018 | Iniziat. Provent Propri da Serv. Analisi e Certif. | Progetti Regione Puglia | Progetto QS CCIAA BA | Divisione Gemmologica | Iniziativa Ring Test Olio d'oliva | Progetto In olio veritas | Totale |
| A) Ricavi Ordinari | | | | | | | | | |
| 1) Proventi da servizi | 338.000,00 | 353.800,00 | 312.400,00 | 0,00 | 0,00 | 5.000,00 | 36.400,00 | 0,00 | 353.800,00 |
| 2) Altri proventi o rimborsi | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.000,00 |
| 3) Contributi da organismi comunitari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4) Contributi Regione Puglia | 0,00 | 18.000,00 | 0,00 | 18.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 18.000,00 |
| 5) Altri contributi | 97.500,00 | 202.700,00 | 0,00 | 0,00 | 157.500,00 | 0,00 | 0,00 | 45.200,00 | 202.700,00 |
| 6) Contributo Camera di commercio | 335.000,00 | 335.000,00 | 335.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 335.000,00 |
| Totale A) | 773.500,00 | 912.500,00 | 650.400,00 | 18.000,00 | 157.500,00 | 5.000,00 | 36.400,00 | 45.200,00 | 912.500,00 |
| B) Costi Struttura | | | | | | | | | |
| 7) Organi Istituzionali | 15.000,00 | 14.000,00 | 14.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14.000,00 |
| 8) Personale | 505.000,00 | 515.000,00 | 315.000,00 | 80.000,00 | 50.000,00 | 0,00 | 30.000,00 | 40.000,00 | 515.000,00 |
| 9) Funzionamento | 201.500,00 | 228.500,00 | 188.900,00 | 18.000,00 | 7.500,00 | 2.500,00 | 6.400,00 | 5.200,00 | 228.500,00 |
| 10) Ammortamenti e accantonamenti | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.000,00 |
| 11) Imposte e Tasse | 15.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.000,00 |
| Totale B) | 741.500,00 | 772.500,00 | 532.900,00 | 98.000,00 | 57.500,00 | 2.500,00 | 36.400,00 | 45.200,00 | 772.500,00 |
| C) Costi Istituzionali | | | | | | | | | |
| 12) Spese per progetti e iniziative | 32.000,00 | 140.000,00 | 44.000,00 | 44.571,43 | 21.428,57 | 0,00 | 0,00 | 30.000,00 | 140.000,00 |
| Totale (C) | 32.000,00 | 140.000,00 | 44.000,00 | 44.571,43 | 21.428,57 | 0,00 | 0,00 | 30.000,00 | 140.000,00 |
| Totale (B+C) | 773.500,00 | 912.500,00 | 576.900,00 | 142.571,43 | 78.928,57 | 2.500,00 | 36.400,00 | 75.200,00 | 912.500,00 |

Il Direttore
(Avv. Vincenzo Pignataro)



Il Presidente
(Dr. Umberto Buesi)

Relazione al Bilancio di Previsione esercizio 2018

Attività:

Nel corso dell'esercizio 2017, la SAMER ha espletato le proprie attività, in ottemperanza agli indirizzi aziendali e alle linee programmatiche indette dall'Ente Camerale.

Tali direttive, hanno consentito di proseguire oltre alle routinarie attività analitiche, anche quelle riferite alle attività progettuali, " In Oleo Veritas" e "Know," e di continuare quelle relative al potenziamento delle capacità analitica di Samer nell'analisi dei pesticidi (Accreditamento QS). Come si avrà modo di relazionare nel prosieguo invece, sono in istruttoria altre attività che al loro completamento saranno formalizzate con la stesura di nuovi progetti.

Si ritiene quindi che la Samer, a regime consolidato è ormai in grado, quale "Organismo strumentale della Camera di Commercio", di poter dare al mercato risposte di affidamento e concretezza, anche a seguito dell'applicazione di quanto stabilito dalla nuova riforma del sistema camerale.

Pertanto, le attività tecnico-scientifiche saranno svolte dal laboratorio Samer nel corso dell'anno 2018 in continuità a quelle degli anni precedenti ed in intesa al dettato delle linee programmatiche aziendali. Per il 2018, sarà ancora affidata al dott. Pasquale Scapicchio la direzione tecnica del laboratorio, per effetto della convenzione a suo tempo stipulata con il laboratorio Lachimer della Camera di Commercio di Foggia. Proseguirà la collaborazione scientifica con Innovative Solutions già consolidata in passato, che si sostanzierà in una assistenza finalizzata allo svolgimento delle attività previste compreso il progetto "In Oleo Veritas", nonché alla realizzazione supporto e messa a punto di progetti sia regionali che comunitari nell'ambito della cooperazione mediterranea (Interreg).

ATTIVITA' PROGETTUALI IN CORSO E DIFFERITE ALL'ESERCIZIO 2018

In merito al progetto "In Oleo Veritas", approvato dalla Giunta Camerale, con deliberazione n° 165 del 22.12.2015 per un costo complessivo di € 100.000,00 ed un numero massimo di 200 campioni di olio, si è preso atto che nell'esercizio 2017 le

aziende olivicole, pur interessate hanno manifestato scarsa partecipazione all' iniziativa in quanto, causa una pessima campagna olearia dovuta anche ad avversità climatiche, non si è prodotto olio di qualità, impedendo alle stesse di poter certificare la propria produzione in conformità alle richieste previste dal bando.

Pertanto, nel corso del 2018 il progetto "In Oleo Veritas", considerato l'interesse manifestato dalle aziende a partecipare in occasione della nuova produzione in corso, verrà riproposto fino ad esaurimento dei voucher messi a disposizione dall'Ente Camerale. A tal proposito, si ribadisce che il citato progetto, volto alle imprese di produzione del settore oleicolo presenti nel territorio delle province di Bari e Bat, Samer lo realizzerà attraverso l'esecuzione di prove ufficiali ed innovative, secondo uno schema di valutazione mai utilizzato finora in Italia. Una vera e propria "impronta digitale" dei prodotti, tracciabile ed accessibile a tutti attraverso un sito internet dedicato.

Nel corso del 2018 come già accennato in premessa, sarà seguita l'evoluzione del progetto "KNOW" presentato sotto il coordinamento dell'Università degli Studi e del Politecnico di Bari, finalizzato al miglioramento della produzione e della qualità dell'olio di oliva.

Il citato progetto è stato finanziato con provvedimento dirigenziale della Regione Puglia n° 192 del 18/05/2016 e le attività, già iniziate nel corso dell'esercizio 2017 saranno concluse nell'esercizio 2018. Nell'ambito delle attività analitiche per la determinazione dei residui di pesticidi negli alimenti, per il 2018 è previsto un ulteriore sforzo tecnico del laboratorio finalizzato alla messa a punto di nuove metodiche analitiche in grado di individuare e quantificare, in maniera specifica, singoli principi attivi; ciò allo scopo di ottemperare alle prescrizioni imposte dal sistema QS a tutti gli aderenti per l'ottenimento della certificazione. Ciò richiede la necessità di differire ulteriormente nel prossimo esercizio, il progetto "Potenziamento delle capacità analitiche della Samer nell'analisi dei pesticidi (accreditamento QS)", già affidato con provvedimento della Giunta camerale n.138 del 22/9/2014.

A tal proposito, si evidenzia che per lo svolgimento di tale lavoro di adeguamento alle prescrizioni imposte dall'organizzatore del circuito QS, è ormai indispensabile l'acquisizione di uno strumento più specifico, selettivo e attuale che metterebbe il

laboratorio nelle condizioni non solo di rendersi conforme ai requisiti richiesti dal QS ma, nello stesso tempo, di fornire risultati più affidabili ed in tempi più rapidi.

Sempre nello stesso ambito è altresì indispensabile disporre di una figura specializzata e professionalmente idonea, da dedicare in maniera esclusiva alle analisi dei pesticidi. Tale figura potrebbe essere acquisita mettendo a punto progetti "ad hoc" o collaborazioni specifiche, mentre il costo potrebbe essere ripagato dai maggiori introiti rivenienti da un incremento del numero di analisi eseguite e dalla possibilità di emettere Rapporti di prova a marchio QS, una volta conseguito.

ATTIVITA' PROGETTUALI IN ATTESA DI DEFINITIVA APPROVAZIONE

La Samer sarà nel 2018 parte operativa di un nuovo progetto, finalizzato alla tracciabilità ed alla definizione della qualità degli oli extravergine di oliva, che la Camera di Commercio di Bari, in collaborazione con il Politecnico di Bari ed Innovative Solutions, oltre ai partner Greci, ha già predisposto nell'ambito di INTERREG Greece-Italy 2014-2020.

Tale progetto in attesa di approvazione, la Camera di Commercio, con delibera di Giunta n° 115 del 19.12.2016 lo ha affidato a Samer per la sua realizzazione.

In collaborazione con Dintec - Consorzio per l'innovazione tecnologica delle Camere di Commercio Italiane, la Seconda Università di Napoli, il Lachimer e l'Azienda Gioiella, Samer ha presentato nell'ambito della misura 16.1 del PSR Regione Puglia 2014-2020, il progetto denominato "Controllo dell'origine nella filiera lattiero - casearia" acronimo "CHEK MILK". Il citato progetto che ha già superato la prima fase di valutazione, sicuramente vedrà la sua definitiva approvazione nel corso dell'esercizio 2018.

Al momento di stesura della presente relazione, è in corso la definizione di un progetto di cooperazione fra la Regione Puglia e la Camera di Commercio di Bari per l'esecuzione, da parte del laboratorio Samer quale strumento operativo dell'Ente Camerale, di attività tecniche a supporto delle azioni svolte dalla Regione Puglia nell'ambito del PSR 2014-2020, per la misura 10.1.2 denominata "Incremento della Sostanza Organica nei suoli". In particolare tale progetto di cooperazione fra enti pubblici, cofinanziato dalla stessa Camera di Commercio, vedrà il laboratorio impegnato in attività di prelievo campioni di

terreno, analisi, valutazione dei dati, schematizzazione e modellazione, su tutto il territorio regionale. I risultati di tali attività forniranno alla Regione Puglia il supporto tecnico necessario per la definizione corretta dei contributi agli aventi diritto in graduatoria, previsti dalla misura regionale. Tale progetto quantificato in € 100.000,00, sarà per € 80.000,00 a carico della Regione e i restanti € 20.000,00 della Camera di Commercio.

Al momento della presente relazione la citata cooperazione non è stata ancora formalizzata, ma le attività richieste necessariamente devono iniziare nel Gennaio 2018.

Lo staff aziendale su indicazioni di alcune associazioni di categoria, nello specifico Confcommercio e Confindustria, sta elaborando una iniziativa nell'ambito delle attività e dei nuovi regolamenti che definiscono la necessità di provvedere alla sostituzione dei fluidi refrigeranti in funzione del loro contenuto di fluorocarburi. Il laboratorio esplorerà la possibilità di proporsi quale strumento tecnico a sostegno degli utilizzatori di tali prodotti, in modo da definire delle procedure analitiche che consentano, nella salvaguardia degli aspetti e delle tutele ambientali, di prolungarne il tempo di vita. In particolare si cercherà di mettere a disposizione di tutte le aziende che utilizzano i fluidi refrigeranti un pacchetto analitico, scientificamente condiviso anche dalle autorità preposte al controllo, i cui risultati possano consentire di stabilire l'effettivo mantenimento nel tempo delle specifiche tecniche iniziali dei fluidi e di valutarne la possibilità di prolungarne l'utilizzo.

Infine, in base all'emanazione della legge Regionale n° 30/2016, e tenendo conto anche di quanto riportato nella normativa nazionale, sta acquisendo via via importanza il tema della misurazione dei livelli di radon all'interno delle strutture pubbliche o alle quali ha accesso il pubblico. Per tale ragione il laboratorio valuterà la possibilità di acquisire la strumentazione necessaria per mettere a disposizione dell'utenza l'effettuazione del servizio di valutazione dell'inquinamento da radon nelle strutture. Oltre all'acquisizione della strumentazione sarà anche necessario far seguire, al personale incaricato dell'esecuzione dei rilievi, specifici corsi di formazione.

Nel corso del 2018 andrà a definitiva realizzazione il processo di migrazione del software Eusoft.Lab basato con tecnologia server-client su lan aziendale, che passerà alla versione

cloud. Tale migrazione, consentirà al laboratorio di dotarsi di un sistema moderno di gestione dei dati, da mettere a disposizione in tempo reale alla propria clientela i risultati analitici, prevedendo una riduzione dei costi di gestione interna dovuti, sia alla manutenzione dell'hardware, sia alla gestione e archiviazione dei dati.

Da un cronoprogramma operativo, è previsto che già dall'inizio 2018 il nuovo sistema diventi pienamente funzionale.

I rapporti con il mondo Universitario, ormai consolidati e funzionali, proseguono soprattutto attraverso la collaborazione tecnico-scientifica con il Politecnico di Bari che si sostanzia nella consulenza affidata al prof. Vito Gallo, finalizzata, oltre che all'ormai consueto ed efficace scambio di collaborazione tecnico-analitica, anche a sostenere il ruolo acquisito da Samer nel corso del 2015 di laboratorio di ricerca inserito nell'Albo Nazionale del MIUR- Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca.

Proseguiranno i rapporti istituzionali già avviati con la Regione Puglia, la Città Metropolitana, e con tutte le Associazioni di Categoria, che guardano con attenzione allo sviluppo dell'imprenditoria locale.

Si ricorda, come più volte ribadito nelle relazioni degli esercizi precedenti, che per permettere il corretto funzionamento dello spettrometro di massa dei rapporti isotopici si rende necessaria la messa in sicurezza dell'impianto dei gas tecnici, provvedendo ad una adeguata linea di distribuzione degli stessi, per la tutela della salute e della sicurezza dei lavoratori in ossequio al disposto del D.to l.gvo 81/08.

Si evidenzia inoltre, che per il corretto funzionamento del laboratorio è necessario garantire:

- il completamento del condizionamento nelle stanze ove sono allocati apparecchiature scientifiche sofisticate, prevedendo condizionatori ad hoc e non centralizzati, che con la loro funzione evitano il surriscaldamento della citata strumentazione.
- la stabilizzazione della rete elettrica mediante l'installazione di almeno 6 gruppi di continuità al servizio della strumentazione analitica.
- l'acquisto di nuova strumentazione comprensiva di accessori, necessaria per l'espletamento delle nuove attività analitiche talune anche innovative, (vedi ricerca dei

gas R404, Radon, Qs ecc.) i cui servizi sono costantemente richiesti da associazioni di categoria, pmi, enti pubblici, come meglio specificato nella presente relazione.

Tali interventi comportano una spesa presunta di € 300.000,00 IVA compresa come per legge.

Va mantenuto infine anche per l'anno 2018 il servizio di manutenzione straordinaria e validazione di varie apparecchiature del laboratorio la cui spesa presunta ammonta a € 50.000,00 IVA compresa come per legge.

E' in vigore anche per il prossimo esercizio, con scadenza al 2020, la convenzione a suo tempo sottoscritta con Halal International Authority (HIA), ente di certificazione dei prodotti destinati al mercato islamico, che consente tuttora a SAMER di essere laboratorio di riferimento in Italia per la certificazione dei prodotti a marchio "Halal" destinati a consumatori di religione islamica.

Inoltre, il livello qualitativo dei servizi analitici offerti, continuerà ad essere garantito dal mantenimento dell'accreditamento Accredia per le prove già attualmente accreditate.

A tal proposito, il laboratorio migliorerà ulteriormente la qualità della propria offerta analitica attraverso l'accreditamento, previsto per il 2018, di nuove prove sia nel settore microbiologico che nel settore chimico.

Molto proficuo è il ruolo svolto da SAMER nell'ambito di Retelab, la rete dei laboratori delle Camere di Commercio Italiane, nell'ambito del "Circuito Interlaboratorio NMR".

Tale circuito, nato nel 2012 su proposta di SAMER, ha lo scopo di promuovere e sviluppare criteri univocamente accettati per la validazione di innovative metodiche analitiche basate su misure di Risonanza Magnetica. Le attività proseguiranno anche per il 2018 secondo il programma stabilito portando le stesse, alla pubblicazione di più lavori scientifici su importanti riviste internazionali e di testi scientifici.

È importante evidenziare che SAMER ha un ruolo di coordinamento di questa iniziativa che rappresenta una novità assoluta a livello mondiale.

Conclusioni:

Alla luce dei dati previsionali ampiamente argomentati nella presente relazione, si può affermare che le attività programmate per l'esercizio 2018, a conclusione delle stesse,



porteranno a una realizzazione di proventi che per una migliore comprensione, si rappresentano nella sottostante tabella:

| INIZIATIVE PROGRAMMATICHE E PROGETTUALI | | PREVISIONI 2018 |
|---|---|-----------------|
| a) Proventi propri da Servizi di Analisi e certificazioni che comprendono oltre alle attività analitiche chimiche e microbiologiche anche attività di consulenza ed altri proventi; | € | 315.400,00 |
| b) Proventi Divisione Gemmologica | € | 5.000,00 |
| c) Proventi Ring Test | € | 36.400,00 |
| d) Progetto "Accreditamento Qs" | € | 57.500,00 |
| e) Progetto "In Oleo Veritas" | € | 45.200,00 |
| f) Cooperazione Regione Puglia- Cciaa Bari - PSR 2014-2020 | € | 100.000,00 |
| g) Contributo Progettuale Regione Puglia "KNOW" | € | 18.000,00 |

Parte Finanziaria:

Lo schema di Bilancio di Previsione di tipo economico-patrimoniale, relativo all'esercizio 2018 è stato redatto in ottemperanza alla norma del D.P.R. 254 del 2/11/2005 e regolamentato con circolari n°3612/c del 26/07/2007 e n° 195797 del 25.05.2017 emanate dal Ministero dello Sviluppo Economico, nonché dalle direttive del Segretario Generale della C.C.I.A.A. agli atti con note n° 48705 e 51617 /2012.

Inoltre sono state osservate le indicazioni delle linee programmatiche fissate annualmente dal Consiglio Camerale.

Si è tenuto conto infine, delle linee guida dettate da Unioncamere a seguito del decreto legislativo 25 Novembre 2016 n° 219 concernente "Attuazione delle delega di cui all'articolo 10 della legge 7 agosto 2015, n° 124, per il riordino delle funzioni e del finanziamento delle Camere di Commercio.



A tal fine le predette linee, pur di carattere politico strategico, sono state trasformate in specifiche iniziative e progetti, in coerenza con la mission aziendale e tutto quanto si intende realizzare nel corso dell'esercizio.

Tali iniziative sono rappresentate nello schema dell'allegato "G" redatto ai sensi del D.P.R. 254/2005, che evidenzia l'aspetto più significativo del Bilancio.

Il citato allegato inoltre, oltre a riportare i valori previsionali del **consuntivo 2017** raggruppa in sei macro voci fra costi e ricavi le attività del **2018** così suddivise :

| | |
|---------------------------|---------------------|
| A) Ricavi Ordinari | € 356.800,00 |
| Altri Contributi | € 202.700,00 |
| Contributo Regione Puglia | € 18.000,00 |
| Contributo Camerale | € 335.000,00 |
| | <hr/> |
| | € 912.500,00 |
| B) Costi Di Struttura | € 772.500,00 |
| C) Costi Istituzionali | € 140.000,00 |
| | <hr/> |
| Totale | € 912.500,00 |

RICAVI ORDINARI E ALTRI CONTRIBUTI

€ 577.500,00

Nello specifico i ricavi ordinari finalizzati in progetti ed iniziative vengono di seguito individuati e specificati nelle loro voci di appartenenza:

| | | |
|---|---|------------|
| Proventi Propri per servizi di analisi e certificazioni inerenti i settori chimico - microbiologico e gemmologico comprendono: - le attività relative ad oli dop e vini doc, alimenti vari, cereali, bevande, acque potabili e reflue, fanghi in agricoltura dlgs 99/92, metalli preziosi ed annesse attività di consulenza, certificazioni Halal, nonché attività analitiche affidate dalla Castiglia srl, Ivra srl relative al | € | 353.800,00 |
|---|---|------------|



| | | |
|--|---|------------|
| <p>servizio di campionamento e controllo analitico di impianti di depurazione della Provincia di Brindisi, Taranto, Bari e Bat per € 347.786,00.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Ring test Olio d'Oлива anno 2018 : riguarda il circuito nazionale di test per accreditamento degli oli di oliva, indirizzato a circa 91 laboratori pubblici e privati collocati sul territorio nazionale, per un singolo costo unitario di iscrizione pari a € 400,00 - € 36.400,00 - Proventi per attività di consulenza, servizi di certificazione inerenti alla Divisione Gemmologica € 5.000,00 | | |
| <ul style="list-style-type: none"> - Entrate inerenti ad attività diverse dai proventi propri, nonché da interessi attivi, che matureranno nell'esercizio. | € | 3.000,00 |
| <ul style="list-style-type: none"> - Altri contributi provenienti dalla realizzazione e/o completamento delle attività progettuali in corso : "Potenziamento delle capacità analitica della Samer nell'analisi dei pesticidi (Accreditamento QS) "affidato con provvedimento Giunta Camerale n.138 del 22/09/14. € 57.500,00. " In Oleo Veritas" Provvedimento Giunta Camerale n° 165 del 22.12.2015 - € 45.200,00 ; " Incremento Sostanza Organica nei Suoli" Misura 10.1.2 - PSR 2014-2020 in fase di ammissione a finanziamento - € 100.000,00. | € | 202.700,00 |
| <p>Contributi Regione Puglia relativi a progetti:</p> <ul style="list-style-type: none"> 1) "KNOW ammessi in graduatoria con pubblicazione sul Bollettino Regionale nr.192 del 18/05/2016 ; | € | 18.000,00 |

RA

CONTRIBUTO CAMERALE

€ 335.000,00

Il contributo erogato dalla C.C.I.A.A e concesso a supporto delle attività, viene determinato sulla base dei Progetti e delle Iniziative che l'Azienda intende realizzare nel corso dell'esercizio, in coerenza con la missione affidata e le strategie impartite dall'Ente Camerale.

Il predetto contributo, così come stabilito dal D.P.R. n° 254 del 02/11/05, viene richiesto quale differenza tra costi e ricavi, necessari alla copertura delle spese di gestione.

Lo stesso, per l'esercizio in esame è rimasto invariato rispetto all'esercizio precedente.

COSTI DI STRUTTURA

€ 772.500,00

I costi di struttura di seguito riportati, sono evidenziati nel loro ammontare totale e sono imputati alle singole aree di attività nei rispettivi quadri di destinazione programmatiche delle risorse e riguardano :

ORGANI ISTITUZIONALI

€ 14.000,00

La voce riguarda esclusivamente il collegio dei revisori in quanto a seguito del decreto legislativo n° 219/2016 il funzionamento del consiglio di amministrazione prevede la gratuità degli organi.

Tali spese per € 14.000,00, che prevedono oltre al compenso anche il rimborso spese viaggio, sono specificate in apposito prospetto allegato, parte integrante del bilancio.

Il compenso alla Direzione così come deliberato con provvedimento della Giunta Camerale n° 26 del 03/03/2014 è a titolo gratuito.

PERSONALE

€ 515.000,00

Il costo del personale è riferito a undici unità, di cui dieci con contratto full time a tempo indeterminato e una con contratto part-time, che presenta un incremento di circa il 2%

rispetto all'esercizio precedente, dovuto al rinnovo contrattuale del marzo 2015, a suo tempo congelato, ma che per accordi sindacali sarà ripristinato dal Marzo 2018.

Il costo complessivo previsto del personale in organico per il 2018 come da schemi allegati, è così ripartito:

| | |
|--|--------------|
| - retribuzione del personale in servizio comprende il trattamento economico determinato sulla base delle competenze stipendiali spettanti, indennità di cassa e maneggio valori agli addetti al servizio cassa in applicazione del vigente CCNL commercio del terziario (distribuzione e servizi). | € 365.959,00 |
| - oneri sociali, (contributi previdenziali e assicurativi gravanti sul complessivo trattamento economico del personale) calcolati in applicazione della normativa in materia; | € 113.138,00 |
| - trattamento di fine rapporto, in applicazione dell'art.1 legge 29/05/82 n. 297, e successive modificazioni trattati e accantonati su apposito fondo per quota presunta che maturerà nell'esercizio. | € 30.903,00 |

SPESE FUNZIONAMENTO:

€ 228.500,00

Esse sono così costituite:

| | |
|---|------------|
| - rimborso spese viaggio e missioni per incarichi fuori dalla sede dell'azienda per visite aziendali e prelievo campioni, partecipazione a giornate di studio, sia con mezzi propri che con auto aziendale. Il tutto disciplinato dall'art.167 del CCNL, nonché in ossequio alla delibera aziendale n° 41 del 10.11.1994. | € 5.000,00 |
|---|------------|



| | |
|---|--------------------|
| <p>- altri costi relativi al personale dipendente che comprendono i premi assicurativi per la polizza infortuni a favore dei dipendenti inviati in missione, ulteriore premi assicurativi a favore dei responsabili tecnici di settore del laboratorio, come previsto dal Ccnl art. 7, oltre alla polizza assicurativa inerente l'auto aziendale. Sono compresi inoltre costi relativi all'esercizio delle funzioni svolte e agli oneri connessi agli adempimenti previsti dal dlgs 81/08 in materia di sicurezza sui luoghi di lavoro. Tali spese comprendono, oltre a quelle relative all'acquisto di materiale di sicurezza sul lavoro, anche le parcelle di incarico ad un professionista qualificato ed al medico competente che sono stabilite con apposita deliberazione del consiglio aziendale. Infine i costi comprendono la parcella di incarico a professionista qualificato per la sorveglianza sulle emissioni di radiazioni delle apparecchiature in dotazione al laboratorio chimico.</p> | <p>€ 11.000,00</p> |
| <p>- Rimborso alla C.C.I.A.A. delle spese di funzionamento (utenze idriche, elettriche, ecc,) relative agli spazi occupati dall'azienda nei locali di proprietà dell'Ente camerale così come da richiesta pervenuta dalla C.C.I.A.A con nota prot. n 0059794 del 26/11/2015 e ribadita con nota n° 0045491/U del 11/10/2017.</p> | <p>€ 23.000,00</p> |



| | |
|--|-------------|
| - spese per acquisto di materiale di prodotti chimici e di piccola attrezzatura nonché di altro materiale di consumo necessario per l'effettuazione delle analisi chimico-microbiologico e al funzionamento del laboratorio. | € 50.000,00 |
| - spese per la raccolta e lo smaltimento di rifiuti speciali, connessi all'attività del laboratorio chimico | € 2.500,00 |
| - spese di cancelleria e stampati vari | € 5.000,00 |
| - spese per l'assistenza hardware e software. | € 7.500,00 |
| - costi per interventi di manutenzione di cespiti aziendali compreso l'autovettura in dotazione. | € 8.000,00 |
| - postali e telegrafiche. | € 1.500,00 |
| - abbonamenti a riviste e pubblicazioni cartacee e on line. | € 1.000,00 |
| - spese e competenze legali e notarili. | € 8.000,00 |
| - oneri finanziari relativi ai servizi cassa affidato con apposita convenzione alla Banca Popolare di Bari, Istituto Cassiere. | € 500,00 |
| - spese per la telefonia aziendale a rete fissa compresa la connessione dati. | € 3.000,00 |
| - pubblicità e propaganda. | € 3.000,00 |
| - altre spese di funzionamento che prevedono il costo dell'eventuale utilizzo di altri laboratori in rete camerale per l'espletamento di prove non eseguibili presso il nostro laboratorio, nonché ad ulteriori spese dovute a tecnici specializzati, per campionamenti esterni. | €10.000,00 |



| | |
|--|--------------------|
| <p>– compensi relativi a consulenti esterni per la gestione del personale dipendente e la consulenza tributaria e fiscale dell'azienda. L'utilizzo di consulenti esterni è dovuto a seguito di carenze professionali in organico e vengono affidati con apposite convenzioni deliberate dal consiglio aziendale.</p> | <p>€ 12.000,00</p> |
| <p>– compenso a collaboratori esterni e relativi oneri riflessi, inerenti anche l'espletamento di attività progettuali, riferiti, oltre a consulenze scientifiche e a contratti di collaborazione, anche ad eventuali stage formativi convenzioni con le Università, nonché da tirocini espletati ai sensi dell'art.6 comma 10 DPR 7 agosto 2012 n° 137.</p> | <p>€ 40.000,00</p> |
| <p>– Spese per la collaborazione relativa all'affidamento dell'incarico di Direzione Tecnica, con il laboratorio Lachimer di Foggia.</p> | <p>€ 35.000,00</p> |
| <p>Spese per la gestione della divisione gemmologica stabiliti in sede di convenzione di stipulata in data 19 luglio 2012 e registrata in pari data dall'Agenzia delle Entrate al n° 18086 serie 3A. Tali spese comprendono, oltre al riparto dei proventi maturati e disciplinati dagli art.5 e 6 della citata convenzione, anche le spese di gestione per l'espletamento delle attività a carico di Samer, richiamate nell'art.4 della stessa.</p> | <p>€ 2.500,00</p> |



AMMORTAMENTI E ACCANTONAMENTI: € 5.000,00

Trattasi di:

| | |
|---|-----------|
| - quote di ammortamento riferite ai beni patrimoniali di proprietà e spese per immobilizzazioni immateriali ivi comprese quelle inerenti la progettazione di ristrutturazione aziendale, calcolate sulla base dei coefficienti stabiliti dal D.M. 31/12/88 e gli accantonamenti dall'art.106 del Tuir | €5.000,00 |
|---|-----------|

IMPOSTE E TASSE € 10.000,00

E' riferito all'onere verso l'Erario per imposte dovute per l'esercizio di competenza (Irap ed Ires).

COSTI ISTITUZIONALI : € 140.000,00

I costi istituzionali riguardano le spese per iniziative progettuali già richiamati nell'ambito della presente relazione così ripartiti:

| | |
|---|-------------|
| Spese previste all'interno delle attività progettuali : | € 96.000,00 |
| a) "Potenziamento delle capacità analitica della Samer nell'analisi dei pesticidi (Accreditamento QS)" per € 21.428,57 | |
| b) quote di cofinanziamento di € 4.571,43 relative al progetto Regione Puglia "KNOW" ammesso in graduatoria con pubblicazione sul Bollettino Regionale n° 192 del 18/05/2016. | |
| c) Spese realizzazione progetto "In Oleo Veritas" € 30.000,00. | |
| d) Spese realizzazione progetto " Incremento Sostanze organiche Misura 10.1.2 PSR 2014-2020 € 40.000,00 | |



Ulteriori spese riguardano i costi da sostenere per il mantenimento del laboratorio ad organismi accreditati a seguito della normativa UNI ISO/IEC 17025/2005 e all'accreditamento Halal, nonché all'estensione di nuove prove già programmate.

E' prevista inoltre la partecipazione del laboratorio ad attività fieristiche nonché a studi e ricerche e attività divulgative che riguardano anche il mantenimento di prove accreditate ed estensione delle stesse, di seguito meglio specificate:

| | |
|--|-------------|
| - spese per il mantenimento dell'accreditamento Accredia che comprende l'audit di sorveglianza e le spese sostenute dal Team Ispettivo, nonché l'estensione di nuove prove. | € 13.000,00 |
| - spese per il rinnovo annuale e costo delle prove accessorie al mantenimento dell'accreditamento Halal Italy. | € 3.000,00 |
| - spese per il mantenimento di prove accreditate attraverso circuiti nazionali di Ring Test relative a vini, fanghi, fitofarmaci, acque comprese quelle relative alla partecipazione per l'ottenimento della certificazione QS, (residue monitoring fruit and vegetables) nonché quelle relative al circuito Ring Test olio di oliva. | € 8.000,00 |
| - spese per studi ricerche e attività divulgative, attività di formazione e studi, tavole rotonde, seminari e collaborazioni scientifiche, fiere e iniziative promozionali presso organismi associativi, enti pubblici, privati e operatori locali. | € 20.000,00 |



Alla luce di quanto descritto, il Bilancio di Previsione 2018, formulato in modo prudentiale e nel rispetto delle normative vigenti, si ritiene rappresenti un'oculata gestione delle risorse impegnate.

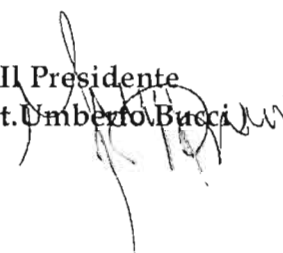
Inoltre al fine di osservare il dettato di cui al comma 2 dell'Art.65 del DPR 254/2005, dal confronto derivanti dai Ricavi propri per € 576.700,00 e i Costi di struttura per

€ 532.900,00, così come definiti dalla circolare dello Sviluppo Economico n° 3612-C/2007, si può tranquillamente affermare che si preveda per l'esercizio 2018, a seguito dei risultati raggiunti, una congrua capacità di autofinanziamento.

Va considerato inoltre, che i proventi e i costi riferiti alle iniziative programmate, sono stati contenuti per il loro complessivo ammontare entro i limiti necessari al fine di assicurare un equilibrio di bilancio in ottemperanza alla normativa vigente.



Il Presidente
(Dott. Umberto Bucci)



VERBALE NR. 5/2017

Il giorno 23 novembre 2017, alle ore 9,30, a seguito di convocazione con prot. n. 1058 del 17 Novembre u.s., si è riunito presso la sede aziendale il Collegio dei Revisori dei Conti nelle persone, del dott. Dario Civilotti in rappresentanza del MISE, con funzioni di Presidente, del Dr. Nicola Luigi Fiorito in rappresentanza della Regione Puglia, e il rag. Salvatore Calabrese in rappresentanza del Ministero dell' Economia e delle Finanze (MEF) per esaminare il bilancio di previsione esercizio 2018 e relativi allegati, ai sensi del DPR n.254 del 02/11/2005. Assiste allo svolgimento dei lavori il direttore amministrativo dr. Pietro Pontrelli e la rag. Angela Loseto.

Il preventivo economico 2018, redatto in conformità alle disposizioni e agli schemi (Allegato G) previsti dal "Regolamento concernente la gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio - D.P.R. n.254/2005" presenta lo schema di Bilancio di seguito riportato.

| Voci Costi/Ricavi | Valori Complessivi | |
|---------------------------------------|---|----------------------------|
| | Previsione consuntivo al 31/12/17 | Preventivo anno 2018 |
| A) Ricavi Ordinari | | |
| 1) Proventi da servizi | 338.000,00 | 353.800,00 |
| 2) Altri proventi o rimborsi | 3.000,00 | 3.000,00 |
| 3) Contributi da organismi comunitari | 0,00 | 0,00 |
| 4) Contributi Regione Puglia | 0,00 | 18.000,00 |
| 5) Altri contributi | 97.500,00 | 202.700,00 |
| 6) Contributo Camera di commercio | 335.000,00 | 335.000,00 |
| Totale A) | 773.500,00 | 912.500,00 |
| B) Costi Struttura | | |
| 6) Organi Istituzionali | 15.000,00 | 14.000,00 |
| 7) Personale | 505.000,00 | 515.000,00 |
| 8) Funzionamento | 201.500,00 | 228.500,00 |
| 9) Ammortamenti e accantonamenti | 5.000,00 | 5.000,00 |
| 10) Imposte e Tasse | 15.000,00 | 10.000,00 |
| Totale B) | 741.500,00 | 772.500,00 |
| C) Costi Istituzionali | | |
| 11) Spese per progetti e iniziative | 32.000,00 | 140.000,00 |
| Totale (C) | 32.000,00 | 140.000,00 |
| Totale (B+C) | 773.500,00 | 912.500,00 |

Il preventivo economico, anche in applicazione delle direttive emanate dal Segretario Generale della Camera di Commercio di Bari rispettivamente con note n.48705 del 04/10/2012 e n.51617 del 19/10/2012, registra ricavi per un importo complessivo di euro 912.500,00 e oneri per lo stesso importo, così da determinare un risultato a pareggio.

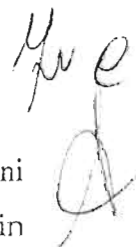
Per i diversi aggregati, esposti nell'allegato G, e nella nota contabile il Collegio rileva quanto segue:

A) RICAVI ORDINARI così suddivisi:

- **euro 353.800,00** riferiti a proventi propri da servizi di analisi e certificazioni chimico microbiologiche, area gemmologica che riguarda l'analisi e la certificazione delle pietre preziose, certificazione Halal, ring test su oli di oliva, nonché attività analitiche affidate dalla Ditta Castiglia Srl, e Ivra srl relative al servizio di campionamento e controllo analitico di impianti depurazione delle provincie di Bari, Brindisi, Barletta e Taranto.
- **euro 202.700,00** altri contributi per la realizzazione del progetto "Potenziamento della capacità analitica della Samer nell'analisi dei pesticidi (Accreditamento QS), affidato con provvedimento della Giunta camerale n° 138 del 22/09/2014 per euro 57.500,00, del progetto "In Oleo Veritas" affidato con provvedimento della Giunta camerale n.165 del 22/12/2015 per euro 45.200,00 e del progetto "Incremento Sostanza Organica nei Suoli" per euro 100.000,00.
- **euro 18.000,00** contributo Regione Puglia relativo al progetto- "Know" già finanziato con determina dirigenziale n° 192 del 18.05.2016.
- **euro 3.000,00** inerenti ad attività diverse da proventi propri, nonché da interessi attivi che si prevede matureranno nel corso dell'esercizio.
- **euro 335.000,00** quale contributo della CCIAA a sostegno dei progetti e delle iniziative che l'Azienda intende realizzare, in coerenza con la missione affidata e le strategie del medesimo Ente camerale. Il contributo così come stabilito dal DPR. n. 254/2005, viene richiesto quale differenza tra costi e ricavi necessari alla copertura delle spese di gestione. Il Collegio evidenzia che lo stesso, rispetto all'esercizio precedente è rimasto immutato.

B) COSTI DI STRUTTURA ammontano ad euro **772.500,00** così suddivisi:

Organi istituzionali euro **14.000,00** – comprendono compensi e rimborso spese per gli Organi istituzionali dell'Azienda Speciale, La voce riguarda esclusivamente il collegio dei revisori in quanto a seguito del decreto legislativo n° 219/2016 il funzionamento del consiglio di



amministrazione prevede la gratuità degli organi. Tali spese per € 14.000,00, che prevedono oltre al compenso anche il rimborso spese di viaggio, sono specificate in apposito prospetto allegato, parte integrante del bilancio.

Il compenso alla Direzione così come deliberato con provvedimento della Giunta Camerale n° 26 del 03/03/2014 è a titolo gratuito.

- Personale euro **515.000,00** – Il costo complessivo previsto del personale in organico per il 2018 (di cui dieci con contratto full time a tempo indeterminato e una con contratto part-time) come rappresentato negli schemi allegati, comprende il trattamento economico del personale, gli oneri sociali e la quota TFR. L'incremento di circa il 2% e' rappresentato dal rinnovo contrattuale.
- Funzionamento euro **228.500,00** – la voce raggruppa oneri di diversa natura, per il cui dettaglio si rimanda alla relazione del Presidente allegata al bilancio;
- Ammortamenti e accantonamenti euro **5.000,00** - si riferiscono alle quote di ammortamento, calcolate sulla base dei coefficienti stabiliti dal D.M. 31/12/88 e gli accantonamenti dall'art.106 del Tuir;
- Imposte e tasse euro **10.000,00** – Riferite agli oneri verso l'Erario per imposte dovute per l'esercizio di competenza (Irap ed Ires).

C) COSTI ISTITUZIONALI – spese per iniziative e progetti, previsti euro **140.000,00** così suddivisi: euro **26.000,00** spese previste all'interno del progetto "Potenziamento delle capacità analitiche della Samer dell'analisi dei pesticidi" nonché le quote di cofinanziamento relativo ai Progetti Regione Puglia. Euro **24.000,00**, ulteriori spese per costi da sostenere per il mantenimento del laboratorio ad organismi accreditati a seguito della normativa UNI 17025, al nuovo accreditamento Halal; spese per il mantenimento di prove accreditate attraverso circuiti nazionali di Ring Test, nonché alla partecipazione per l'ottenimento della certificazione QS, (residue monitoring fruit and vegetables). Euro **30.000,00** spese per la realizzazione del progetto "Oleo Veritas"; Euro **40.000,00** spese per la realizzazione del Progetto "Incremento Sostanze Organiche misura 10.1.2. Infine euro **20.000,00** spese relative per studi ricerche, attività di formazione, seminari e collaborazioni scientifiche.

Per il dettaglio delle voci riportate nel modello "G", si rimanda alla relazione del Presidente allegata al Bilancio.

Preliminarmente all'esame del rapporto fra le "entrate proprie" e i "costi di struttura", il collegio dei Revisori, richiama la normativa in materia. L'art.65, comma 2, del D.P.R. n.254/2005, con disposizione programmatica, prevede che "le aziende speciali perseguono l'obiettivo di assicurare, mediante acquisizione di risorse proprie, almeno la copertura dei costi strutturali".

La Circolare del Ministero dello Sviluppo Economico n.3612/C-2007, ha chiarito che al fine di individuare i "costi di struttura", da confrontare con le "risorse proprie", va considerato che gli oneri relativi al personale, al funzionamento e agli ammortamenti sono sostenuti, in misura rilevante, per la realizzazione dei progetti e delle iniziative e non solo per il funzionamento dell'azienda. Al fine di definire la capacità di autofinanziamento dell'Azienda Speciale devono essere quindi considerati solo i "costi di struttura" relativi al funzionamento dell'Azienda e non già quella parte di oneri sostenuta per la realizzazione delle attività.

Pertanto, con riferimento alla capacità di autofinanziamento dell'azienda speciale SAMER, alla luce delle previsioni formulate per l'esercizio 2018, si evidenzia che dal raffronto tra i **ricavi propri** pari ad **euro 577.500,00** ed i **costi strutturali** pari ad **euro 532.900,00** – calcolati come sopra accennato e costituiti dalla sommatoria delle spese per organi istituzionali, del costo del personale attualmente imputabile direttamente alla struttura (ma che successivamente in considerazione dei progetti già approvati e finanziati sarà equamente distribuito sugli stessi), delle spese di funzionamento e delle spese relative ad ammortamenti e accantonamenti - si ritiene che l'azienda successivamente al riparto delle spese del personale conseguirà l'obiettivo di copertura dei costi strutturali mediante la acquisizione di risorse proprie. Il Collegio raccomanda, comunque, gli Amministratori di promuovere ogni più incisiva azione nell'ambito delle attività programmate e delle risorse proprie per perseguire l'obiettivo della copertura dei costi strutturali.

A seguito del potenziamento del parco strumentale e dell'incremento del numero di prove accreditate, le attività di laboratorio programmate per il 2018 sono finalizzate all'intensificazione delle seguenti direttrici: a) AGROALIMENTARE; b) AMBIENTALE; c) SERVIZI ALLE IMPRESE; d) SERVIZI PER LA QUALITA'; e) ATTIVITA' PROGETTUALI.

Sono stati stimati, inoltre, per circa euro 300.000,00 Iva compresa gli oneri a carico dell'ente camerale per il completamento della strumentazione da laboratorio e per circa euro 50.000,00 Iva compresa gli oneri per il servizio di manutenzione straordinaria, così come evidenziato nella relazione del Presidente allegata al bilancio.

Il Collegio raccomanda all'Azienda, oltre a dar seguito a tutte le attività ed i programmi per il funzionamento della stessa strumentazione di cui trattasi, di verificare periodicamente la



realizzazione e il rispetto degli obiettivi programmati, evitando scostamenti significativi, rispetto alla previsione.

Il Collegio, infine, nel prendere altresì atto dello schema di Bilancio e dei relativi allegati, raccomanda al Consiglio di Amministrazione affinché siano promosse tutte le iniziative opportune e necessarie al raggiungimento degli obiettivi programmati per il 2018 perseguendoli nel medesimo esercizio di riferimento.

Sulla base di quanto sopra esposto e delle conseguenti raccomandazioni, il Collegio dei Revisori esprime, al bilancio di previsione 2018, il proprio parere favorevole.

La seduta si chiude alle ore 10.30.

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Il Presidente (rapp. MISE)

Dr. Dario Civilotti


Il Componente (rapp. Regione)

Dr. Nicola Luigi Fiorito


Il Componente (rapp. MEF)

Rag. Salvatore Calabrese
