



DELIBERAZIONE N. 5 DEL 04.06.2020

OGGETTO: APPROVAZIONE AGGIORNAMENTO PREVENTIVO 2020.

Il Presidente, Dott. Alessandro Ambrosi, introduce l'argomento illustrando le ragioni che hanno portato l'Ente ad anticipare l'adozione del provvedimento di aggiornamento del Preventivo 2020 e l'ammontare delle risorse rese disponibili per finanziare gli interventi straordinari a favore delle imprese della circoscrizione di competenza della C.C.I.A.A. di Bari. Cede quindi la parola al Dott. Michele Lagioia, Dirigente del Settore Gestione Finanziaria, Provveditorato e Personale, il quale riferisce che, ai sensi dell'articolo 12, comma 1, del DPR 2.11.2005, n. 254, l'aggiornamento del Preventivo è approvato dal Consiglio, entro il 31 luglio, sulla base delle risultanze del Bilancio dell'esercizio precedente e tenendo conto dei maggiori proventi, nonché dei provvedimenti di aggiornamento del *budget* direzionale disposti in corso d'anno.

La diffusione in Italia della pandemia da CoViD-19 e gli interventi normativi finora emanati per fronteggiare l'emergenza sanitaria ed economica impongono all'Ente camerale di mettere in campo con la massima tempestività tutti gli interventi, fra quelli rientranti nella propria *mission* istituzionale, che possano fornire alle imprese locali l'immediato sostegno necessario a salvaguardarne, da un lato, la sopravvivenza ed a supportare, dall'altro, i processi di ristrutturazione richiesti per affrontare, alle condizioni dettate dalla cosiddetta '*fase 2*' della pandemia, la riapertura e la ripresa delle attività. Per questa ragione - con circa due mesi di anticipo rispetto al periodo in cui l'Ente è solito procedervi - la Giunta camerale, con Deliberazione n. 20 del 26.05.2020, ha predisposto il presente progetto di aggiornamento del Preventivo 2020 che rappresenta un intervento di portata straordinaria, forse senza precedenti. Con il provvedimento viene reso disponibile, nella misura massima tale da non compromettere l'equilibrio economico finanziario dell'Ente anche in ottica pluriennale, un ammontare di risorse che permetterà di realizzare quanto previsto dalle linee di intervento programmate per fronteggiare l'emergenza.

Inoltre, sono stati ridefiniti gli stanziamenti del Preventivo, a seguito dell'entrata in vigore del Decreto MiSE 12 marzo 2020, che autorizza la maggiorazione del 20% del diritto annuale per la realizzazione - nel triennio 2020-2022 - dei progetti approvati con Deliberazione del Consiglio camerale n. 5 del 22.11.2019.

L'aggiornamento del Preventivo 2020 - che era stato approvato dal Consiglio camerale con Deliberazione n. 8 del 19.12.2019 - in tutti i documenti contabili di cui è formato, come integrati 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”, è complessivamente composto dalla seguente documentazione:

1. *prospetto redatto secondo lo schema allegato “A” al DPR n. 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. *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. *Piano degli Indicatori e dei Risultati Attesi di Bilancio (P.I.R.A.), redatto ai sensi dell'articolo 19 comma 1 del D.Lgs. 31.5.2011, n. 91 e secondo le linee guida definite con decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 18.9.2012;*
6. *Relazione illustrativa al Preventivo ed al Budget economico 2020.*

Le variazioni che si rendono necessarie sono sinteticamente riportate nel prospetto “A”. Il dettaglio delle singole voci viene rappresentato nella Relazione illustrativa al Preventivo ed al Budget economico 2020.

Gli stanziamenti in aumento più significativi riguardano

Dal lato dei proventi:

- l'importo complessivo di € 2.662.898,72 per diritto annuale di cui:
 - Euro 2.540.752,00 costituiscono l'incremento del 20% del diritto annuale – approvato per il triennio 2020–2022 con Deliberazione del Consiglio camerale n. 5 del 22.11.2019, ai sensi dell'art. 18, comma 10, della legge 580/1993, per il finanziamento di 4 progetti nazionali condivisi con la Regione Puglia – ed autorizzato con Decreto del Ministero dello Sviluppo Economico del 12/03/2020. La maggiorazione del 20%, la cui base di calcolo è costituita dalla misura del diritto stanziato in sede di previsione per l'anno 2020, si riferisce a diritto annuale, sanzioni ed interessi rispettivamente per € 2.261.744,83, per € 277.463,17 e per € 1.544,00.
 - Euro 122.146,72, per provento derivante dalla maggiorazione del 20% del diritto annuale relativo all'annualità 2018, riscontato secondo le indicazioni fornite dalla nota n. 0532625 del 5 dicembre 2017, con la quale il Ministero dello Sviluppo Economico ha chiarito, fra l'altro, che in applicazione del principio di correlazione costi/ricavi la quota di ricavo cor-



relata ai costi riprogrammati all'esercizio successivo va anch'essa imputata alla competenza economica dello stesso esercizio mediante rilevazione di apposito risconto passivo.

- l'incremento € 269,54 all'interno della Voce "Contributi Trasferimenti ed altre Entrate", a titolo di riversamento al Bilancio camerale dell'avanzo economico 2019 dell'Azienda Speciale S.A.MER..

Dal lato degli oneri:

- l'incremento delle spese di funzionamento per complessivi € 774.401,68 si riferisce:
 - € 744.401,68 per oneri versamento al Bilancio dello Stato a seguito dell'entrata in vigore della Legge 26/12/2019, n. 160; l'art.1, comma 594, della legge n. 160/2019 ha previsto un incremento del 10%, rispetto a quanto dovuto nell'esercizio 2018 in applicazione delle norme di cui all'Allegato A della stessa legge, del versamento al Bilancio dello Stato (norme in materia di contenimento della spesa per acquisto di beni e servizi) ed ha unificato la data del versamento nel 30 giugno di ciascun anno.
 - € 30.000,00 per Oneri Sicurezza D.Lgs. n. 81/2008, necessari per gli adeguamenti ai protocolli di sicurezza emanati per fronteggiare l'emergenza da CoViD-19.

La voce "*Ammortamenti e accantonamenti*" per un importo di € 926.321,46 per accantonamento al fondo svalutazione crediti, conseguente all'incremento della voce di provento relativa ai crediti da diritto annuale (per effetto della maggiorazione del diritto di cui al decreto del Ministero dello Sviluppo Economico del 12/03/2020). L'accantonamento è stato calcolato con applicazione dei medesimi criteri adottati nel Preventivo 2020.

Le riduzioni di stanziamento riguardano

Dal lato dei proventi:

- l'importo di € 288.970,45 - secondo le indicazioni fornite dalla nota MiSE n. 0532625 del 5 dicembre 2017 - ai fini dell'applicazione del principio della competenza economica attraverso la correlazione dei costi-ricavi dei progetti finanziati con la maggiorazione del 20% del diritto annuale. La variazione consente di adeguare la previsione del provento derivante dalla maggiorazione del 20% del diritto annuale relativo all'annualità 2019 ai costi rilevati in sede di consuntivo 2019 e si riferisce per Euro 129.515,59 al progetto Punto Impresa Digitale e per Euro 159.454,86 al progetto Orientamento al lavoro ed alle professioni.

Dal lato degli oneri, la riduzione delle Spese di Funzionamento per complessivi € 774.401,68 si riferisce:

- € 1.882,48 per oneri buoni pasto;
- € 772.519,20 per oneri stanziati in bilancio per il versamenti al bilancio dello Stato di diversi



provvedimenti di contenimento della spesa pubblica (D.L. n. 112/2008 – D.L. n. 78/2008 e Legge n. 122/2010 – D.L. n. 95/2012 e Legge n. 135/2012 – L. n. 145/2018). Si tratta di variazioni compensative rispetto a quelle descritte nella sezione dedicata all'incremento degli Oneri di Funzionamento, cui si fa rinvio.

Per quanto concerne gli interventi economici, la variazione netta delle risorse è rappresentata dal saldo fra

variazioni in aumento – pari complessivamente ad € 16.932.934,19 – destinate:

- € 15.000.000,00 a iniziative da definire nel corso dell'anno 2020 a sostegno dell'economia locale per fronteggiare l'emergenza determinata dal CoViD-19;
- € 1.235.232,10 per la realizzazione di 4 progetti nazionali condivisi con la Regione Puglia – da finanziarsi con l'incremento del diritto annuale per il triennio 2020-2022, e autorizzato con decreto del Ministero dello Sviluppo Economico del 12/03/2020;
- € 612.326,09 ad adeguare le risorse già stanziare in fase di preventivo per i progetti finanziati con la maggiorazione del diritto annuale anno 2019 – riprogrammati al 2020 – alla programmazione delle nuove attività da finanziarsi con l'incremento del diritto annuale per il triennio 2020-2022, secondo quanto previsto dal citato DM 12/3/2020 ed in particolare dall'art. 1, comma 6, relativamente alla destinazione delle risorse non utilizzate nel triennio 2017-2019;
- € 85.376,00 alla copertura del disavanzo riportato nell'esercizio 2019 dalla Azienda Speciale Bari Sviluppo;

e

variazioni negative, pari complessivamente ad Euro 782.149,82 – finalizzate ad adeguare le risorse già stanziare in fase di preventivo per i progetti finanziati con la maggiorazione del diritto annuale anno 2019 – riprogrammati al 2020 – alla nuova destinazione ex art. 1, comma 6, del DM 12/3/2020, di cui

- € 463.448,64 per adeguare la somma stanziata nel preventivo 2020 per il progetto Punto Impresa Digitale annualità 2019 di € 763.448,64 al nuovo importo destinato ex art. 1, comma 6, DM 12/3/2020 pari ad € 300.00,00;
- € 318.701,18 per adeguare la somma stanziata nello stesso documento di programmazione per il progetto Servizi di orientamento al lavoro e alle professioni, annualità 2019 di € 318.701,18 al nuovo importo destinato ex art. 1, comma 6, del DM 12/3/2020 pari a zero, in quanto sostituito dalla nuova iniziativa denominata progetto Formazione e Lavoro.

Per effetto delle variazioni intervenute, la gestione corrente subisce un incremento del disavanzo pari ad euro 14.702.908,02, che passa da – € 3.209.342,09 a – € 17.912.250,11. La gestione finanziaria e la gestione straordinaria non sono interessate da modifiche e, pertanto, ne vengono confermati i risultati



previsti, rispettivamente di avanzo (€ 27.715,70) e di pareggio.

Le suindicate operazioni determinano un incremento del disavanzo economico d'esercizio che passa da - € 3.181.626,39 a - € 17.884.534,41.

La previsione del disavanzo avviene comunque nel rispetto di quanto prescritto dall'articolo 2, del DPR n. 254/2005, in base al quale il principio del pareggio - cui deve conformarsi la predisposizione del Preventivo economico - è conseguito anche mediante l'utilizzo degli avanzi patrimonializzati risultanti dall'ultimo bilancio di esercizio approvato e di quello economico che si prevede prudenzialmente di conseguire alla fine dell'esercizio precedente a quello di riferimento del preventivo. Indicazioni tecniche a riguardo sono state fornite dall'Unioncamere con nota acquisita al protocollo camerale n. 22611 del 27/03/2020.

Il Piano degli investimenti non viene interessato dal provvedimento di aggiornamento.

Il dott. Lagioia conclude l'intervento informando che il Collegio dei Revisori ha provveduto a redigere la prescritta Relazione giusta articolo 30 del DPR n. 254/2005.

Ultimata l'esposizione del Dott. Lagioia, il Dott. Ambrosi cede la parola al Presidente del Collegio dei Revisori dei Conti, che illustra sinteticamente il contenuto della Relazione dell'Organo di controllo, esprimendo parere favorevole all'Aggiornamento del Preventivo 2020.

Al termine della discussione il Dott. Ambrosi pone ai voti l'Aggiornamento del Preventivo 2020.

Consiglieri presenti e votanti:	n. 19 (<i>n. 13 presenti in videoconferenza e n. 6 presenti in aula</i>)
Voti favorevoli:	n. 19
Voti contrari:	<i>nessuno</i>
Astenuti:	<i>nessuno</i>

Tutto ciò premesso,

IL CONSIGLIO

- dato atto che l'odierna seduta si svolge con le modalità richiamate nella nota di convocazione prot. n. 34066 del 28.05.2020, cui si rinvia;
- udito l'intervento del Presidente e la relazione del Dirigente del Settore Gestione Finanziaria, Provveditorato e Personale;
- udito l'intervento del Presidente del Collegio dei Revisori dei Conti;



- 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;
- vista la Deliberazione della Giunta camerale n. 118 del 25.10.2019 con la quale, fra l'altro, è confermata l'attribuzione delle funzioni di Segretario Generale dell'Ente al Vice Segretario Generale Vicario, avv. Vincenzo Pignataro, fino al venir meno delle condizioni che ne hanno determinato l'assegnazione avvenuta con Deliberazione di Giunta n. 45 del 17.06.2019 e sono, altresì, confermati tutti gli altri incarichi assegnati con le Deliberazioni di Giunta n. 50 del 27.06.2019, n. 84 del 25.07.2019 e n. 85 del 25.07.2019, fino all'adozione della nuova struttura organizzativa della C.C.I.A.A. di Bari;
- visto l'art. 12 del D.P.R. 2.11.2005, n. 254 – Regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio ed, in particolare, l'art. 12, comma 1;
- visto il Decreto del Ministro dell'economia e delle Finanze del 27.03.2013;
- vista la Deliberazione adottata dalla Giunta camerale in via d'urgenza con i poteri del Consiglio n. 17 del 26.05.2020 avente ad oggetto "Approvazione del Bilancio di Esercizio 2019 della C.C.I.A.A. di Bari.", ratificata dal Consiglio in data odierna con Deliberazione n. 3;
- vista la Deliberazione adottata dalla Giunta camerale in via d'urgenza con i poteri del Consiglio n. 19 del 26.05.2020 avente ad oggetto "Approvazione Aggiornamento Relazione Previsionale e Programmatica della C.C.I.A.A. di Bari anno 2020.", ratificata dal Consiglio in data odierna con Deliberazione n. 4;
- considerato che, in base a quanto previsto dall'art. 125, comma 4, dello stesso DL n. 18/2020 convertito con la legge 24 aprile 2020, n. 27, le Camere di Commercio possono realizzare nell'anno in corso, a valere sulle risorse disponibili dei rispettivi bilanci, specifici interventi volti a contrastare le difficoltà finanziarie delle piccole e medie imprese e a facilitarne l'accesso al credito;
- viste le disposizioni di cui agli artt. 54 e ss. del DL 19 maggio 2020, n. 34 "Misure urgenti in materia di salute, sostegno al lavoro e all'economia, nonché di politiche sociali connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19." in corso di conversione, che annoverano le Camere di Commercio fra i soggetti che possono adottare misure di aiuto a vario titolo, a valere sulle proprie risorse;
- ritenuto di dover provvedere con la massima tempestività all'aggiornamento del Preventivo economico 2020, al fine di reperire le risorse necessarie agli interventi di cui ai punti precedenti;
- considerato che in base a quanto previsto dall'art. 2, comma 2, del DPR n. 254/05, il principio



del pareggio – cui deve conformarsi la predisposizione del Preventivo economico – è conseguito anche mediante l'utilizzo degli avanzi patrimonializzati risultanti dall'ultimo bilancio di esercizio approvato e di quello economico che si prevede prudenzialmente di conseguire alla fine dell'esercizio precedente a quello di riferimento del Preventivo;

- vista la nota – acquisita al protocollo camerale n. 22611 del 27/03/2020 – con la quale l'Unioncamere fornisce indicazioni tecniche in ordine all'utilizzo degli avanzi patrimonializzati compatibile con il mantenimento dell'equilibrio economico patrimoniale dell'Ente evidenziando al tempo stesso le ripercussioni che la crisi economica potrebbe comportare per le entrate dell'Ente;
- vista la legge 27 dicembre 2019, n. 160 "Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2020 e bilancio pluriennale per il triennio 2020-2022";
- vista la lettera circolare del Ministero dello Sviluppo Economico n. 88550 del 25 marzo 2020 emanata d'intesa con il Ministero dell'Economia e delle Finanze – Dipartimento della Ragioneria generale dello Stato, contenente prime indicazioni operative sull'applicazione dei limiti di spesa di cui ai commi 591-600 della legge di bilancio 2020 agli enti del sistema camerale;
- dato atto che con la nota di cui al punto precedente il dicastero chiarisce che gli interventi di promozione economica – in quanto riferibili alla realizzazione dei programmi di attività e dei progetti finalizzati a sostenere lo sviluppo economico del territorio e, pertanto, strettamente strumentali alla “mission istituzionale” delle Camere di Commercio – non sono soggetti al limite imposto dalla legge di bilancio, n. 160/2020, sulla spesa per l'acquisto di beni e servizi;
- visto il Decreto MiSE 12 marzo 2020 che, fra le altre, autorizza la Camera di Commercio IAA di Bari all'incremento del diritto annuale del 10% per il triennio 2020-2022, per la realizzazione dei progetti approvati dal Consiglio camerale e condivisi con la Regione Puglia;
- vista la nota – acquisita al protocollo camerale n. 22790 del 30/03/2020 – con la quale il Ministero dello Sviluppo Economico ha reso noto che il 27 marzo 2020 è entrato in vigore il Decreto del Ministro dello sviluppo economico del 12 marzo 2020 che autorizza, ai sensi dell'articolo 18, comma 10, della legge n. 580/1993, l'applicazione della maggiorazione del 20% del diritto annuale;
- richiamata la propria Deliberazione n. 5 del 22.11.2019, avente ad oggetto “Art. 18 – comma 10 della Legge 580/93 come modificato dal Decreto legislativo 219/2016: proposta di aumento della misura del diritto annuale per il triennio 2020-2022. Determinazioni.”;
- visto l'aggiornamento del Preventivo 2020, predisposto dalla Giunta camerale con

h



Deliberazione n. 20 del 26.05.2020, in uno ai documenti allegati e accompagnatori;

- valutate, sotto il profilo del mantenimento dell'equilibrio finanziario ed economico patrimoniale dell'Ente camerale in ottica pluriennale, le implicazioni dell'utilizzo degli avanzi economici patrimonializzati nella misura indicata dai predetti documenti, anche alla luce delle ripercussioni che la crisi economica potrebbe comportare per le entrate dell'Ente;
- vista la Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti;
- Preso atto del contenuto del dibattito e dell'esito della votazione svoltasi in videoconferenza ed in aula;
- Visto il parere favorevole del Dott. Giorgio Di Ponzio, Titolare P.O. "Bilancio" che attesta la legittimità dell'istruttoria e di tutti gli adempimenti procedurali;
- Visto il parere favorevole del Dott. Michele Lagioia, Dirigente del Settore Gestione Finanziaria, Provveditorato e Personale;
- Visto il parere favorevole della Dott.ssa Maria Teresa Monopoli, Titolare P.O. "Staff di Presidenza e di Direzione" che attesta la ricorrenza dei presupposti di fatto e di diritto per l'adozione del provvedimento;
- Visto il parere favorevole del Segretario Generale f.f. in merito alla legittimità del provvedimento;
- A voti unanimi, espressi in termini di legge, in modalità telematica dai Consiglieri presenti all'adunanza in videoconferenza ed in presenza da quelli in aula,

DELIBERA

per i motivi espressi in narrativa, e che qui si intendono integralmente riportati,

- di approvare l'aggiornamento del Preventivo 2020 il quale, in uno con i relativi documenti allegati ed accompagnatori, costituisce parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
- di disporre che il presente provvedimento sia immediatamente esecutivo.

IL SEGRETARIO GENERALE f.f.

(Avv. Vincenzo PIGNATARO)

IL PRESIDENTE

(Dr. Alessandro AMBROSI)

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

**AGGIORNAMENTO
PREVENTIVO 2020**

**Atto del
CONSIGLIO CAMERALE**

AGGIORNAMENTO PREVENTIVO 2020-

- **Prospetto contabile Aggiornamento Preventivo 2020 - Allegato “A”;**
- **Budget economico 2020;**
- **Budget economico 2020 – 2022;**
- **Prospetto delle previsioni di entrata e di spesa 2020;**
- **Relazione della Giunta Camerale;**
- **Relazione dei Revisori.**

PROSPETTO " A "

AGGIORNAMENTO PREVENTIVO 2020							
	Previsione al 01/01/2020	Variazioni della Giunta Camerale ex art.12,3 - DPR 254/2005	Variazioni del Segretario Generale ex art. 12,4 - DPR 254/2005	Previsione antecedente l'aggiornamento	Aumento	Diminuzione	Previsione successiva all'aggiornamento
GESTIONE CORRENTE							
A) Proventi correnti							
1) DIRITTO ANNUALE	13.817.020,61			13.817.020,61	2.662.898,72	288.970,45	16.190.948,88
2) DIRITTI DI SEGRETERIA	4.950.000,00			4.950.000,00			4.950.000,00
3) CONTRIBUTI TRASFERIMENTI ED ALTRE ENTRATE	3.335.311,58	203.840,00		3.539.151,58	269,54		3.539.421,12
4) PROVENTI GESTIONE DI BENI E SERVIZI	551.989,23			551.989,23			551.989,23
5) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	(15.000,00)			(15.000,00)			(15.000,00)
TOTALE PROVENTI CORRENTI (A)	22.639.321,42			22.843.161,42	2.663.168,26	288.970,45	25.217.359,23
B) Oneri Correnti							
6) PERSONALE	(7.014.004,37)			(7.014.004,37)			(7.014.004,37)
7) FUNZIONAMENTO	(7.763.450,99)	(85.000,00)		(7.848.450,99)	(774.401,68)	(774.401,68)	(7.848.450,99)
8) INTERVENTI ECONOMICI	(5.437.085,89)	(118.840,00)		(5.555.925,89)	(16.932.934,19)	(782.149,82)	(21.706.710,26)
9) AMMORTAMENTI ED ACCANTONAMENTI	(5.634.122,26)			(5.634.122,26)	(926.321,46)		(6.560.443,72)
TOTALE ONERI CORRENTI (B)	(25.848.663,51)			(26.052.503,51)	(18.633.657,33)	(1.556.551,50)	(43.129.609,34)
RISULTATO GESTIONE CORRENTE (A-B)	(3.209.342,09)			(3.209.342,09)			(17.912.250,11)
C) GESTIONE FINANZIARIA							
10) PROVENTI FINANZIARI	28.715,70			28.715,70			28.715,70
11) ONERI FINANZIARI	(1.000,00)			(1.000,00)			(1.000,00)
RISULTATO GESTIONE FINANZIARIA	27.715,70			27.715,70			27.715,70
D) GESTIONE STRAORDINARIA							
12) PROVENTI STRAORDINARI	130.000,00			130.000,00			130.000,00
13) ONERI STRAORDINARI	(130.000,00)			(130.000,00)			(130.000,00)
RISULTATO GESTIONE STRAORDINARIA	0,00			0,00			0,00
AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO DI ESERCIZIO (A-B ± C ± D)	(3.181.626,39)			(3.181.626,39)			(17.884.534,41)
PIANO DEGLI INVESTIMENTI							
E IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	70.000,00			70.000,00			70.000,00
F IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.619.806,53			1.619.806,53			1.619.806,53
G IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	458.000,00			458.000,00			458.000,00
TOTALE INVESTIMENTI (E + F + G)	2.147.806,53			2.147.806,53			2.147.806,53

	Revisione		Budget	
	ANNO 2020		ANNO 2020	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		23.250.640,69		20.757.872,42
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	2.048.891,81		1.930.051,81	
c1) contributi dallo Stato	202.507,77		202.507,77	
c2) contributi da Regione				
c3) contributi da altri enti pubblici	698.840,00		580.000,00	
c4) contributi dall'Unione Europea	1.147.544,04		1.147.544,04	
d) contributi da privati	60.800,00		60.800,00	
e) proventi fiscali e parafiscali	16.190.948,88		13.817.020,61	
f) ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	4.950.000,00		4.950.000,00	
2) variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		15.000,00		15.000,00
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione				
4) incremento di immobili per lavori interni				
5) altri ricavi e proventi		1.981.718,54		1.896.449,00
a) quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio				
b) altri ricavi e proventi	1.981.718,54		1.896.449,00	
Totale valore della produzione (A)		25.217.359,23		22.639.321,42
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci				
7) per servizi		26.865.642,43		10.578.558,64
a) erogazione di servizi istituzionali	21.706.710,26		5.437.085,89	
b) acquisizione di servizi	4.292.960,97		4.265.501,55	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	558.283,46		568.283,46	
d) compensi ad organi amministrazione e controllo	307.687,74		307.687,74	
8) per godimento di beni di terzi		26.631,30		26.631,30
9) per il personale		7.014.004,37		7.014.004,37
a) salari e stipendi	5.268.418,62		5.268.418,62	
b) oneri sociali.	1.261.048,74		1.261.048,74	
c) trattamento di fine rapporto	326.961,01		326.961,01	
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	157.576,00		157.576,00	
10) ammortamenti e svalutazioni		6.039.040,30		5.112.718,84
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	41.272,60		41.272,60	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	439.838,95		439.838,95	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	5.557.928,75		4.631.607,29	
11) variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
12) accantonamento per rischi		285.357,65		285.357,65
13) altri accantonamenti		236.045,77		236.045,77
14) oneri diversi di gestione		2.662.887,52		2.595.346,94
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	744.401,68		676.861,10	
b) altri oneri diversi di gestione	1.918.485,84		1.918.485,84	
Totale costi (B)		43.129.609,34		25.848.663,51
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		17.912.250,11		3.209.342,09

	Revisione		Budget	
	ANNO 2020		ANNO 2020	
	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		28.715,70		28.715,70
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	28.715,70		28.715,70	
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		1.000,00		1.000,00
a) interessi passivi				
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate				
c) altri interessi ed oneri finanziari	1.000,00		1.000,00	
17 bis) utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17 +- 17 bis)		27.715,70		27.715,70
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 iscrिवibili al n.5)		130.000,00		130.000,00
21) oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrिवibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi precedenti		130.000,00		130.000,00
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)		0,00		0,00
Risultato prima delle imposte		17.884.534,41		3.181.626,39
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate				
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		17.884.534,41		3.181.626,39

	ANNO 2020		ANNO 2021		ANNO 2022	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE						
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		23.250.640,69		17.717.345,34		17.687.770,79
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	2.048.891,81		29.574,55		0,00	
c1) contributi dallo Stato	202.507,77		0,00		0,00	
c2) contributi da Regione						
c3) contributi da altri enti pubblici	698.840,00		0,00		0,00	
c4) contributi dall'Unione Europea	1.147.544,04		29.574,55		0,00	
d) contributi da privati	60.800,00		2.900,00		2.900,00	
e) proventi fiscali e parafiscali	16.190.948,88		12.734.870,79		12.734.870,79	
f) ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	4.950.000,00		4.950.000,00		4.950.000,00	
2) variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		-15.000,00		-15.000,00		-15.000,00
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione						
4) incremento di immobili per lavori interni						
5) altri ricavi e proventi		1.981.718,54		1.915.579,00		1.916.579,00
a) quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio						
b) altri ricavi e proventi	1.981.718,54		1.915.579,00		1.916.579,00	
Totale valore della produzione (A)		25.217.359,23		19.617.924,34		19.589.349,79

	ANNO 2020		ANNO 2021		ANNO 2022	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
B) COSTI DELLA PRODUZIONE						
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci						
7) per servizi		26.865.642,43		-7.226.964,10		-7.206.170,30
a) erogazione di servizi istituzionali	21.706.710,26		-2.144.201,35		-2.122.607,55	
b) acquisizione di servizi	-4.292.960,97		-4.265.026,55		-4.265.026,55	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	-558.283,46		-510.048,46		-510.848,46	
d) compensi ad organi amministrazione e controllo	-307.687,74		-307.687,74		-307.687,74	
8) per godimento di beni di terzi		-26.631,30		-26.631,30		-26.631,30
9) per il personale		-7.014.004,37		-6.875.795,84		-6.746.514,10
a) salari e stipendi	-5.268.418,62		-5.172.222,94		-5.072.848,17	
b) oneri sociali.	-1.261.048,74		-1.238.066,07		-1.213.946,08	
c) trattamento di fine rapporto	-326.961,01		-307.930,83		-302.143,85	
d) trattamento di quiescenza e simili						
e) altri costi	-157.576,00		-157.576,00		-157.576,00	
10) ammortamenti e svalutazioni		-6.039.040,30		-5.112.718,84		-5.112.718,84
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-41.272,60		-41.272,60		-41.272,60	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-439.838,95		-439.838,95		-439.838,95	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni						
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	-5.557.928,75		-4.631.607,29		-4.631.607,29	
11) variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci						
12) accantonamento per rischi		-285.357,65		-285.357,65		-285.357,65
13) altri accantonamenti		-236.045,77		-236.045,77		-236.045,77
14) oneri diversi di gestione		-2.662.887,52		-2.592.012,59		-2.583.565,75
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	-744.401,68		-676.861,10		-676.861,10	
b) altri oneri diversi di gestione	-1.918.485,84		-1.915.151,49		-1.906.704,65	
Totale costi (B)		43.129.609,34		22.355.526,09		22.197.003,71
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		17.912.250,11		-2.737.601,75		-2.607.653,92

	ANNO 2020		ANNO 2021		ANNO 2022	
	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		28.715,70		27.051,37		25.776,68
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	28.715,70		27.051,37		25.776,68	
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		-1.000,00		-1.000,00		-1.000,00
a) interessi passivi						
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate						
c) altri interessi ed oneri finanziari	-1.000,00		-1.000,00		-1.000,00	
17 bis) utili e perdite su cambi						
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 +- 17bis)		27.715,70		26.051,37		24.776,68
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)		130.000,00		130.000,00		130.000,00
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		-130.000,00		-130.000,00		-130.000,00
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)		0,00		0,00		0,00
Risultato prima delle imposte		17.884.534,41		-2.711.550,38		-2.582.877,24
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate						

	ANNO 2020		ANNO 2021		ANNO 2022	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		17.884.534,41		-2.711.550,38		-2.582.877,24

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI ENTRATA ANNO 2020
(decreto MEF del 27/03/2013)

Pag. 1 / 4

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
	DIRITTI	
1100	Diritto annuale	9.546.524,64
1200	Sanzioni diritto annuale	38.000,00
1300	Interessi moratori per diritto annuale	2.500,00
1400	Diritti di segreteria	4.874.000,00
1500	Sanzioni amministrative	76.000,00
	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	10.000,00
2202	Concorsi a premio	20.000,00
2203	Utilizzo banche dati	
2299	Altri proventi derivanti dalla prestazione di servizi	376.000,00
	CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	
	Contributi e trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	
3101	Contributi e trasferimenti correnti da Stato per attività delegate	
3102	Altri contributi e trasferimenti correnti da Stato	
3103	Contributi e trasferimenti correnti da enti di ricerca statali	
3104	Altri contributi e trasferimenti correnti da altre amministrazioni pubbliche centrali	
3105	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per attività delegate	
3106	Altri contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma	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	0,00
3126	Contributi e trasferimenti correnti da Aziende di promozione turistica	
3127	Contributi e trasferimenti correnti da Università	
3128	Contributi e trasferimenti correnti da Enti gestori di parchi	

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI ENTRATA ANNO 2020
(decreto MEF del 27/03/2013)

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	269,54
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	
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	
4198	Altri concorsi, recuperi e rimborsi	409.000,00
4199	Sopravvenienze 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	71,11
4205	Proventi mobiliari	0,00
4499	Altri proventi finanziari	0,00
	ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI DI BENI	
	Alienazione di immobilizzazioni materiali	
5101	Alienazione di terreni	
5102	Alienazione di fabbricati	
5103	Alienazione di Impianti e macchinari	
5104	Alienazione di altri beni materiali	
5200	Alienazione di immobilizzazioni immateriali	
	Alienazione di immobilizzazioni finanziarie	
5301	Alienazione di partecipazioni di controllo e di collegamento	
5302	Alienazione di partecipazioni in altre imprese	0,00
5303	Alienazione di titoli di Stato	
5304	Alienazione di altri titoli	
	CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE	
	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Amministrazioni pubbliche	
6101	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Stato	
6102	Contributi e trasferimenti c/capitale da enti di ricerca statali	
6103	Contributi e trasferimenti c/capitale da altre amministrazioni pubbliche centrali	
6104	Contributi e trasferimenti da Regione e Prov. Autonoma	
6105	Contributi e trasferimenti in c/capitale da province	

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI ENTRATA ANNO 2020
(decreto MEF del 27/03/2013)

Pag. 3 / 4

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
6106	Contributi e trasferimenti in c/capitale da città metropolitane	
6107	Contributi e trasferimenti in c/capitale da comuni	
6108	Contributi e trasferimenti in c/capitale da unioni di comuni	
6109	Contributi e trasferimenti in c/capitale da comunità montane	
6110	Contributi e trasferimenti in c/capitale da aziende sanitarie	
6111	Contributi e trasferimenti in c/capitale da aziende ospedaliere	
6112	Contributi e trasferimenti in c/capitale da IRCCS pubblici - Fondazioni IRCCS	
6113	Contributi e trasferimenti in c/capitale dagli Istituti Zooprofilattici sperimentali	
6114	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Policlinici universitari	
6115	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Enti di previdenza	
6116	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Enti di ricerca locali	
6117	Contributi e trasferimenti in c/capitale da altre Camere di commercio	
6118	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Unioni regionali delle Camere di commercio	
6119	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Centri esteri delle Camere di Commercio	
6120	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Unioncamere	
6121	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Autorità portuali	
6122	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Aziende di promozione turistica	
6123	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Università	
6124	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Enti Parco Nazionali	
6125	Contributi e trasferimenti in c/capitale da ARPA	
6199	Contributi e trasferimenti in c/capitale da altre Amministrazioni pubbliche locali	
	Contributi e trasferimenti in conto capitale da soggetti privati	
6201	Contributi e trasferimenti in c/capitale da aziende speciali	
6202	Contributi e trasferimenti in c/capitale da altre imprese	
6203	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Famiglie	
6204	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Istituzioni sociali senza fine di lucro	
	Contributi e trasferimenti in c/capitale dall'estero	
6301	Contributi e trasferimenti in c/capitale dall'Unione Europea	
6302	Contributi e trasferimenti in conto capitale da altre istituzioni estere	
6303	Contributi e trasferimenti in conto capitale da soggetti esteri privati	
	OPERAZIONI FINANZIARIE	
7100	Prelievi da conti bancari di deposito	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	
7405	Riscossione di crediti da altre imprese	
7406	Riscossione di crediti da dipendenti	51.889,46
7407	Riscossione di crediti da famiglie	
7408	Riscossione di crediti da istituzioni sociali private	

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI ENTRATA ANNO 2020
(decreto MEF del 27/03/2013)

Pag. 4 / 4

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

19.447.254,75

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA ANNO 2020
(decreto MEF del 27/03/2013)

Pag. 1 / 12

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

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO ASSESTATO
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	110.978,04
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
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	0,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	19.257.653,59
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	2.277.418,35
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
7405	Concessione di crediti a famiglie	14.952,00

TOTALE 22.481.757,18

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA ANNO 2020
(decreto MEF del 27/03/2013)

Pag. 2 / 12

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

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO ASSESTATO
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	1.683.202,24
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
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
2111	Organizzazione manifestazioni e convegni	0,00
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	707.602,52
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	0,00
4102	Restituzione diritti di segreteria	44,99
4401	IRAP	234.524,08
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

6.232.570,84

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA ANNO 2020
(decreto MEF del 27/03/2013)

Pag. 3 / 12

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

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO ASSESTATO
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	649.299,78
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
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
2111	Organizzazione manifestazioni e convegni	0,00
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	0,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	388.634,21
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 2.145.913,08

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA ANNO 2020
(decreto MEF del 27/03/2013)

Pag. 4 / 12

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

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO ASSESTATO
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	42.244,07
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
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	1.215.222,50
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	0,00
4401	IRAP	7.948,76
4507	Commissioni e Comitati	54,24
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	0,00
7405	Concessione di crediti a famiglie	1.869,00

TOTALE 1.411.671,72

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA ANNO 2020
(decreto MEF del 27/03/2013)

Pag. 5 / 12

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

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO ASSESTATO
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	434.860,73
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	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	5.244,36
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	252.051,08
3112	Contributi e trasferimenti correnti a Camere di commercio	18.750,00
3114	Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere	330.337,91
3116	Altri contributi e trasferimenti correnti ad Unioni regionali delle Camere di commercio	355.927,59
3199	Contributi e trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Pubbliche locali	72,00
3202	Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali	1.061.745,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	0,00
4401	IRAP	93.176,46
4502	Indennità e rimborso spese per il Consiglio	80.827,47
4503	Indennità e rimborso spese per la Giunta	64.294,85
4504	Indennità e rimborso spese per il Presidente	2.000,74
4505	Indennità e rimborso spese per il Collegio dei revisori	63.272,50
4506	Indennità e rimborso spese per il Nucleo di valutazione	10.833,33
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
5202	Partecipazioni azionarie in altre imprese	100.000,00
5203	Conferimenti di capitale	258.000,00
5299	Altri titoli	100.000,00
7405	Concessione di crediti a famiglie	11.214,00

TOTALE

3.677.593,61

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA ANNO 2020
(decreto MEF del 27/03/2013)

Pag. 6 / 12

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

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO ASSESTATO
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	1.214.967,57
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	29.850,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	11.646,49
1502	TFR a carico direttamente dell'Ente	284.927,06
1599	Altri oneri per il personale	579,54
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	16.782,51
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto	0,00
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
2111	Organizzazione manifestazioni e convegni	0,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	606.605,22
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
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	0,00
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	51.585,21
2126	Spese legali	135.659,10
2298	Altre spese per acquisto di servizi	864.697,02
2299	Acquisto di beni e servizi derivate da sopravvenienze passive	3.355,94
3103	Contributi e trasferimenti correnti ad altre amministrazioni pubbliche centrali	0,00
3113	Contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere per il fondo perequativo	378.464,02
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
3201	Contributi e trasferimenti ad aziende speciali per ripiano perdite	85.376,00
3202	Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali	0,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	0,00
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	0,00
4101	Rimborso diritto annuale	48.628,37
4201	Noleggi	17.211,73
4399	Altri oneri finanziari	1.399,27
4401	IRAP	199.662,26
4402	IRES	6.000,74
4403	I.V.A.	664.239,95
4405	ICI	275.549,59
4499	Altri tributi	1.157.623,49

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA ANNO 2020
(decreto MEF del 27/03/2013)

Pag. 7 / 12

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO ASSESTATO
4505	Indennità e rimborso spese per il Collegio dei revisori	16.303,81
4507	Commissioni e Comitati	524,23
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	0,00
4512	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	0,00
5102	Fabbricati	1.400.806,53
5103	Impianti e macchinari	155.000,00
5104	Mobili e arredi	9.000,00
5106	Materiale bibliografico	20.000,00
5151	Immobilizzazioni immateriali	10.000,00
5152	Hardware	25.000,00
5155	Acquisizione o realizzazione software	60.000,00
5199	Altre immobilizzazioni immateriali	10.000,00
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 9.699.920,29

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA ANNO 2020
(decreto MEF del 27/03/2013)

Pag. 8 / 12

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 ASSESTATO
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	42.225,45
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
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	0,00
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	0,00
4401	IRAP	7.921,54
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	0,00
7405	Concessione di crediti a famiglie	1.869,00

TOTALE

177.582,44

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA ANNO 2020
(decreto MEF del 27/03/2013)

Pag. 9 / 12

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 ASSESTATO
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	45.379,57
1103	Arretrati di anni precedenti	875,79
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	0,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	0,00
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
1599	Altri oneri per il personale	728.042,83
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	5.523.421,11
3116	Altri contributi e trasferimenti correnti ad Unioni regionali delle Camere di commercio	0,00
3199	Contributi e trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Pubbliche locali	0,00
3202	Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali	0,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	0,00
4401	IRAP	59,20
4499	Altri tributi	40,62
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	0,00

TOTALE **6.300.057,82**

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA ANNO 2020
(decreto MEF del 27/03/2013)

Pag. 10 / 12

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

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO ASSESTATO
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	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
4102	Restituzione diritti di segreteria	0,00
4401	IRAP	1.498,64
4403	I.V.A.	156.503,52
4499	Altri tributi	44,05
4507	Commissioni e Comitati	37.360,47
7100	Versamenti a conti bancari di deposito	0,00
7350	Costituzione di fondi per il servizio economato in contanti	15.598,20
7500	Altre operazioni finanziarie	5.768.058,98
TOTALE		6.308.311,66

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA ANNO 2020
(decreto MEF del 27/03/2014)

Pag. 11 / 12

TOTALI

MISSIONE	011	Competitività e sviluppo delle imprese
PROGRAMMA	005	Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo
DIVISIONE	4	AFFARI ECONOMICI
GRUPPO	1	Affari generali economici, commerciali e del lavoro
TOTALE MISSIONE		
		22.481.757,18

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		
		6.232.570,84

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		
		2.145.913,08

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		
		1.411.671,72

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		
		3.677.593,61

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		
		9.699.920,29

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA ANNO 2020
(decreto MEF del 27/03/2014)

Pag. 12 / 12

TOTALI

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			177.582,44

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			6.300.057,82

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			6.308.311,66

TOTALE GENERALE **58.435.378,64**

Piano degli Indicatori e
dei Risultati attesi 2020
(D.M. 27/03/2013)

Aggiornamento Preventivo 2020

MISSIONE cod. 011
"COMPETITIVITA' E SVILUPPO DELLE IMPRESE"

OBIETTIVO STRATEGICO
COMPETITIVITÀ DELLE IMPRESE E DEL TERRITORIO

LINEA OPERATIVA
SOSTEGNO AL BISOGNO DI LIQUIDITÀ DELLE IMPRESE

RISULTATI ATTESI	Rispondere alle immediate esigenze di liquidità delle imprese derivanti dall'emergenza COVID-19 mediante l'adozione di apposito bando ed erogazione delle somme messe a disposizione come da aggiornamento della RPP 2020
STAKEHOLDERS	Micro Piccole e medie imprese del territorio
KPI DI MONITORAGGIO E VALUTAZIONE	
KPI 1.1	Utilizzo delle risorse finanziarie messe a disposizione
KPI 1.2	Tempi di erogazione delle risorse
RISORSE FINANZIARIE	Le risorse finanziarie messe a disposizione ammontano a €. 10.000.000,00
CENTRO DI RESPONSABILITÀ AMMINISTRATIVA	Segreteria Generale - Settore Staff e Promozione - Settore Gestione delle Risorse
KPI 1.1.	Utilizzo risorse finanziarie
INDICATORE DI REALIZZAZIONE	Valore assoluto = Integrale utilizzo delle risorse
FONTE DEI DATI	Rilevazione interna
PERIODICITÀ DI RILEVAZIONE	Annuale
KPI 1.2	Tempi di erogazione delle risorse
INDICATORE DI REALIZZAZIONE	Tempi di erogazione delle risorse =< 30 giorni
FONTE DEI DATI	Rilevazione interna
PERIODICITÀ DI RILEVAZIONE	Annuale

LINEA OPERATIVA
 INNOVAZIONE E DIGITALIZZAZIONE DELLE IMPRESE
 (PROGETTO PID)

RISULTATI ATTESI	Predisposizione apposito bando per sovvenzione a fondo perduto a fronte di acquisiti di servizi o attrezzature o per la copertura degli oneri finanziari destinati alla realizzazione di progetti aziendali relativi al tema della digitalizzazione.
STAKEHOLDERS	Micro Piccole e medie imprese del territorio
KPI DI MONITORAGGIO E VALUTAZIONE	
KPI 1.1	Utilizzo delle risorse finanziarie messe a disposizione
KPI 1.2	Tempi di erogazione delle risorse
KPI 1.3	Numero imprese coinvolte
RISORSE FINANZIARIE	Le risorse finanziarie sono quelle derivanti dall'approvazione dei progetti del 20%
CENTRO DI RESPONSABILITÀ AMMINISTRATIVA	Segreteria Generale - Settore Staff e Promozione - Settore Gestione delle Risorse
KPI 1.1.	Utilizzo risorse finanziarie
INDICATORE DI REALIZZAZIONE	Valore assoluto = Integrale utilizzo delle risorse
FONTE DEI DATI	Rilevazione interna
PERIODICITÀ DI RILEVAZIONE	Annuale
KPI 1.2	Tempi di erogazione delle risorse
INDICATORE DI REALIZZAZIONE	Tempi di erogazione delle risorse =< 30 giorni
FONTE DEI DATI	Rilevazione interna
PERIODICITÀ DI RILEVAZIONE	Annuale
KPI 1.3	Numero imprese coinvolte
INDICATORE DI REALIZZAZIONE	Almeno 20
FONTE DEI DATI	Rilevazione interna
PERIODICITÀ DI RILEVAZIONE	Annuale

OBIETTIVO STRATEGICO
AGRICOLTURA, TURISMO, CULTURA E SVILUPPO SOSTENIBILE

LINEA OPERATIVA
 TURISMO

RISULTATI ATTESI	Predisposizione apposito bando per sovvenzione a favore delle imprese del settore turismo
STAKEHOLDERS	Micro Piccole e medie imprese del territorio
KPI DI MONITORAGGIO E VALUTAZIONE	
KPI 1.1	Utilizzo delle risorse finanziarie messe a disposizione
KPI 1.2	Tempi di erogazione delle risorse
KPI 1.3	Numero imprese coinvolte
RISORSE FINANZIARIE	Le risorse finanziarie sono quelle derivanti dall'approvazione dei progetti del 20%
CENTRO DI RESPONSABILITÀ AMMINISTRATIVA	Segreteria Generale - Settore Staff e Promozione - Settore Gestione delle Risorse
KPI 1.1.	Utilizzo risorse finanziarie
INDICATORE DI REALIZZAZIONE	Valore assoluto = Integrale utilizzo delle risorse
FONTE DEI DATI	Rilevazione interna
PERIODICITÀ DI RILEVAZIONE	Annuale
KPI 1.2	Tempi di erogazione delle risorse
INDICATORE DI REALIZZAZIONE	Tempi di erogazione delle risorse =< 30 giorni
FONTE DEI DATI	Rilevazione interna
PERIODICITÀ DI RILEVAZIONE	Annuale
KPI 1.3	Numero imprese coinvolte
INDICATORE DI REALIZZAZIONE	Almeno 20
FONTE DEI DATI	Rilevazione interna
PERIODICITÀ DI RILEVAZIONE	Annuale

MISSIONE cod. 012
"REGOLAZIONE DEL MERCATO"

LINEA OPERATIVA
FORMAZIONE E LAVORO

RISULTATI ATTESI	Predisposizione apposito bando come da indicazioni previste nell'aggiornamento della RPP 2020
STAKEHOLDERS	Micro Piccole e medie imprese del territorio
KPI DI MONITORAGGIO E VALUTAZIONE	
KPI 1.1	Utilizzo delle risorse finanziarie messe a disposizione
KPI 1.2	Tempi di erogazione delle risorse
KPI 1.3	Numero imprese coinvolte
RISORSE FINANZIARIE	Le risorse finanziarie sono quelle derivanti dall'approvazione dei progetti del 20%
CENTRO DI RESPONSABILITÀ AMMINISTRATIVA	Segreteria Generale - Settore Staff e Promozione - Settore Gestione delle Risorse
KPI 1.1.	Utilizzo risorse finanziarie
INDICATORE DI REALIZZAZIONE	Valore assoluto = Integrale utilizzo delle risorse
FONTE DEI DATI	Rilevazione interna
PERIODICITÀ DI RILEVAZIONE	Annuale
KPI 1.2	Tempi di erogazione delle risorse
INDICATORE DI REALIZZAZIONE	Tempi di erogazione delle risorse =< 30 giorni
FONTE DEI DATI	Rilevazione interna
PERIODICITÀ DI RILEVAZIONE	Annuale
KPI 1.3	Numero imprese coinvolte
INDICATORE DI REALIZZAZIONE	Almeno 20
FONTE DEI DATI	Rilevazione interna
PERIODICITÀ DI RILEVAZIONE	Annuale

LINEA OPERATIVA
PREVENZIONE CRISI DI IMPRESA

RISULTATI ATTESI	Formazione, assistenza ed acquisizione di strumentazione relativa alla gestione finanziaria aziendale e strumenti di pagamento.
STAKEHOLDERS	Micro Piccole e medie imprese del territorio
KPI DI MONITORAGGIO E VALUTAZIONE	
KPI 1.1	Utilizzo delle risorse finanziarie messe a disposizione
KPI 1.2	Tempi di erogazione delle risorse
KPI 1.3	Numero imprese coinvolte
RISORSE FINANZIARIE	Le risorse finanziarie sono quelle derivanti dall'approvazione dei progetti del 20%
CENTRO DI RESPONSABILITÀ AMMINISTRATIVA	Segreteria Generale - Settore Staff e Promozione - Settore Gestione delle Risorse
KPI 1.1.	Utilizzo risorse finanziarie
INDICATORE DI REALIZZAZIONE	Valore assoluto = Integrale utilizzo delle risorse
FONTE DEI DATI	Rilevazione interna
PERIODICITÀ DI RILEVAZIONE	Annuale
KPI 1.2	Tempi di erogazione delle risorse
INDICATORE DI REALIZZAZIONE	Tempi di erogazione delle risorse =< 30 giorni
FONTE DEI DATI	Rilevazione interna
PERIODICITÀ DI RILEVAZIONE	Annuale
KPI 1.3	Numero imprese coinvolte in attività seminari
INDICATORE DI REALIZZAZIONE	Almeno 20
FONTE DEI DATI	Rilevazione interna
PERIODICITÀ DI RILEVAZIONE	Annuale

AGGIORNAMENTO PREVENTIVO

e BUDGET ECONOMICO

2020

Relazione della Giunta

In base a quanto prescritto dall'articolo 12, comma 1, del DPR 2.11.2005, n. 254, l'aggiornamento del preventivo è approvato dal Consiglio, entro il 31 luglio, sulla base delle risultanze del bilancio dell'esercizio precedente e tenendo conto dei maggiori proventi, nonché dei provvedimenti di aggiornamento del budget direzionale disposti in corso d'anno.

L'Ente vi provvede, in via ordinaria, nel mese di luglio di ogni anno.

Tuttavia, le profonde mutazioni provocate dal repentino quanto inesorabile diffondersi della pandemia da CoViD-19 al contesto economico nazionale ed internazionale - con il quale Istituzioni, cittadini e imprese sono chiamati a confrontarsi - e gli interventi normativi finora emanati per fronteggiare l'emergenza impongono all'Ente camerale di mettere in campo con la massima tempestività tutti gli interventi, fra quelli rientranti nella propria *mission* istituzionale, che possano fornire alle imprese della provincia l'immediato sostegno necessario a salvaguardarne, da un lato, la sopravvivenza ed a supportare, dall'altro, i processi di ristrutturazione richiesti per affrontare, alle condizioni dettate dalla cosiddetta 'fase 2' della pandemia, la riapertura e la ripresa delle attività. Occorre pertanto predisporre con la massima urgenza gli opportuni adeguamenti affinché - con un'azione straordinaria che forse, per la sua portata, non conosce precedenti analoghi - siano rese disponibili le risorse necessarie all'attuazione delle linee di intervento programmate nella Relazione Previsionale Programmatica. Ed è per questo che si provvede, con circa due mesi di anticipo, ad aggiornare il Preventivo economico 2020.

Con lo stesso provvedimento saranno quindi adeguate le previsioni per effetto dell'entrata in vigore del decreto MiSE 12 marzo 2020, che autorizza, fra l'altro, la maggiorazione del 20% del diritto annuale per la realizzazione - nel triennio 2020-2022 - dei progetti approvati con delibera del Consiglio camerale n. 5 del 22/11/2019.

Occorre inoltre provvedere ad incrementare del 10%, rispetto a quanto dovuto nell'esercizio 2018, le somme già stanziare da versare al bilancio dello Stato secondo quanto prescritto dall'art. 1, comma 594, della legge 27 dicembre 2019, n. 160 "*Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2020 e bilancio pluriennale per il triennio 2020-2022*".

In ultimo, con riferimento alle ulteriori disposizioni dettate dalla citata legge n. 160 del 27.12.2019 in materia di revisione della spesa pubblica, si fa presente che sono attualmente in corso di svolgimento presso gli Uffici competenti le attività di analisi per il recepimento delle disposizioni di cui all'art. 1, commi 591, 592 e 593, della legge, secondo le indicazioni già ricevute con nota MiSE del 25/3/2020 mentre, con riferimento alle disposizioni di cui ai commi 610 e 611 dello stesso articolo (spesa informatica), si resta in attesa di acquisire gli esiti degli approfondimenti in corso presso le competenti strutture ministeriali, secondo quanto già anticipato dalla citata nota. Di conseguenza, gli interventi di adeguamento delle previsioni - ove necessari - saranno recepiti con un successivo provvedimento.

L'Ente deve quindi procedere all'aggiornamento del Preventivo 2020, approvato dal Consiglio Camerale con Deliberazione n. 8 del 19.12.2019, in tutti i documenti contabili di cui è composto così come integrati dal Decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze del 27.3.2013 - "*Criteri e modalità di predisposizione del budget economico delle Amministrazioni pubbliche in contabilità civilistica*".

L'aggiornamento, tenuto conto delle istruzioni applicative di cui alla nota MiSE n. 116856 del 25/6/2014, 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. 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. relazione illustrativa al Preventivo ed al Budget economico.

Si provvede inoltre, come peraltro indicato dalla richiamata nota MiSE n. 116856 del 25/6/2014, all'aggiornamento del Piano degli Indicatori e dei Risultati Attesi di Bilancio (P.I.R.A.), di cui all'articolo 19 comma 1 del D.Lgs. 31.5.2011, n. 91.

Le variazioni che si rendono necessarie, alla luce delle esigenze e delle evidenze contabili sopravvenute, sono sinteticamente illustrate nel prospetto "A".

In dettaglio, per l'aggiornamento del Preventivo 2020, si rendono necessarie le seguenti variazioni, in aumento e in diminuzione, alle voci dei proventi e degli oneri.

GESTIONE CORRENTE

PROVENTI (AUMENTI)

Per quanto riguarda i proventi si è reso necessario aumentare i seguenti stanziamenti:

1) Diritto annuale	+	€ 2.662.898,72
---------------------------	---	-----------------------

Dell'importo evidenziato

- **Euro 2.540.752,00** costituiscono l'incremento del 20% del diritto annuale - approvato per il triennio 2020-2022 con deliberazione del Consiglio camerale n. 5 del 22.11.2019, ai sensi dell'art. 18, comma 10, della legge 580/1993, per il finanziamento di 4 progetti

nazionali condivisi con la Regione Puglia - ed autorizzato con decreto del Ministero dello Sviluppo Economico del 12/3/2020.

La maggiorazione del 20%, la cui base di calcolo è costituita dalla misura del diritto stanziato in sede di previsione per l'anno 2020, risulta così ripartita

- € 2.261.744,83 per diritto annuale nella misura del 20% sull'importo dovuto per l'anno 2020, previsto dal D. Lgs. n. 219/2016;
- € 277.463,17 per sanzioni diritto annuale nella misura del 20% sull'importo dovuto per l'anno 2020, previsto dal D. Lgs. n. 219/2016;
- € 1.544,00 per interessi diritto annuale nella misura del 20% sull'importo dovuto per l'anno 2020, previsto dal D. Lgs. n. 219/2016;

➤ Euro 122.146,72, si riferiscono al provento derivante dalla maggiorazione del 20% del diritto annuale relativo all'annualità 2018, riscontato secondo le indicazioni fornite dalla nota n. 0532625 del 5 dicembre 2017, con la quale il Ministero dello Sviluppo Economico ha chiarito, fra l'altro, che in applicazione del principio di correlazione costi/ricavi la quota di ricavo correlata ai costi riprogrammati all'esercizio successivo va anch'essa imputata alla competenza economica dello stesso esercizio mediante rilevazione di apposito risconto passivo.

La variazione consente di adeguare la previsione del provento riscontato ai costi rilevati in sede di consuntivo 2019 e si compone di Euro 119.146,72 per il *Progetto Punto Impresa Digitale* e di Euro 3.000,00, per il progetto *Orientamento al lavoro ed alle professioni*.

3) Contributi Trasferimenti ed altre entrate + 269,54

Per riversamento al bilancio camerale dell'avanzo economico 2019 dell'azienda speciale S.A.MER. rilevato giusta deliberazione CdA n. 1 del 4 maggio 2020.

PROVENTI (DIMINUZIONI)

Per quanto riguarda i proventi si è reso necessario ridurre i seguenti stanziamenti:

1) Diritto annuale - € 288.970,45

L'importo evidenziato si riferisce al provento derivante dalla maggiorazione del 20% del diritto annuale relativo all'annualità 2019, riscontato secondo le indicazioni fornite dalla nota n. 0532625 del 5 dicembre 2017, con la quale il Ministero dello Sviluppo Economico ha chiarito, fra l'altro, che in applicazione del principio di correlazione costi/ricavi la quota di ricavo correlata ai

costi riprogrammati all'esercizio successivo va anch'essa imputata alla competenza economica dello stesso esercizio mediante rilevazione di apposito risconto passivo. La variazione consente di adeguare la previsione del provento riscontato ai costi rilevati in sede di consuntivo 2019 e si riferisce per Euro 129.515,59 al progetto *Punto Impresa Digitale* e per Euro 159.454,86 al progetto *Orientamento al lavoro ed alle professioni*.

ONERI (AUMENTI)

Per quanto riguarda gli oneri si è reso necessario aumentare i seguenti stanziamenti:

7) Funzionamento **+ 774.401,68**

Dell'importo evidenziato

- **Euro 744.401,68** oneri versamento al bilancio dello Stato a seguito dell'entrata in vigore della Legge 26/12/2019 n. 160.

Come anticipato in premessa, l'art.1, comma 594, della legge 160/2019 ha previsto un incremento del 10%, rispetto a quanto dovuto nell'esercizio 2018 in applicazione delle norme di cui all'Allegato A della stessa legge, del versamento al bilancio dello Stato (norme in materia di contenimento della spesa per acquisto di beni e servizi) ed ha unificato la data del versamento nel 30 giugno di ciascun anno. Le variazioni apportate (v. le corrispondenti riduzioni nella sezione dedicata) consentono di adeguare ai nuovi importi gli stanziamenti originari e di farli confluire in un unico conto dedicato.

- **Euro 30.000,00 per Oneri Sicurezza D.Lgs. 81/2008**, necessari per gli adeguamenti ai protocolli di sicurezza emanati per fronteggiare l'emergenza da CoViD-19.

8) Interventi economici **+ 16.150.784,37**

(16.932.934,19 – 782.149,82)

L'aumento netto delle risorse destinate agli interventi economici è rappresentato dal saldo fra

variazioni in aumento - pari complessivamente ad Euro **16.932.934,19** - destinate alla copertura delle iniziative promozionali dettate nella tabella di seguito esposta. La variazione più

significativa è costituita dallo stanziamento - di carattere straordinario – della somma di euro 15.000.000,00 agli interventi di promozione non ancora definitivi dalla Giunta camerale.

e

variazioni in diminuzione - pari complessivamente ad Euro **782.149,82**- finalizzate ad adeguare le risorse già stanziate in fase di preventivo per i progetti finanziati con la maggiorazione del diritto annuale anno 2019 - riprogrammati al 2020 - alla programmazione delle nuove attività da finanziarsi con l'incremento del diritto annuale per il triennio 2020-2022, secondo quanto previsto dal citato DM 12/3/2020 (in particolare dall'art. 1, comma 6, relativamente alla destinazione delle risorse non utilizzate nel triennio 2017-2019. La riduzione riguarda per Euro 463.448,64 il progetto *Punto Impresa Digitale* (stanziamento da preventivo al netto della somma di € 300.000,00 destinata ex art. 1, comma 6, del DM 12/3/2020) e per Euro 318.701,18 il progetto *Servizi di orientamento al lavoro e alle professioni*, sostituito dalla nuova iniziativa denominata progetto *Formazione e Lavoro*.

Si ritiene di precisare a riguardo, in attesa di quantificare l'impatto delle disposizioni di contenimento della spesa previste dalla legge 160/2019, che l'incremento netto risultante dalle variazioni relative agli interventi economici risulta comunque compatibile con tali disposizioni (in particolare con la disposizione di cui all'art. 1, comma 592, lett. b) applicabile agli enti in contabilità civilistica) alla luce delle precisazioni fornite dal Ministero dello Sviluppo Economico con la lettera circolare n. 88550 del 25 marzo 2020 emanata d'intesa con il Ministero dell'Economia e delle Finanze □Dipartimento della Ragioneria generale dello Stato, contenente prime indicazioni operative sull'applicazione dei limiti di spesa di cui ai commi 591-600 della legge di bilancio 2020 agli enti del sistema camerale.

Con la nota in parola, il dicastero chiarisce che gli interventi di promozione economica (classificati nella voce *B7-a*) del budget economico di cui al D.M. 27 marzo 2013) - in quanto riferibili alla realizzazione dei programmi di attività e dei progetti finalizzati a sostenere lo sviluppo economico del territorio e, pertanto, strettamente strumentali alla "Mission istituzionale" delle Camere di Commercio, non sono soggetti al limite imposto dalla legge di bilancio 2020 sulla spesa per l'acquisto di beni e servizi (voci B6), B7) e B8) del citato budget economico) e di conseguenza sono esclusi dalla base per il calcolo di tale limite (media per il triennio 2016-2018 delle medesime voci del conto economico del bilancio di esercizio redatto ai sensi dello stesso D.M. 27/3/2013).

EVENTI DI PROMOZIONE ECONOMICA AGGIORNATI

Si riporta l'elenco delle iniziative promozionali definite nella Relazione al Preventivo 2020 - ex articolo 13, comma 3, del DPR 254/2005 - opportunamente revisionate a seguito degli atti adottati dagli Organi competenti.

DETTAGLIO INIZIATIVE PROMOZIONALI DEL PREVENTIVO 2020 RIPROGRAMMATE
definite ex art. 13, comma 3, del DPR 254/2005

DESCRIZIONE INIZIATIVA	TIPOLOGIA INIZIATIVA	IMPORTO	VARIAZIONE PRECEDENTI AGGIORNAMENTO	VARIAZIONE AGGIORNAMENT O PREVENTIVO 2020	IMPORTO RIDEFINITO
BARI SVILUPPO Azienda Speciale Camera di Commercio - contributo camerale	Definita articolo 13, comma 3, DPR 254/2005	626.745,00			626.745,00
BARI SVILUPPO Azienda Speciale Camera di Commercio - copertura disavanzo economico 2019.	Definita articolo 13, comma 3, DPR 254/2005	0,00		85.376,00	85.376,00
SAMER – contributo camerale	Definita articolo 13, comma 3, DPR 254/2005	€ 335.000,00			€ 335.000,00
SAMER – contributo C/Impianti		€ 100.000,00			€ 100.000,00
FEDERAZIONE MAESTRI DEL LAVORO – contributo	Definita articolo 13, comma 3, DPR 254/2005	€ 1.000,00			€ 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			€ 3.000,00
RETTORE DELLA BASILICA PONTIFICIA SAN NICOLA DI BARI – contributo	Definita articolo 13, comma 3, DPR 254/2005	€ 15.000,00			€ 15.000,00
SPESE DI OSPITALITA' (art 64 DPR 254/2005)	Definita articolo 13, comma 3, DPR 254/2005	€ 10.000,00			€ 10.000,00

ASSOCIAZIONE CULTURALE PANTA REI PUGLIA: Progetto "TRERRE – Rifiuto, Rigioco" ALBO NAZIONALE GESTORI AMBIENTALI- SEZIONE PUGLIA – Richiesta compartecipazione – DELIBERA DI GIUNTA N.114 DEL 14/10/2019	Definita articolo 13, comma 3, DPR 254/2005	€ 15.000,00			€ 15.000,00
INIZIATIVE DEDICATE ALLE FIERE PER LA PROMOZIONE DEL TERRITORIO	Definita articolo 13, comma 3, DPR 254/2005	€ 400.000,00			€ 400.000,00
INIZIATIVE DI PROMOZIONE INFORMAZIONE ECONOMICA PER IL FUNZIONAMENTO DELLA CAMERA ARBITRALE E DELLA MEDIAZIONE	Definita articolo 13, comma 3, DPR 254/2005	€ 20.000,00			€ 20.000,00
PROGRAMMA INTERREG ITALIA-CROAZIA 2014-2020:PROGETTO "PEPSEA"	Definita articolo 13, comma 3, DPR 254/2005 (DELIBERA N.30 DEL 5.04.2019)	€ 61.932,15			€ 61.932,15
PROGETTO BRE FINANZIATO A VALERE SU INTERREG GRECIA – ITALIA 2014 – 2020, INTERREG. ITALIA ALBANIA – MONTENEGRO 2014-2020	Definita articolo 13, comma 3, DPR 254/2005 (DELIBERA N. 15 DEL 22.02.2019)	€ 138.520,80			€ 138.520,80
PROGETTO HISTEK FINANZIATO A VALERE SU INTERREG GRECIA – ITALIA 2014 – 2020, INTERREG. ITALIA ALBANIA – MONTENEGRO 2014-2020	Definita articolo 13, comma 3, DPR 254/2005 (DELIBERA N. 15 DEL 22.02.2019)	€ 78.295,00			€ 78.295,00

PROGETTO INTERACT FINANZIATO A VALERE SU INTERREG GRECIA – ITALIA 2014 – 2020, INTERREG. ITALIA ALBANIA – MONTENEGRO 2014-2020	Definita articolo 13, comma 3, DPR 254/2005	€128.583,55			€128.583,55
PROGETTO FRESHWAYS FINANZIATO A VALERE SU INTERREG GRECIA – ITALIA 2014 – 2020, INTERREG. ITALIA ALBANIA – MONTENEGRO 2014-2020	Definita articolo 13, comma 3, DPR 254/2005	€ 131.850,00			€ 131.850,00
PROGETTO THEMIS FINANZIATO A VALERE SU INTERREG GRECIA – ITALIA 2014 – 2020, INTERREG. ITALIA ALBANIA – MONTENEGRO 2014-2020	Definita articolo 13, comma 3, DPR 254/2005	€270.134,11			€270.134,11
PROGETTO YES FINANZIATO A VALERE SU INTERREG GRECIA – ITALIA 2014 – 2020, INTERREG. ITALIA ALBANIA – MONTENEGRO 2014-2020	Definita articolo 13, comma 3, DPR 254/2005 (DELIBERA N. 15 DEL 22.02.2019)	€ 57.152,92			€ 57.152,92
BANDO NUOVE GENERAZIONI 2017 – PROGETTO OR.CO. DIGITSYS	Definita articolo 13, comma 3, DPR 254/2005	€ 50.800,00			€ 50.800,00
PROGETTO INCUBA FINANZIATO A VALERE SU INTERREG GRECIA – ITALIA 2014 – 2020, INTERREG. ITALIA ALBANIA – MONTENEGRO 2014-2020	Definita articolo 13, comma 3, DPR 254/2005 (DELIBERA N. 15 DEL 22.02.2019)	€ 96.659,29			€ 96.659,29
PROGETTO C NOVATEC FINANZIATO A VALERE SU	Definita articolo 13, comma 3, DPR	€ 49.048,01			€ 49.048,01

INTERREG GRECIA – ITALIA 2014 – 2020, INTERREG. ITALIA ALBANIA – MONTENEGRO 2014-2020	254/2005 (DELIBERA N. 15 DEL 22.02.2019)				
PROGETTO <i>PIT STOP</i> FINANZIATO A VALERE SU INTERREG GRECIA – ITALIA 2014 – 2020, INTERREG. ITALIA ALBANIA – MONTENEGRO 2014-2020	Definita articolo 13, comma 3, DPR 254/2005 (DELIBERA N. 15 DEL 22.02.2019)	€ 74.752,69			€ 74.752,69
BARI GUEST CARD (BGC)	Definita articolo 13, comma 3, DPR 254/2005 (DELIBERA N. 90 DEL 25.07.2019)	€ 580.000,00			€ 580.000,00
INIZIATIVE DI PROMOZIONE E INFORMAZIONE ECONOMICA PER LA DIFFUSIONE SERVIZI CONNESSI ALLO SVILUPPO DEL TERRITORIO DELLE ATTIVITA' RICONDUCIBILI AL SUAP E AL FASCICOLO ELETTRONICO DI IMPRESA	Definita articolo 13, comma 3, DPR 254/2005	€ 5.000,00			€ 5.000,00
PROGETTO “PUNTO IMPRESA DIGITALE” DESTINAZIONE RISORSE EX ART. 1, COMMA, 6 DM 12/3/2020	Definita articolo 13, comma 3, DPR 254/2005	€ 763.448,64		-463.448,64	€ 300.000,00
PROGETTO “PUNTO IMPRESA DIGITALE” ANNUALITA' 2020	Definita articolo 13, comma 3, DPR 254/2005 (Delibera Consiglio camerale n. 5 del 22.11.2019)	0,00		+558.717,87	€ 558.717,87
“NUOVA INIZIATIVA DEL	Definita articolo	€ 318.701,18		- 318.701,18	0,00

SISTEMA CAMERALE SUI SERVIZI DI ORIENTAMENTO AL LAVORO ED ALLE PROFESSIONI" ANNUALITA' 2019	13, comma 3, DPR 254/2005				
"MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI – UNIONCAMERE NAZIONALE:" ACCORDO DI PROGRAMMA EX ART 15 L. 241/1990	Definita articolo 13, comma 3, DPR 254/2005 (Delibera Giunta n. 12 del 06.02.2020)	€ 0,00	€ 118.840,00		€ 118.840,00
PROGETTO FORMAZIONE E LAVORO	Definita articolo 13, comma 3, DPR 254/2005 (Delibera Consiglio camerale n. 5 del 22.11.2019)	0,00		220.383,16	€ 220.383,16
PROGETTO TURISMO DESTINAZIONE RISORSE EX ART. 1, COMMA, 6 DM 12/3/2020	Definita articolo 13, comma 3, DPR 254/2005 (Delibera Consiglio camerale n. 5 del 22.11.2019)	0,00		612.326,09	612.326,09
PROGETTO TURISMO ANNUALITA' 2020	Definita articolo 13, comma 3, DPR 254/2005 (Delibera Consiglio camerale n. 5 del 22.11.2019)	0,00		310.398,82	310.398,82
PROGETTO "PREVENZIONE CRISI D'IMPRESA E SUPPORTO FINANZIARIO"	Definita articolo 13, comma 3, DPR 254/2005 (Delibera Consiglio camerale n. 5 del 22.11.2019)	0,00		145.732,25	145.732,25

INIZIATIVE DA DEFINIRE DALLA GIUNTA CAMERALE NEL CORSO DEL 2020	Non definite articolo 13, comma 3, DPR 254/2005	€ 1.000.000,00		15.000.000,00	16.000.000,00
PARTECIPAZIONI AD ORGANISMI EX ARTICOLO 2, COMMA 2, L. 580 / 1993 – quote associative e contributi consortili <i>(dettaglio nel prospetto che segue)</i>	Pluriennali	106.462,55			106.462,55
TOTALE		€ 5.437.085,89	€ 118.840,00	16.150.784,37	€ 21.706.710,26

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> (9.414,13+327,68) Deliberazione Giunta camerale n.10 del 22.02.2019	€ 9.741,81
<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>	€ 2.000,00
<i>COMUNITA’ PMI del mediterraneo – contributo</i>	€ 1.500,00
<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
<i>ADESIONE ALLA COSTITUENDA ASSOCIAZIONE NON RICONOSCIUTA “MIRABILIA NETWORK” – QUOTA ASSOCIATIVA</i>	€ 12.000,00
TOTALE	€ 106.462,55

9) Ammortamenti e accantonamenti

+ 926.321,46

per accantonamento al fondo svalutazione crediti, conseguente all’incremento della voce di provento relativa ai crediti da diritto annuale (per effetto della maggiorazione del diritto di cui al decreto del Ministero dello Sviluppo Economico del 12/03/2020). L'accantonamento è stato calcolato con applicazione dei medesimi criteri adottati nel Preventivo 2020.

ONERI (DIMINUZIONI)

7) Funzionamento

- 774.401,68

Dell'importo evidenziato

- Euro 1.882,48 per oneri buoni pasto;
- Euro 95.658,10 per oneri Fondo art.1, comma 864, L. 145/2018 – consumi intermedi -;
- Euro 550.962,90 per oneri tagliaspese D.L. 95/2012, Legge 135/2012;
- Euro 63.533,85 per oneri tagliaspese D.L. 112/2008;
- Euro 62.364,35 per oneri tagliaspese D.L. 78/2008 e Legge 122/2010.

Si tratta di variazioni compensative rispetto a quelle descritte nella sezione dedicata all'incremento degli Oneri di Funzionamento, cui si fa rinvio.

GESTIONE FINANZIARIA

La gestione finanziaria non viene interessata dal provvedimento di aggiornamento.

GESTIONE STRAORDINARIA

La gestione straordinaria non viene interessata dal provvedimento di aggiornamento.

DISAVANZO ECONOMICO PREVISTO

ESERCIZIO 2020

Per effetto delle suddette modifiche il risultato economico previsto per l'esercizio 2020 passa da un disavanzo di € 3.181.626,39 ad un disavanzo programmato di € 17.884.534,41.

Tale risultato deriva dalla somma algebrica del risultato previsto della gestione corrente (disavanzo € 17.912.250,11), della gestione finanziaria (avanzo di € 27.715,70) e della gestione straordinaria (€ 0,00).

Il considerevole incremento del disavanzo programmato che deriva dalle variazioni introdotte con il presente aggiornamento è frutto della previsione delle risorse aggiuntive che in via straordinaria sono state destinate promozione economica nell'esercizio 2020, perché la Camera possa disporre delle risorse necessarie a fronteggiare la altrettanto straordinaria situazione emergenziale derivata dalla pandemia da CoViD-19.

La previsione del disavanzo avviene comunque nel rispetto di quanto prescritto dall'articolo 2, del DPR n. 254/05. La norma stabilisce, in proposito, che il principio del pareggio - cui deve conformarsi la predisposizione del Preventivo economico - è conseguito anche mediante l'utilizzo degli avanzi patrimonializzati risultanti dall'ultimo bilancio di esercizio approvato e di quello economico che si prevede prudenzialmente di conseguire alla fine dell'esercizio precedente a quello di riferimento del preventivo.

In conformità a quanto precisato dall'Unioncamere con la nota, acquisita al protocollo camerale n. 22611 del 27/3/2020, con la quale si forniscono indicazioni tecniche sull'argomento, il principio di pareggio che ci si propone di conseguire mediante l'utilizzo degli avanzi patrimonializzati ha avuto come presupposto il rispetto di un equilibrio economico-patrimoniale inteso *“come capacità delle Camere di commercio di mantenere un livello di patrimonio netto in grado di fronteggiare, su base pluriennale, le obbligazioni assunte in esito a disavanzi economici di esercizio conseguiti senza ledere il perseguimento degli scopi istituzionali dell'ente e garantendo un livello di efficienza ed efficacia nella fornitura dei servizi.”*.

Sulla base di tali raccomandazioni, valutate la compatibilità del disavanzo economico con l'equilibrio patrimoniale analizzato in un orizzonte temporale di medio periodo e le conseguenze dell'utilizzo del patrimonio netto disponibile sull'equilibrio economico-patrimoniale stesso proiettando nel tempo gli effetti di tale scelta, si è ritenuto di accogliere la metodologia tecnica proposta dall'Unioncamere con la predetta nota, intervenendo attraverso l'utilizzo della parte liquida del patrimonio netto ovvero delle giacenze di cassa presenti nel conto di Tesoreria dell'Ente, in misura tale da salvaguardare l'equilibrio finanziario dell'ente nel medio termine.

Si riporta di seguito il prospetto di quantificazione della liquidità disponibile, in cui si rappresenta in sintesi lo schema metodologico proposto da Unioncamere, ed i cui valori che rappresentano previsioni o stime - indicati al netto della maggiorazione del 20% oggetto del presente provvedimento - sono calcolati secondo criteri prudenziali di valutazione che tengono conto delle possibili criticità derivanti dall'attuale stato emergenziale:

- riduzione delle entrate correnti previste e della capacità ordinaria di riscossione dei crediti dell'Ente, in media, di circa un terzo;
- copertura integrale dei fondi Rischi e del fondo TFR/indennità di anzianità del personale,
- copertura integrale del Piano degli Investimenti 2020.

CALCOLO FREE CASH FLOW	
Liquidità al 1 GENNAIO 2020 (a)	70.917.256,73
Incassi ordinari (b)	9.867.067,59
Totale Liquidità + Incassi ordinari (A)	80.784.324,32
Totale pagamenti operativi (B)	39.009.925,03
Investimenti (C)	2.147.806,53
Disinvestimenti (D)	-
Cash flow operativo (inclusi investimenti) E = A-B-C+D	39.626.592,76
Cash flow gestione finanziamenti (F)	-9.096.836,10
Liquidità prevista anno 2020 G= E+F	30.529.756,66
Free cash flow (per interventi economici straordinari) (H) *	22.910.328,97
Disponibilità liquide finali I = G-H	7.619.427,69

Liquidità necessaria fino a maggio 2021 (SOLO USCITE)

Liquidità prevista anno 2020 (G)	30.529.756,66
Liquidità necessaria gennaio-maggio 2021 (dato pluriennale 2021 *5/12 - no 20%) (L)	7.619.427,69
* Free cash flow (per interventi economici straordinari) H = G-L	22.910.328,97

Per le valutazioni inerenti il mantenimento dell'equilibrio nel medio periodo si fa rinvio alla sezione di questo documento dedicata al budget economico pluriennale.

Il presente aggiornamento recepisce la variazione del Budget Direzionale effettuata ai sensi dell'articolo 12, comma 3, del DPR 254/2005 dalla Giunta Camerale con le seguenti Deliberazioni:

- n. 150 del 19.12.2019, avente ad oggetto Progetto "Svolgimento Servizio di Supporto alla Sezione regionale dell'Albo Nazionale Gestori Ambientali. Offerta di ECOCERVED Scarl dall'1.01.2020 al 31.10.2020. Determinazioni. Per un importo pari ad € 85.000,00;

- n.12 del 06.02.2020, avente ad oggetto "Ministero del Lavoro e delle Politiche sociali – Unioncamere Nazionale: "Accordo di Programma ex art. 15 L.241/1990 per la realizzazione di un osservatorio sull'imprenditoria migrante e l'inclusione finanziaria e per l'ampliamento /miglioramento dell'offerta di servizi erogati dalla rete camerale ai cittadini migranti con background migratorio", per un importo pari ad € 118.840,00.

Le variazioni del Budget Direzionale effettuate dal Segretario Generale ai sensi dell'articolo 12, comma 4, del DPR 254 / 2005 non risultano evidenziate nel prospetto "A", avendo interessato centri di costo o conti appartenenti allo stesso mastro.

PIANO DEGLI INVESTIMENTI

Il Piano degli investimenti non viene interessato dal provvedimento di aggiornamento.

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, redatto secondo lo schema previsto dall'allegato “A” al DPR 254/2005, e ne recepisce le modifiche.

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

Il budget economico 2020 – 2022 è stato formulato in termini di competenza economica, presenta un'articolazione delle poste coincidente con quella del budget economico annuale e recepisce l'aggiornamento per il solo esercizio 2020, così come previsto dalla circolare MISE n. 0116856 del 25 giugno 2014.

VOCE BUDGET	2020	2021	2022
Differenza tra valore e costi della produzione	-17.912.250,11	-€ 2.737.601,75	-€ 2.607.653,92
Totale proventi e oneri finanziari	27.715,70	€ 26.051,37	€ 24.776,68
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie	0,00	0,00	€ 0,00
Totale delle partite straordinarie	0,00	0,00	€ 0,00
AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO ESERCIZIO	-17.884.534,41	-€ 2.711.550,38	-€ 2.582.877,24

I dati dell'anno 2020 coincidono con quelli riportati nel Budget economico 2020 aggiornato.

Le previsioni relative all'intero triennio sono adottate nel rispetto del principio del pareggio di bilancio attraverso l'utilizzo degli avanzi patrimonializzati negli esercizi precedenti, già in parte dettagliati nella relazione al Preventivo 2020, e di seguito riproposti per l'intervallo temporale relativo agli ultimi dieci anni (2010-2019).

ESERCIZIO	RISULTATO ECONOMICO
2010	6.368.198,06
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
2017	1.576.273,71
2018	1.922.342,53
2019	1.570.127,83
Totale avanzi patrimonializzati	28.774.744,94
Totale risultati budget triennale	23.178.962,03

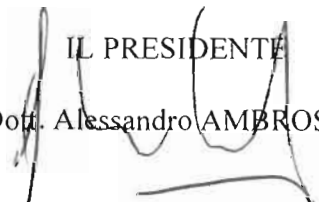
PROSPETTO DELLE PREVISIONI DI ENTRATA E DELLE PREVISIONI DI SPESA COMPLESSIVA ARTICOLATO PER MISSIONI E PROGRAMMI – allegato “3” alla Circolare MISE del 12.9.2013; Circolare MISE 0087080 del 09/06//2015.

Oggetto di aggiornamento è anche il prospetto delle previsioni di entrata e di spesa. Il documento è redatto secondo il principio di cassa, diversamente da quanto prescritto per la redazione del budget

economico annuale il quale, come già evidenziato, è elaborato secondo il principio della competenza economica.

Il documento in esame contiene, dunque, le previsioni aggiornate in ordine alle somme che l'Ente camerale stima di incassare o di pagare nel corso dell'anno 2020.

Si sottopone l'aggiornamento al Preventivo 2020 all'approvazione del Consiglio 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)

CAMERA DI COMMERCIO, INDUSTRIA, AGRICOLTURA, ARTIGIANATO

BARI

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Parere ex art. 30 del D.P.R. 2 novembre 2005, n. 254 (allegato verbale n. 5 del 1° giugno 2020 del Collegio dei revisori dei conti)

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
AGGIORNAMENTO AL PREVENTIVO ECONOMICO 2020**

Il Collegio dei Revisori ha esaminato la delibera della Giunta Camerale del 26.05.2020 in corso di perfezionamento amministrativo, avente ad oggetto "Predisposizione Aggiornamento Preventivo 2020", trasmessa, unitamente ai documenti accompagnatori, con nota prot. n. 33650 del 26.05.2020, al fine di redigere la relazione prevista dall'art. 30 del DPR n. 254/2005.

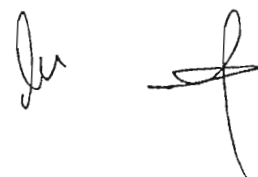
Il documento contabile risulta predisposto in conformità al regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria ed è impostato in osservanza del principio del pareggio.

Una premessa all'esame specifico delle variazioni è necessaria. L'Ente provvede ordinariamente all'aggiornamento del preventivo nel mese di luglio di ogni anno tuttavia, l'emergenza CoVID-19, le conseguenze prodotte al contesto economico nazionale e internazionale e gli interventi normativi finora emanati per fronteggiare la particolare situazione, impongono l'attuazione delle linee di intervento programmate nella Relazione Previsionale e programmatica e la previsione di risorse aggiuntive per il sostegno alle imprese del territorio di riferimento, con la conseguente necessità di procedere con anticipo rispetto ai tempi ordinari dell'aggiornamento del preventivo.

Il Collegio dà atto dell'aggiornamento di tutti i modelli di bilancio previsti dal D.M. 27/03/2013 compreso il Piano degli Indicatori e dei Risultati Attesi di Bilancio.

Il progetto di Preventivo economico 2020 è stato definito con una previsione di disavanzo economico pari ad € 3.181.626,39; previsione negativa riconducibile sostanzialmente alla riduzione del diritto annuale come già ampiamente illustrato, anche da questo Collegio, nella relazione contenente il parere sul Preventivo in riferimento. Le variazioni si rendono necessarie per effetto delle esigenze e delle evidenze contabili sopravvenute nella prima metà dell'esercizio in corso ovvero delle segnalazioni dei dirigenti e responsabili dei servizi, oltre a quanto già evidenziato.

Tutte le variazioni in aumento e diminuzione predisposte dalla Giunta sono illustrate nella Relazione e sono state esaminate dal Collegio per essere poi sottoposte all'approvazione del Consiglio camerale.



Con l'aggiornamento del Preventivo 2020 il risultato economico previsto passa da una previsione di disavanzo di € 3.181.626,39 ad una previsione di maggiore disavanzo pari ad € 17.884.534,41.

Il notevole incremento del disavanzo economico programmato, che deriva dall'attuale aggiornamento, è diretta conseguenza della previsione di risorse aggiuntive che in via eccezionale e straordinaria è stato deciso di destinare alla promozione economica nell'esercizio 2020 per fronteggiare, con interventi economici a favore delle imprese del territorio, la altrettanto straordinaria situazione emergenziale conseguenza della pandemia da CoViD-19.

Il rispetto del principio del pareggio previsto dall'art. 2 del D.P.R. n. 254/2005, continua ad essere assicurato attraverso l'utilizzo degli avanzi patrimonializzati degli esercizi precedenti in un quadro di equilibrio e sostenibilità in aderenza ai principi della legge n. 243/2012, recante disposizioni per l'attuazione del principio di pareggio di bilancio delle amministrazioni pubbliche.

Dall'analisi dei dati esaminati emerge la situazione di seguito rappresentata, che modifica i valori iscritti nel Preventivo 2020.

GESTIONE CORRENTE

	Preventivo 2020	Preventivo 2020 aggiornato
Proventi correnti	€ 22.843.161,42	€ 25.217.359,23
Oneri correnti	€ 26.052.503,51	€ 43.129.609,34
Risultato gestione corrente	-€ 3.209.342,09	-€ 17.912.250,11

GESTIONE FINANZIARIA

	Preventivo 2020	Preventivo 2020 aggiornato
Proventi finanziari	€ 28.715,70	€ 28.715,70
Oneri finanziari	€ 1.000,00	€ 1.000,00
Risultato gestione finanziaria	€ 27.715,70	€ 27.715,70

GESTIONE STRAORDINARIA

	Preventivo 2020	Preventivo 2020 aggiornato
Proventi straordinari	€ 130.000,00	€ 130.000,00
Oneri straordinari	€ 130.000,00	€ 130.000,00
Risultato gestione straordinaria	€ 0,00	€ 0,00

Dalla somma algebrica dei risultati aggiornati della gestione corrente (- € 17.912.250,11), della gestione finanziaria (€ 27.715,70) e della gestione straordinaria (€ 0,00) emerge un disavanzo economico presunto dell'esercizio di € 17.884.534,41, in luogo della previsione di disavanzo economico determinato in sede di approvazione del Bilancio preventivo 2020 di € 3.181.626,39.

La variazione più significativa, per quel che riguarda i proventi, è costituita dalla variazione in aumento e in diminuzione del diritto annuale pari rispettivamente a € 2.662.898,72 e ad € 288.970,45. Il maggior provento è costituito dall'incremento del diritto annuale, approvato per il



triennio 2020-2022 con deliberazione del Consiglio camerale n. 5 del 22.11.2019, ai sensi dell'art. 18 c.10 della legge 580/1993, per il finanziamento di 4 progetti nazionali condivisi con la Regione Puglia, ed autorizzato con decreto del Ministero dello Sviluppo Economico del 12/03/2020. La variazione in diminuzione di € 288.970,45 si riferisce al provento derivante dalla maggiorazione del 20% del diritto annuale relativo all'annualità 2019 riscontato secondo le indicazioni fornite dalla nota MISE n. 532625 del 5 dicembre 2017. La variazione consente l'adeguamento della previsione al provento riscontato ai costi rilevati in sede di consuntivo 2019 e si riferisce per € 159.454,86 al progetto "Orientamento al lavoro e alle professioni" e per € 129.515,59 al progetto Punto Impresa Digitale.

Per quel che riguarda gli oneri, la variazione più rilevante, come già evidenziato, riguarda gli interventi economici per un importo complessivo di € 16.150.784,37 pari alla copertura delle iniziative promozionali dettagliate nella relazione della Giunta, somma algebrica fra la variazione in aumento pari ad € 16.932.934,19 destinata alla copertura delle iniziative promozionali a favore delle imprese e al disavanzo 2019 dell'Azienda Speciale Bari Sviluppo, e la variazione in diminuzione di € 782.149,82 finalizzata ad adeguare le risorse già stanziata in fase di preventivo per i progetti finanziati con la maggiorazione del diritto annuale 2019 e riprogrammati al 2020, € 463.448,64 per il progetto Punto Impresa digitale ed € 318.701,78 per il progetto Servizio di orientamento al lavoro e alle professioni sostituito dalla nuova iniziativa denominata progetto Formazione e Lavoro.

Per quel che riguarda gli oneri di funzionamento, la variazione più rilevante in aumento riguarda la quantificazione degli oneri da versare al bilancio dello Stato a seguito di quanto disposto dall'art. 1 comma 594 della legge 160/2019 che ha previsto un incremento del 10% rispetto a quanto dovuto nell'esercizio 2018 e ha unificato la data di versamento al 30 giugno di ciascun anno. La somma quantificata ammonta ad € 744.401,68. Il Collegio ha esaminato il prospetto di calcolo, anche con riferimento alla voce di spesa esclusa dall'incremento, verificandone l'esattezza. Le diminuzioni degli oneri di funzionamento sono variazioni compensative rispetto a quelle descritte nella sezione dedicata all'incremento degli stessi.

Altra variazione incrementativa degli oneri per l'importo di € 926.321,46 è relativa all'ulteriore accantonamento al fondo svalutazione crediti, conseguente all'incremento della voce di provento relativa ai crediti da diritto annuale conseguenza della maggiorazione del diritto autorizzata con decreto MISE del 12/03/2020.

Nessuna variazione al Piano degli Investimenti.

Come già evidenziato per effetto delle su descritte modifiche il risultato economico previsto per l'esercizio 2020 passa da un disavanzo programmato di € 3.181.626,39 ad un disavanzo di € 17.884.534,41. Il considerevole incremento, come sopra indicato, è collegato soprattutto alla

previsione di risorse aggiuntive per la promozione economica ed è coperto dagli avanzi di amministrazione degli esercizi precedenti cosa che avviene, in conformità a quanto stabilito da Unioncamere con la nota acquisita al protocollo camerale n.22611 del 27/03/2020, con la quale si forniscono indicazioni tecniche sull'argomento e si specifica che l'utilizzo degli avanzi patrimonializzati (l'analisi degli stessi per la CCIAA di Bari è riportata a pag. 15 della relazione della Giunta) debba avere come presupposto l'equilibrio economico-patrimoniale inteso come "capacità delle CCIAA di mantenere un livello di patrimonio netto in grado di fronteggiare, su base pluriennale, le obbligazioni assunte in esito a disavanzi economici di esercizio conseguiti senza ledere il perseguimento degli scopi istituzionali dell'ente e garantendo un livello di efficienza e di efficacia nella fornitura dei servizi". L'Ente ha ritenuto di accogliere la metodologia tecnica indicata da Unioncamere con la predetta nota intervenendo attraverso la parte liquida del patrimonio netto ossia delle giacenze di cassa presenti nel conto di Tesoreria e salvaguardando l'equilibrio finanziario nel medio termine. Il calcolo del cosiddetto Free Cash Flow ha determinato il risultato di € 22.910.328,97 e ha contemplato valutazioni prudenziali per quel che riguarda le Entrate, il TFR ed i Fondi rischi.

Tutto ciò premesso il Collegio dei Revisori **RACCOMANDA**

- di ispirare la restante gestione dell'esercizio 2020 e successivi, rientranti nella previsione pluriennale, ai principi di sana gestione e di contenimento delle spese, ancor più in relazione all'utilizzo unico e straordinario, per dimensione e destinazione, degli avanzi patrimonializzati degli esercizi precedenti e tenendo in debito conto tutte le disposizioni di finanza pubblica che impattano sull'attività delle Camere di Commercio;
- di assicurare la necessaria vigilanza sulle gestioni delle Aziende speciali, affinché sia garantita l'osservanza degli indirizzi generali, il perseguimento degli obiettivi programmatici stabiliti dal Consiglio camerale e la verifica costante dell'efficacia e dell'economicità dell'attività aziendale.

Il Collegio dei Revisori, con le raccomandazioni innanzi richiamate, esprime parere favorevole all'aggiornamento del Preventivo economico 2020.

Bari, 01/06/2020

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Dott. ssa Antonia Troja D'Urso - Presidente



Dott. Giovanni Carnevale – Componente



Dott. Fabio Santandrea- Componente

