

DELIBERAZIONE DI CONSIGLIO N. PROGR. 11 DEL 16/12/2019

OGGETTO: APPROVAZIONE PREVENTIVO ECONOMICO 2020-2022

Introduce il Presidente che passa la parola al Segretario Generale il quale relaziona in merito alla bozza di Preventivo Economico 2020-2022 predisposta dalla Giunta camerale con deliberazione n. 59 del 29.11.2019, inoltrata via PEC e mail a tutti i componenti preliminarmente all'odierna seduta, illustrandone brevemente i principali aspetti che lo caratterizzano.

Il dr. De Giorgio richiama innanzitutto i cinque progetti legati alla maggiorazione del 20% del diritto annuale già previsti nelle linee programmatiche dell'Ente, ma le cui risorse, non essendo ancora intervenuta l'autorizzazione del Ministero dello Sviluppo economico, non sono state inserite nel Preventivo.

Egli prosegue comunicando che per ragioni prudenziali sono già state inserite le somme legate all'adempimento di cui all'art. 72 della Legge di Bilancio in corso di discussione al Parlamento che prevede un incremento del 10% di quanto l'Ente camerale dovrebbe versare all'Erario pari a circa 56.000,00.

Concluso l'intervento del Segretario Generale, il Presidente Prete passa la parola al Presidente del Collegio dei Revisori dei conti che procede ad illustrare per sommi punti i contenuti della Relazione predisposta con il dr. Coluccia e il dr. Maceroni e che si conclude con il parere favorevole circa l'approvazione della proposta di Preventivo economico 2020-2022.

L'intera illustrazione del Segretario Generale e la relazione verbale del dr. Desantis sono riportate integralmente nella "Trascrizione da fonte registrata" allegata al presente provvedimento quale parte integrante ed essenziale.

Segue l'intervento della consigliera Mazzotta integralmente riportato nella "Trascrizione da fonte registrata" sopra citata.

Il Presidente Prete passa la parola al consigliere Guida che chiede di fare una dichiarazione di voto contrario riportata fedelmente nella "Trascrizione da fonte registrata" allegata al presente provvedimento.

Non essendoci altri interventi il Presidente passa alla votazione.

Al termine, il Consiglio camerale

- udita la relazione del Segretario Generale;
- vista la deliberazione di Giunta n. 59 del 29.11.2019 e relativi allegati con la quale è stata predisposta la bozza di Preventivo economico 2020-2022;
- visto lo schema di Programma Triennale lavori pubblici 2020/2022, come redatto nell'allegato I (schede a, b, c, d, e ed f) predisposto con determinazione presidenziale n.9 del 12.12.2019;

- visto il programma biennale degli acquisti di beni e servizi previsto dall'art.21 del D.Lgs 50/2016 per il biennio 2020/2021 nella versione costruita secondo le modalità di cui al D.M. 16.01.2018 n. 14 predisposto con determinazione presidenziale n.10 del 12.12.2019;
- esaminato il Preventivo economico 2020 dell'Azienda Speciale per i Servizi Reali alle Imprese approvato dal Consiglio di amministrazione dell'Azienda in data 02.12.2019 e corredata del relativo parere espresso dal Collegio dei Revisori dei conti della stessa;
- preso atto del parere favorevole espresso dal Collegio dei revisori dei conti della Camera nell'ambito della Relazione che viene allegata al presente provvedimento quale parte integrante ed essenziale;
- uditi tutti gli interventi;
- dopo esauriente discussione;
- presenti n 18 consiglieri;
- con il voto favorevole di 16 consiglieri;
- con il voto contrario dei consiglieri Guida e Mazzotta;

DELIBERA

1. di considerare la premessa narrativa quale motivazione di fatto e di diritto del presente provvedimento;
2. di fare proprio ed approvare il Preventivo Economico 2020-2022 della Camera di Commercio di Lecce, unitamente al Preventivo 2020 dell'Azienda Speciale S.R.I., negli allegati di seguito riportati che costituiscono parte essenziale ed integrante del presente provvedimento:

DG n. 59 del 29.11.2019

All 1 budget economico annuale anno 2020, predisposto in termini di competenza economica, secondo lo schema allegato 1 previsto dall'art. 2 comma 3 del D.M. 27.03.2013;

All. 2 budget economico pluriennale 2020-2022, previsto dall'art. 2 comma 4 del D.M.27.03.2013;

All. 3 e 4 preventivo economico annuale 2020 redatto secondo lo schema di cui all'allegato A previsto dall'art. 6 del D.P.R. n. 254/2005 (analitico e sintetico);

All. 5 relazione illustrativa;

All. 6 prospetto delle previsioni di entrata;

All. 7 prospetto delle previsioni di spesa;

All. 8 Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio (PIRA);

All. 9 Preventivo Economico 2020 Azienda Speciale S.R.I.;

All. 10 D.P. n. 9 del 12.12.2019 con allegato lo schema di Programma Triennale lavori pubblici 2020/2022, come redatto nell'allegato I (schede a, b, c, d, e ed f);

All. 11 D.P. n. 10 del 12.12.2019 con allegato il programma biennale degli acquisti di beni e servizi previsto dall'art.21 del D.Lgs 50/2016 per il biennio 2020/2021 nella versione costruita secondo le modalità di cui al D.M. 16.01.2018 n. 14

All. 12 Relazione del Collegio dei Revisori dei conti della Camera;

3. di pubblicare integralmente il presente provvedimento nell'Albo informatico della CCIAA ai sensi dell'articolo 32 della legge 69/09.

Del che si è redatto il presente verbale che viene sottoscritto come segue:

Il Segretario Generale
(dr. Francesco De Giorgio)
Firma digitale

Il Presidente
(Alfredo Prete)
Firma digitale



RELAZIONE AL PREVENTIVO 2020

PREMESSA.....	2
PREVENTIVO ECONOMICO 2020 (ALLEGATO “A” D.P.R. N. 254/2005)	6
PROVENTI CORRENTI	7
ONERI CORRENTI	10
PIANO DEGLI INVESTIMENTI	30
BUDGET ECONOMICO ANNO 2020 (ALLEGATO 1 AL D.M. 27.03.2013).....	30
BUDGET ECONOMICO TRIENNIO 2020-2022 (ALLEGATO 1 AL D.M. 27.03.2013)..	30
PROSPETTO DELLE PREVISIONI DI ENTRATA E DI SPESA.....	31
PIANO DEGLI INDICATORI ATTESI DEL BILANCIO (PIRA).....	32



PREMESSA

La stesura del preventivo economico 2020 interviene in un contesto che permane particolarmente dinamico e nell'ambito di un complesso percorso di riforma degli enti camerale tutt'altro che concluso il quale deve tener conto: 1) della vigente normativa rappresentata dall'art.28 del D.L.n.90/2014, come modificato dalla legge di conversione n.114/2014 che ha determinato una progressiva riduzione dell'importo del diritto annuale conclusasi nell'anno 2017 e che si conferma nel 2020 pari al 50% rispetto allo stesso diritto fissato per l'anno 2014 (anche se temporaneamente per il 2017, 2018 e 2019 mitigata dall'acquisizione e destinazione di risorse per la realizzazione dei progetti di cui al D.M. 22.05.2017, impostazione che risulterebbe sul piano programmatico e politico confermata anche per il triennio 2020-2022 anche se non ancora suffragata dal decreto autorizzativo in corso di perfezionamento); 2) della ulteriore evoluzione rappresentata dal **D.Lgs.n.219/2016** recante *“Attuazione della delega di cui all'articolo 10 della legge 7 agosto 2015, n. 124, per il riordino delle funzioni e del finanziamento delle camere di commercio, industria, artigianato e agricoltura”* la cui riforma delimita il perimetro di azione delle Camere di commercio, e quindi dell'intero sistema camerale, così come segue:

- a) pubblicità legale generale e di settore mediante la **tenuta del registro delle imprese**, del Repertorio economico amministrativo, ai sensi dell'articolo 8, e degli altri registri ed albi attribuiti alle camere di commercio dalla legge;
- b) formazione e gestione del **fascicolo informatico di impresa** in cui sono raccolti dati relativi alla costituzione, all'avvio e all'esercizio delle attività d'impresa, nonché funzioni di punto unico di accesso telematico in relazione alle vicende amministrative riguardanti l'attività d'impresa, ove a ciò delegate su base legale o convenzionale;
- c) tutela del consumatore e della fede pubblica, vigilanza e controllo sulla sicurezza e conformità dei prodotti e sugli strumenti soggetti alla disciplina della metrologia legale, rilevazione dei prezzi e delle tariffe, rilascio dei certificati di origine delle merci e documenti per l'esportazione in quanto specificamente previste dalla legge;
- d) sostegno alla competitività delle imprese e dei territori tramite **attività d'informazione economica e assistenza tecnica alla creazione di imprese e start up**, informazione, formazione, **supporto organizzativo e assistenza** alle piccole e medie imprese **per la**



preparazione ai mercati internazionali nonché collaborazione con ICE-Agenzia per la promozione all'estero e l'internazionalizzazione delle imprese italiane, SACE, SIMEST e Cassa depositi e prestiti, per la diffusione e le ricadute operative a livello aziendale delle loro iniziative; sono in ogni caso escluse dai compiti delle Camere di commercio le attività promozionali direttamente svolte all'estero.

d bis) **valorizzazione del patrimonio culturale nonché sviluppo e promozione del turismo**, in collaborazione con gli enti e organismi competenti; sono in ogni caso escluse dai compiti delle Camere di commercio le attività promozionali direttamente svolte all'estero.

d-ter) competenze in materia ambientale attribuite dalla normativa nonché supporto alle piccole e medie imprese per il miglioramento delle condizioni ambientali.

e) **orientamento al lavoro e alle professioni** anche mediante la collaborazione con i soggetti pubblici e privati competenti, in coordinamento con il Governo e con le Regioni e l'ANPAL attraverso in particolare:

- la tenuta e la gestione, senza oneri a carico dei soggetti tenuti all'iscrizione, ivi compresi i diritti di segreteria a carico delle imprese, del registro nazionale per l'alternanza scuola-lavoro di cui all'art. 1 comma 41 della legge 13 luglio 2015 n. 107, sulla base di accordi con il Ministero dell'Istruzione, dell'università e della ricerca e con il Ministero del lavoro e delle politiche sociali;
- la collaborazione per la realizzazione del sistema di certificazione delle competenze acquisite in contesti non formali e informali e nell'ambito dei percorsi di alternanza scuola-lavoro;
- il supporto all'incontro domanda-offerta di lavoro, attraverso servizi informativi anche a carattere previsionale volti a favorire l'inserimento occupazionale e a facilitare l'accesso delle imprese ai servizi dei Centri per l'impiego, in raccordo con l'ANPAL;
- il sostegno alla transizione dalla scuola e dall'università al lavoro, attraverso l'orientamento e lo sviluppo di servizi, in particolare telematici, a supporto dei processi di placement svolti dalle Università;



f) **assistenza e supporto alle imprese in regime di libera concorrenza da realizzare in regime di separazione contabile.** Dette attività sono **limitate a quelle strettamente indispensabili al perseguitamento delle finalità istituzionali** del sistema camerale e non possono essere finanziate al di fuori delle previsioni di cui all'art. 18 comma 1 lettera b).

g) ferme restando quelle già in corso o da completare, **attività oggetto di convenzione con le regioni** ed altri soggetti pubblici e privati, stipulate compatibilmente con la normativa europea. Dette attività riguardano, tra l'altro, gli ambiti della digitalizzazione, della qualificazione aziendale e dei prodotti, del supporto al placement e all'orientamento, della risoluzione alternativa delle controversie. Le stesse possono essere finanziate con le risorse di cui all'articolo 18, comma 1, lettera a), esclusivamente in cofinanziamento con oneri a carico delle controparti non inferiori al 50%.

La predetta riforma, come previsto dall'art.3 del citato Decreto Lgs.n.219/2016, ha comportato l'adozione di un connesso piano di razionalizzazione, in un'ottica di efficientamento, di efficacia e di riforma delle Camere di commercio, tradottosi nel Decreto del Ministro dello Sviluppo economico 8 agosto 2017 il quale contiene, tra l'altro, la rideterminazione delle circoscrizioni territoriali e le determinazioni in materia di razionalizzazione delle sedi, del personale e delle aziende speciali. Detto decreto è stato poi sostituito, a tutti gli effetti di legge, dal Decreto del Ministro dello Sviluppo economico **16 febbraio 2018**, a seguito della pronuncia della Corte costituzionale.

Tra le novità intercorse nell'anno 2019, è importante sottolineare l'adozione del **Decreto ministeriale 7 marzo 2019** - pubblicato ed entrato in vigore lo scorso **30 aprile 2019** - in merito alla ridefinizione dei servizi che il sistema delle camere di commercio è tenuto a fornire sull'intero territorio nazionale, in relazione alle funzioni amministrative ed economiche di cui all'articolo 2 della legge 29 dicembre 1993, n.580 (articolo 7, comma 2, del decreto ministeriale 16 febbraio 2018). Oltre a quanto concerne i servizi inerenti le funzioni amministrative ed economiche, il Decreto ha definito gli ambiti prioritari di intervento delle camere di commercio con riferimento alle funzioni promozionali di cui all'articolo 2 della legge n. 580 del 1993, individuando attività relative a "Iniziative a sostegno dei settori del turismo e della cultura", "Iniziative a sostegno dello sviluppo d'impresa" e "Qualificazione delle imprese, delle filiere e delle produzioni".



Rimangono diversi decreti attuativi ancora attesi per completare l'attuazione del processo di riforma.

Il mantenimento della sostenibilità nel medio termine e l'adattamento della struttura ai nuovi contenuti imposti dalla riforma, anche per quanto concerne le funzioni da assicurare sul territorio, continuano a rappresentare la strategia prioritaria e il filo logico conduttore della programmazione, quali presupposti fondamentali sia del mantenimento dell'autonomia della Camera di commercio di Lecce che dell'opera di supporto alle imprese della circoscrizione provinciale.

A tutto questo si aggiunge che il presente preventivo è, altresì, fortemente influenzato dalla circostanza che la riduzione ormai stabilizzata al 50% del diritto annuale non è, *allo stato*, mitigata dall'acquisizione e destinazione di risorse per la realizzazione dei progetti prioritari nazionali mediante la maggiorazione del 20% del diritto annuale in quanto, benché avviata sul piano programmatico, il relativo decreto autorizzativo è ancora in corso di perfezionamento. Peraltro, nell'attuazione dei progetti di cui al D.M. 22.05.2017 per il triennio 2017, 2018 e 2019 si potrà determinare un effetto di slittamento temporale che non viene, allo stato, contabilmente rappresentato nei rispettivi documenti previsionali in attesa delle prossime disposizioni che saranno impartite dal MISE.

Quanto sinteticamente descritto è certamente sufficiente ad inquadrare l'anno **2020** come un ***ulteriore anno di transizione*** sia per effetto dei contenuti delle nuove disposizioni introdotte con il richiamato processo di riforma sia perché giunge a scadenza il mandato dell'attuale Consiglio camerale sia per la mancanza di alcuni "tasselli" normativi del percorso di riorganizzazione ed impossibilità di prevederne con precisione in qualche caso gli effetti contabili dal punto di vista economico e finanziario. Ad un generale principio di massima prudenza è, comunque, inspirata l'intera previsione.

Nel 2020, l'Ente camerale dovrà proseguire, infatti, l'opera di "cantierizzare" tutte le attività per attuare il processo di riforma e contestualmente fornire servizi sempre più efficienti, efficaci e competitivi, utilizzando in modo ottimale le risorse a disposizione.

Di seguito sono illustrati i prospetti contabili elaborati in coerenza, con la relazione Previsionale e Programmatica approvata dal Consiglio camerale, ed in ossequio alle disposizioni dell'artt.6 e 7 del DPR 254/2005, in conformità con gli indirizzi del Ministero dello Sviluppo economico (da

ultimo espressi nella nota circolare n.532625 del 05.12.2017) e del D.M. 27.03.2013 che prevede la predisposizione dei seguenti documenti di previsione e programmazione:

- **budget economico annuale**, predisposto in termini di competenza economica, redatto secondo lo schema allegato 1 al citato D.M. 27.03.2013;
- **budget economico pluriennale**, che copre un periodo di 3 anni in relazione alle strategie delineate nel documento di programmazione, formulato in termini di competenza economico e redatto secondo lo schema allegato 1 al citato D.M. 27.03.2013;
- **preventivo economico annuale** redatto secondo lo schema di cui all'allegato A del D.P.R. n.254/2005, ai sensi dell'art. 6 dello stesso decreto;
- **relazione illustrativa**;
- prospetto annuale delle previsioni di entrata e di spesa, con articolazione, solo per la spesa in missioni e per programmi;
- piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio (PIRA).

PREVENTIVO ECONOMICO 2020 (allegato “A” D.P.R. n. 254/2005)

In relazione alle modalità di approntamento del Preventivo, si è provveduto a predisporre l'allegato A) in forma analitica che costituisce base di riferimento per la predisposizione del Budget direzionale.

L'allegato A), ossia lo schema del Preventivo economico, presenta tre elementi informativi fondamentali:

- le voci di proventi, oneri ed investimenti;
- il dato di chiusura dell'esercizio corrente e il dato di previsione dell'esercizio in programmazione;
- le destinazioni delle singoli voci nelle funzioni istituzionali della Camera di Commercio.

Funzioni istituzionali

Il vigente regolamento di contabilità ha individuato 4 funzioni istituzionali:

- funzione istituzionale A) “Organi istituzionali e segreteria generale”
- funzione istituzionale B) “Servizi di supporto”
- funzione istituzionale C) “Anagrafe e servizi di regolazione del mercato”;
- funzione istituzionale D) “Studio, formazione, informazione e promozione economica”.

Si elencano, di seguito, i drivers da considerare per la ripartizione dei costi comuni tra le 4 funzioni istituzionali individuate dal Regolamento di contabilità:



CONTI	DESCRIZIONE CONTI	DRIVERS
322003	Inail dipendenti	N. dipendenti
325000	Oneri Telefonici	N. postazioni telefoniche
325003	Spese consumo acqua	N. dipendenti
325004	Spese consumo energia elettrica	Metri quadrati
325005	Spese consumo gas	Metri quadrati
325010	Oneri Pulizie Locali	Metri quadrati
325013	Oneri per Servizi di Vigilanza	Metri quadrati
325030	Oneri per assicurazioni	N. dipendenti univoco
325031	Oneri per assicurazioni - immobili	Metri quadrati
325032	Oneri per assicurazioni - personale	N. dipendenti
325041	Oneri per servizi professionali (non soggette a limiti di spesa)	N. dipendenti
325053	Oneri postali e di Recapito	N. dipendenti
325066	Oneri per facchinaggio	N. dipendenti
325098	Buoni pasto	N. dipendenti
325104	Spese per formazione (non soggette a limiti di spesa)	N. dipendenti
326008	Noleggio strumentazione ed apparecchiature elettroniche	N. postazioni telefoniche
327006	Oneri per Acquisto Cancelleria	N. dipendenti
327012	Oneri per Modulistica	N. dipendenti

Si illustra, di seguito, il dettaglio delle singole voci di provento e di onere.

PROVENTI CORRENTI

1 - DIRITTO ANNUALE

€. 6.196.096,19

L'art.18 della legge n. 580/1993 stabilisce che la misura del diritto annuale è determinata annualmente con decreto del Ministero dello Sviluppo Economico, di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, sentita l'Unioncamere e le organizzazioni di categoria maggiormente rappresentative. L'art.28, comma 1, del D.L. n.90 del 24.06.2014 convertito con modificazioni nella legge 11.08.2014, n.114, dispone **una riduzione del diritto annuale del 50% nell'anno 2020** rispetto al diritto annuale dell'anno 2014. La previsione del diritto annuale è stata effettuata sulla base dei dati forniti da Infocamere S.c.p.a..

La predetta voce di euro 6.196.096,19 è costituita da:

diritto annuale 2020	€. 5.548.867,21
restituzione diritto annuale	- €. 1.000,00
sanzioni	€. 627.228,98
interessi	€. 21.000,00



viene ridotta dall'accantonamento svalutazione crediti per euro €.2.092.000,00, di cui si tratterà in seguito che costituisce una voce di onere della gestione corrente.

Per convenzione il diritto annuale è un provento diretto della funzione B Servizi di supporto.

2 – DIRITTI DI SEGRETERIA

€. 2.552.800,00

Trattasi di provento diretto della funzione C Anagrafe e servizi di regolazione del mercato, per €.2.552.800,00 al netto di euro 2.200,00 per restituzione di diritti di segreteria.

La previsione dei diritti di segreteria al netto delle restituzioni per euro 2.425.000,00 e il provento oblazioni extragiudiziali ufficio sanzioni per euro 130.000,00 sono dati di stima prudenziale.

3 – CONTRIBUTI, TRASFERIMENTI E ALTRE ENTRATE

€.245.832,50

La previsione è riferita a:

- a) contributi e trasferimenti per **€.169.522,50** sono proventi diretti: della funzione D Studio, formazione, informazione e promozione economica relativi:
- Progetto INNOTOURCLUST – programma INTERREG IPA- CBC Italia-Albania-Montenegro 2014-2020 per €. 144.642,50;
 - Associazione temporanea di scopo "Fari di comunità" per euro 19.000,00 a seguito di partecipazione come partner dell'Ente camerale;

Il predetto provento si parifica con un onere per iniziative di promozione economica di pari importo.

della funzione C Anagrafe e servizi di regolazione del mercato per €.5.880,00 per l'attuazione del piano esecutivo tra il Ministero dello Sviluppo Economico e Unioncamere per la realizzazione di iniziative in materia di controllo e vigilanza del mercato;

- b) Contributi fondo Perequativo per **€.74.360,00**, proventi diretti della funzione D Studio, formazione, informazione e promozione economica relativi ai Progetti Fondo di Perequazione 2017-2018. Il predetto provento si parifica con un onere per iniziative di promozione economica di pari importo;
- c) rimborsi e recuperi diversi per **€.950,00**, assegnato alla funzione B Servizi di supporto per €.300,00 e alla funzione C Anagrafe e servizi di regolazione del mercato per €.650,00. La previsione è



legata ad una stima prudenziale;

- d) recupero spese contenzioso tributario per €.1.000,00; tale provento è assegnato alla funzione B Servizi di supporto, relativo a condanna alle spese a carico del ricorrente.

4 - PROVENTI DA GESTIONE DI BENI E SERVIZI

€.83.700,00

La previsione comprende proventi per:

- a) cessione carnet ATA per **€.700,00**, provento diretto della funzione C Anagrafe e servizi di regolazione del mercato. La previsione è legata al trend storico;
- b) proventi da convenzioni stipulate con i comuni della provincia di Lecce per il servizio di presidio ed assistenza delle scrivanie virtuali SUAP per **€.25.000,00**, provento diretto della funzione C Anagrafe e servizi di regolazione del mercato. La previsione è legata al trend attualizzato;
- c) attività di certificazione e controllo ufficio agricoltura per **€.57.000,00**, provento diretto della funzione C Anagrafe e servizi di regolazione del mercato di cui €.40.000,00 per controlli su olio a Denominazione di Origine Protetta (DOP) “Olio Extravergine di Oliva Terra d’Otranto”, €.15.000,00 per controllo su vini a Denominazioni di Origine Controllata (DOC) “Alezio, Copertino, Galatina, Leverano, Matino, Nardò, Terra d’Otranto e Negroamaro di Terra d’Otranto” ed €.2.000,00 per controlli sulla DOP “patata novella di Galatina”;
- d) attività di dematerializzazione libri digitali per **€.1.000,00** provento diretto della funzione C Anagrafe e servizi di regolazione del mercato.

5 – VARIAZIONE DELLE RIMANENZE

€. 0,00

Sono state previste rimanenze iniziali e finali nell’esercizio entrambe per €.68.500,00 di cui €.31.000,00 alla funzione B Servizi di supporto, €.37.500,00 alla funzione C Anagrafe e servizi di regolazione del mercato.

TOTALE PROVENTI CORRENTI

€.9.078.428,69



ONERI CORRENTI

6 – PERSONALE

€.2.805.458,92

A. COMPETENZE AL PERSONALE **€. 2.104.898,92**

La previsione si riferisce alle seguenti voci:

- a. retribuzione ordinaria per **€.1.243.500,00**, in relazione ai posti in dotazione organica nelle categorie non dirigenziali per n. 50 dipendenti e nella qualifica dirigenziale attualmente coperti per n. 2 soggetti, ai sensi dei CC.CC.N.L. del comparto “Funzioni locali” vigenti per il personale delle categorie e per il personale di qualifica dirigenziale; si tratta di un onere diretto su ciascuna funzione sulla base dell’assegnazione del personale ai servizi dell’Ente;
- b. retribuzione straordinaria pari ad **€.100.189,80** nei limiti della soglia prevista alla vigente normativa; onere diretto su ciascuna funzione in relazione al numero del personale al netto del dirigente e delle posizioni organizzative presenti;
- c. oneri per il finanziamento dal trattamento economico accessorio del personale camerale non dirigenziale, previsti per **€.591.309,12** complessivamente tra Fondo ex art.67 C.C.N.L. 21.5.2018 e Fondo ex art.8 C.C.N.L. 31.3.1999. La quantificazione del Fondo è, allo stato attuale, provvisoria, nei limiti di cui all’art.23 del D.Lgs.25.5.2017, n.75 (Decreto Madia). Si tratta di un onere diretto di ciascuna funzione, ottenuto applicando appositi coefficienti di riparto;
- d. oneri per il finanziamento del salario accessorio (retribuzione di posizione e di risultato) del personale con qualifica dirigenziale, previsto provvisoriamente per **€.160.000,00**. Al riguardo, si evidenzia che il Fondo, costituito conformemente alle disposizioni contrattuali, deve essere ripartito su tutte le posizioni previste nell’assetto organizzativo dell’Ente e non è influenzato dal loro numero né dalla circostanza che alcune possano essere momentaneamente prive di titolare. Una volta costituito, le risorse destinate alla retribuzione di posizione delle funzioni dirigenziali prive di titolare non possono essere utilizzate per tale finalità; le medesime risorse torneranno nuovamente a finanziare nel loro complesso la retribuzione di posizione nell’anno successivo sempreché ne sussistono le condizioni. Analogamente le retribuzioni di risultato corrispondenti a tali posizioni dirigenziali prive di titolare non possono essere erogate. Gli oneri in argomento sono oneri diretti su ciascuna funzione, ottenuti applicando appositi coefficienti di riparto.



- e. miglioramenti economici per **€.9.900,00** relativi a vacanza contrattuale, si tratta di un onere diretto su ciascuna funzione sulla base dell'assegnazione del personale ai servizi dell'Ente;

B. ONERI SOCIALI **€. 527.800,00**

La previsione comprende gli oneri previdenziali ed assistenziali del personale dipendente, dei collaboratori e dei componenti degli organi camerale, è un onere diretto su ciascuna funzione per gli oneri previdenziali mentre gli oneri assistenziali sono un onere comune.

C. ACCANTONAMENTO T.F.R.-I.F.R. **€. 145.500,00**

La previsione comprende l'accantonamento al fondo indennità di anzianità, secondo le modalità previste dal D.I. 12.07.1982 per €.114.000,00 e l'accantonamento al T.F.R. per €.31.500,00 per le unità di personale pervenute presso la Camera di Commercio con la mobilità e rientranti nel regime previdenziale del T.F.R. ai sensi dell'art. 2120 c.c., è un onere diretto su ciascuna funzione.

D. ALTRI COSTI **€. 27.260,00**

La previsione comprende i seguenti oneri per:

- a) interventi assistenziali in favore del personale - contributo alla Cassa Mutua camerale - di **€.7.380,00**; è un onere diretto attribuito alla funzione B Servizi di supporto;
- b) personale distaccato presso il Ministero dello Sviluppo Economico di euro **4.000,00**; è un onere diretto attribuito alla funzione B Servizi di supporto;
- c) concorso spese personale ex UPICA di **€.4.000,00**; è un onere diretto attribuito alla funzione B Servizi di supporto;
- d) altre spese per il personale di **€.9.000,00** relativi ad accertamenti specialistici, oneri per sicurezza e salute sui luoghi di lavoro, ai sensi del D.Lgs.n.81/2008, onere diretto attribuito alla funzione B Servizi di supporto;
- e) borse di studio di **€.2.880,00** da destinare ai figli dei dipendenti o, in caso di assenza di richieste il predetto stanziamento è da considerare ad incremento degli interventi di tipo a); è un onere diretto attribuito



alla funzione B Servizi di supporto;

7 – FUNZIONAMENTO

€.4.341.457,97

In via preliminare, occorre rammentare le disposizioni legislative, nel tempo consolidatesi, che hanno determinato stringenti limiti ad alcune tipologie di spesa, di seguito riepilogate:

art 6 comma 1 D.L. n. 78/2010 conv.L.122/2010	A decorrere dal 31.05.2010 , la partecipazione agli organi collegiali è onorifica; l'eventuale gettone di presenza non può superare l'importo di euro 30,00 a seduta giornaliera.
art. 6 comma 3 D.L. n. 78/2010 conv.L.122/2010	Fermo restando la riduzione operata dall'art. 1, comma 58, legge 266/2005, le indennità, compensi, gettoni le retribuzioni corrisposte ai componenti gli organi di indirizzo, direzione e controllo, CDA e organi collegiali comunque denominati e ai titolari di incarichi di qualsiasi tipo, sono automaticamente ridotte del 10%, rispetto agli importi risultanti alla data del 30.04.2010.
Legge 311/2004 art. 1 comma 11	“...L'affidamento di incarichi di studio o di ricerca, ovvero di consulenze a soggetti estranei all'amministrazione in materie e per oggetti rientranti nelle competenze della struttura burocratica dell'ente, deve essere adeguatamente motivato ed è possibile soltanto nei casi previsti dalla legge ovvero nell'ipotesi di eventi straordinari. In ogni caso, l'atto di affidamento di incarichi e consulenze di cui al secondo periodo deve essere trasmesso alla Corte dei Conti. L'affidamento di incarichi in assenza dei presupposti di cui al presente comma costituisce illecito disciplinare e determina responsabilità erariale”
Legge 266/2005 art.1 comma 173	Gli atti di spesa relativi a studi ed incarichi di consulenza, relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza di importo superiore a 5.000 euro devono essere trasmessi alla competente sezione della Corte dei conti per l'esercizio del controllo successivo sulla gestione.
art. 6 comma 7 D.L. n. 78/2010 conv.L.122/2010	Al fine di valorizzare le professionalità interne alle amministrazioni, a decorrere dall'anno 2011 la spesa annua per studi e consulenze , inclusa quella relativa a studi ed incarichi di consulenza conferiti a dipendenti pubblici, non può essere superiore del 20% di quella sostenuta nell'anno 2009



art. 1 comma 5 D.L. n. 101/2013 conv.L.125/2013	La spesa annua per studi e incarichi di consulenza , inclusa quella relativa a studi e incarichi di consulenza conferiti a pubblici dipendenti non può essere superiore, per l'anno 2014, all'80% del limite di spesa per l'anno 2013 e, per l'anno 2015 , al 75% dell'anno 2014 così come determinato dall'applicazione della disposizione di cui al comma 7 dell'articolo 6 del decreto-legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito, con modificazioni, dalla legge 30 luglio 2010, n. 122. Si applicano le deroghe previste dall'articolo 6, comma 7, ultimo periodo, del decreto-legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito, con modificazioni, nella legge 30 luglio 2010, n. 122.
art.14 comma 1 D.L. n. 66/2014 conv.L.89/2014	"..fermi restando i limiti derivanti dalle vigenti disposizioni e in particolare le disposizioni di cui all'articolo 6, comma 7, del decreto-legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito dalla legge 30 luglio 2010, n. 122 e all'articolo 1, comma 5, del decreto-legge 31 agosto 2013, n. 101, convertito, con modificazioni, dalla legge 30 ottobre 2013, n. 125, le amministrazioni pubbliche inserite nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione, come individuate dall'Istituto nazionale di statistica (ISTAT) ai sensi dell'articolo 1, comma 2, della legge 31 dicembre 2009, n. 196, a decorrere dall'anno 2014 , non possono conferire incarichi di consulenza, studio e ricerca quando la spesa complessiva sostenuta nell'anno per tali incarichi è superiore rispetto alla spesa per il personale dell'amministrazione che conferisce l'incarico, come risultante dal conto annuale del 2012, al 4,2% per le amministrazioni con spesa di personale pari o inferiore a 5 milioni di euro, e all'1,4% per le amministrazioni con spesa di personale superiore a 5 milioni di euro".
art. 6 comma 8 D.L. n. 78/2010 conv.L.122/2010	A decorrere dall'anno 2011 , la spesa sostenuta per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza non può essere superiore del 20% di quella sostenuta nell'anno 2009
art. 6 comma 9 D.L. n. 78/2010 conv.L.122/2010	A decorrere dall'anno 2011 , la spesa sostenuta per sponsorizzazioni è vietata
art. 6 comma 12 D.L. n. 78/2010 conv.L.122/2010	A decorrere dall'anno 2011 , la spesa per missioni non può superare il 50% di quella sostenuta nell'anno 2009; tale limite può essere superato solo in casi eccezionali, previa adozione di un motivato provvedimento da comunicare preventivamente agli organi di controllo e di revisione dell'ente. Il comma non si applica alla spesa effettuata per lo svolgimento di compiti ispettivi. A decorrere dal 31.05.2010 non sono più dovute le diarie per missioni all'estero
art. 6 comma 13 D.L. n. 78/2010 conv.L.122/2010	A decorrere dall'anno 2011 , la spesa per attività esclusivamente di formazione non può superare il



	50% di quella sostenuta nell'anno 2009
art. 6 comma 14 D.L. n. 78/2010 conv.L.122/2010	A decorrere dall'anno 2011 , la spesa per acquisto, manutenzione, noleggio ed esercizio di autovetture , nonché per l'acquisto di buoni taxi, non può superare l'80% di quella sostenuta nell'anno 2009.
art. 5 comma 2 D.L. n. 95/2012 conv.L.135/2012	A decorrere dal 1° maggio 2014 , la spesa per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi non può superare il 30% della spesa sostenuta nell'anno 2011.
art. 6 comma 21 D.L. n. 78/2010 conv.L.122/2010	I risparmi previsti dall'art. 6, con esclusione di quelli previsti dal primo periodo del comma 6, sono riversati annualmente allo Stato
art. 9 comma 28 D.L. n. 78/2010 conv.L.122/2010	A decorrere dall'anno 2011 le Amministrazioni dello Stato possono avvalersi di personale a tempo determinato o con convenzioni ovvero con contratti di collaborazione coordinata e continuativa, nel limite del 50% della spesa sostenuta per le stesse finalità nell'anno 2009. Per le medesime amministrazioni la spesa per personale relativa a contratti di formazione lavoro, ad altri rapporti formativi, alla somministrazione di lavoro, nonché al lavoro accessorio di cui all'articolo 70, comma 1, lettera d) del decreto legislativo 10 settembre 2003, n. 276, e successive modificazioni ed integrazioni, non può essere superiore al 50% di quella sostenuta per le rispettive finalità' nell'anno 2009.
art. 14 comma 2 D.L. n. 66/2014 conv.L.89/2014	"..ferme restando le disposizioni di cui ai commi da 6 a 6-quater dell'articolo 7 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n.165, e i limiti previsti dall'articolo 9, comma 28, del decreto-legge 31 maggio 2010, n. 78 convertito, con modificazioni, dalla legge 30 luglio 2010, n. 122 e successive modificazioni, le amministrazioni pubbliche inserite nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione, come individuate dall'Istituto nazionale di statistica (ISTAT) ai sensi dell'articolo 1, comma 2, della legge 31 dicembre 2009, n. 196, con esclusione delle Università', degli istituti di formazione, degli enti di ricerca e degli enti del servizio sanitario nazionale, a decorrere dall'anno 2014 , non possono stipulare contratti di collaborazione coordinata e continuativa quando la spesa complessiva per tali contratti e' superiore rispetto alla spesa del personale dell'amministrazione che conferisce l'incarico come risultante dal conto annuale del 2012, al 4,5% per le amministrazioni con spesa di personale pari o inferiore a 5 milioni di euro, e all'1,4% per le amministrazioni con spesa di personale superiore a 5 milioni di euro.



art. 8 D.L. n.78/2010 conv.L.122/2010	“...Le spese annue di manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili utilizzati dalle amministrazioni centrali e periferiche dello Stato a decorrere dal 2011 e' determinato nella misura del 2% del valore dell'immobile utilizzato” (valore catastale rivalutato). Le disposizioni non si applicano per gli interventi obbligatori ai sensi del D.Lgs.n.42/2004 (beni culturali) e del D. Lgs.n.81/2008 (sicurezza sui luoghi di lavoro)
art.2, commi 618 L. 244/2007 Per gli immobili in locazione passiva, è ammessa la sola manutenzione ordinaria nella misura massima dell'1 per cento del valore dell'immobile utilizzato.
art. 61, comma 1 D.L. n. 112/2008 conv.L.133/2008,	A decorrere dal 2009 la spesa complessiva sostenuta dalle amministrazioni pubbliche inserite nel conto economico consolidato della P.A., come individuato dall'ISTAT ai sensi del comma 5 dell'art. 1 della legge n. 311/2004, per organi collegiali ed altri organismi, anche monocratici, comunque denominati, deve essere ridotta del 30% rispetto a quella sostenuta nell'anno 2007.
art. 61, comma 17 D.L. n. 112/2008 conv.L.133/2008	Le somme provenienti dalle riduzioni di spesa e le maggiori entrate di cui al presente articolo, con esclusione di quelle di cui ai commi 14 e 16, sono versate annualmente dagli enti e dalle amministrazioni dotati di autonomia finanziaria ad apposito capitolo della entrata del bilancio dello Stato.
art. 1 D.L. n.95/2012 conv. L.135/2012 (spending review) e s.m.i.	I contratti stipulati in violazione dell'articolo 26, comma 3 della legge 23 dicembre 1999, n. 488 ed i contratti stipulati in violazione degli obblighi di approvvigionarsi attraverso gli strumenti di acquisto messi a disposizione da Consip S.p.A. sono nulli, costituiscono illecito disciplinare e sono causa di responsabilità amministrativa.
art. 3 D.L. n.95/2012 conv. L.135/2012 (spending review) e s.m.	A decorrere dalla data di entrata in vigore del D.L. 95/2012, e per gli anni 2012, 2013, 2014, 2015, 2016 2017, 2018 e 2019, non si applica l'aggiornamento ISTAT sui canoni di locazione degli immobili dovuti dalle amministrazioni inserite nel conto economico consolidato. Ai fini del contenimento della spesa pubblica a decorrere dal 01 luglio 2014 i canoni di locazione passiva sono ridotti nella misura del 15% di quanto attualmente corrisposto. Previsto, però, anche l'obbligo annuale di comunicare all'Agenzia del Demanio tutti gli immobili o porzioni di proprietà (allo scopo di consentire alle altre PA di poter essere utilizzati in locazione passiva dalle altre amministrazioni statali).



art. 5 D.L. n.95/2012 conv. L.135/2012 (spending review)	<p>Si tratta di una serie di norme orientate a conseguire obiettivi di riduzione della spesa pubblica. In particolare:</p> <ul style="list-style-type: none">- riduzione del valore dei buoni pasto attribuiti al personale (a decorrere dal 1 ottobre 2012, il valore nominale non potrà superare i 7 euro);- divieto della corresponsione di trattamenti economici sostitutivi per ferie/riposi/permessi spettanti al personale (andranno obbligatoriamente fruiti);- divieto dell'attribuzione di incarichi di studio/consulenza a soggetti già lavoratori privati o pubblici collocati in quiescenza.
art. 8 D.L. n.95/2012 conv. L.135/2012 (spending review)	<p>L'articolo prevede una serie di norme orientate a conseguire obiettivi di razionalizzazione e contenimento della spesa per l'acquisto di beni e servizi, e di riduzione della spesa pubblica.</p> <p>In particolare, si prevede che gli enti non territoriali (tra cui le Cciao) adottino ogni iniziativa per:</p> <ul style="list-style-type: none">- realizzare un unico sistema informatico (per tutte le attività in caso di incorporazione di enti soppressi);- razionalizzare e ridurre le comunicazioni cartacee (l'obiettivo è di giungere nel 2013 alla riduzione delle spese per un importo pari al 50% delle spese sostenute nel 2011);- ridurre le spese per la telefonia mobile (razionalizzazione contratti e diminuzione numero telefoni);- rafforzare la collaborazione istituzionale ai fini di uno scambio di dati a titolo gratuito;- razionalizzare il proprio patrimonio immobiliare (ottimizzazione spazi, accorpamento del personale e riduzione uffici);- dematerializzare gli atti (riduzione della produzione/conservazione dei documenti cartacei al fine di generare risparmi pari ad almeno il 30% dei costi sostenuti nel 2011).
art. 8 comma 8 D.L. n. 66/2014 conv.L.89/2014	<p>A decorrere dal 24.04.2014 l'amministrazione è autorizzata a ridurre gli importi dei contratti in essere (nonché' di quelli relativi a procedure di affidamento per cui sia già intervenuta l'aggiudicazione, anche provvisoria) aventi ad oggetto acquisto o fornitura di beni e servizi, nella misura del 5%, per tutta la durata residua dei contratti medesimi. Le parti hanno facoltà di rinegoziare il contenuto dei contratti, in funzione della suddetta riduzione. E' fatta salva la facoltà del prestatore dei beni e dei servizi di recedere dal contratto entro 30 giorni dalla comunicazione della manifestazione di volontà di operare la riduzione senza alcuna penalità da recesso verso l'amministrazione.</p>



art. 50 comma 3 e 4 D.L. n. 66/2014 conv.L.89/2014	<p>Fermo restando quanto previsto dall'articolo 8, comma 3, del decreto-legge 6 luglio 2012, n. 95, convertito dalla legge 7 agosto 2012, n. 135 sono ulteriormente ridotti, a decorrere dall'anno 2014 su base annua, in misura pari al 5% della spesa sostenuta per consumi intermedi nell'anno 2010. Le somme derivanti da tale riduzione sono versate annualmente ad apposito capitolo dell'entrata del bilancio dello Stato entro il 30 giugno di ciascun anno.</p> <p>Possono essere effettuate variazioni compensative fra le spese soggette ai limiti di cui all'articolo 6, commi 8, 12, 13, del decreto-legge 31 maggio 2010, n.78, convertito dalla legge 30 luglio 2010, n. 133, e all'articolo 1, comma 141, della legge 24 dicembre 2012, n. 228, assicurando il conseguimento degli obiettivi complessivi di contenimento della spesa. Qualora, con l'attuazione delle misure di cui al presente articolo o di ulteriori interventi individuati dagli enti stessi nell'ambito della propria autonomia organizzativa, non si raggiungano i risparmi previsti dal comma 3, gli enti interessati possono provvedere anche attraverso la riduzione delle altre risorse destinate a interventi di natura corrente, con l'esclusione delle spese di personale.</p>
Articolo 1, comma 512 della legge 28 dicembre 2015, n.208.	Al fine di garantire l'ottimizzazione e la razionalizzazione degli acquisti di beni e servizi informatici e di connettività, fermo restando gli obblighi di acquisizione centralizzata previsti per i beni e servizi dalla normativa vigente, le amministrazioni pubbliche e le società inserite nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione, come individuate dall'Istituto nazionale di statistica (ISTAT) ai sensi dell'articolo I della legge 31 dicembre 2009, n. 196, provvedono ai propri approvvigionamenti esclusivamente tramite Consip SpA o i soggetti aggregatori ivi comprese le centrali di committenza regionali, per i beni e i servizi disponibili presso gli stessi soggetti.
Articolo 1, comma 513 della legge 28 dicembre 2015, n.208.	L'Agenzia per l'Italia digitale (Agid) predisponde il Piano triennale per l'informatica nella pubblica amministrazione che è approvato dal Presidente del Consiglio dei ministri o dal Ministro delegato. Il Piano contiene, per ciascuna amministrazione o categoria di amministrazioni, l'elenco dei beni e servizi informatici e di connettività e dei relativi costi, suddivisi in spese da sostenere per innovazione e spese per la gestione corrente, individuando altresì i beni e servizi la cui acquisizione riveste particolare rilevanza strategica.



Articolo 1, comma 514 della legge 28 dicembre 2015, n.208.	Ai fini di cui al comma 512, Consip SpA o il soggetto aggregatore interessato sentita l'Agid per l'acquisizione dei beni e servizi strategici indicati nel Piano triennale per l'informatica nella pubblica amministrazione di cui al comma 513, programma gli acquisti di beni e servizi informatici e di connettività, in coerenza con la domanda aggregata di cui al predetto Piano. Agid, Consip SpA e i soggetti aggregatori, sulla base di analisi delle informazioni in loro possesso relative ai contratti di acquisto di beni e servizi in materia informatica, propongono alle amministrazioni e alle società di cui al comma 512 iniziative e misure, anche organizzative e di processo, volte al contenimento della spesa. Consip SpA e gli altri soggetti aggregatori promuovono l'aggregazione della domanda funzionale all'utilizzo degli strumenti messi a disposizione delle pubbliche amministrazioni su base nazionale, regionale o comune a più amministrazioni.
Articolo 1, comma 515 della legge 28 dicembre 2015, n.208.	La procedura di cui ai commi 512 e 514 ha un obiettivo di risparmio di spesa annuale, da raggiungere alla fine del triennio 2016-2018, pari al 50 per cento della spesa annuale media per la gestione corrente del solo settore informatico, relativa al triennio 2013-2015, al netto dei canoni per servizi di connettività e della spesa effettuata tramite Consip SpA o i soggetti aggregatori documentata nel Piano triennale di cui al comma 513, nonché tramite la società di cui all'articolo 83, comma 15, del decreto legge 25 giugno 2008, n. 112, convertito, con modificazioni, dalla legge 6 agosto 2008, n. 133. I risparmi derivanti dall'attuazione del presente comma sono utilizzati dalle medesime amministrazioni prioritariamente per investimenti in materia di innovazione tecnologica.
Articolo 1, comma 516 della legge 28 dicembre 2015, n.208.	Le amministrazioni e le società di cui al comma 512 possono procedere ad approvvigionamenti al di fuori delle modalità di cui ai commi 512 e 514 esclusivamente a seguito di apposita autorizzazione motivata dell'organo di vertice amministrativo, qualora il bene o il servizio non sia disponibile o idoneo al soddisfacimento dello specifico fabbisogno dell'amministrazione ovvero in casi di necessità ed urgenza comunque funzionali ad assicurare la continuità della gestione amministrativa. Gli approvvigionamenti effettuati ai sensi del presente comma sono comunicati all'Autorità nazionale anti-corruzione e all'Agid.

Non ci si può esimere in questa sede dal rappresentare che nella bozza di legge di bilancio 2020 in corso di esame al Parlamento all'art. 72 “ misure di



razionalizzazione e riduzione della spesa pubblica a fronte della cessazione dell'applicazione di gran parte delle disposizioni in materia di contenimento e riduzione della spesa innanzi riepilogate “ *si prevede che gli enti e gli organismi sopra indicati siano tenuti, a decorrere dal 2020, a contenere la spesa per l'acquisto di beni e servizi entro i livelli registrati mediamente negli esercizi finanziari dal 2016 al 2018.* ”

Inoltre il comma 7 dispone che le pubbliche amministrazioni (escluse regioni ed enti locali) sono tenute a versare annualmente allo Stato, entro il 30 giugno, un importo pari a quanto dovuto nell'esercizio 2018 in applicazione delle disposizioni di contenimento della spesa, incrementato del 10%.”

L'Ente, nel rispetto del principio di massima prudenza ha previsto il sopradetto incremento del comma 7 art 72 bozza legge di bilancio 2020 tra gli oneri.

A) PRESTAZIONE SERVIZI €.2.594.559,79

Si precisa, invece, che le previsioni tengono conto delle vigenti disposizioni di legge ma non possono considerare le misure di contenimento della spesa previste dalla legge di bilancio 2020 non ancora approvata in quanto tuttora incerte nel loro ammontare ed operanti sulla effettuazione della spesa che, pertanto, nei primi mesi dell'esercizio sarà sottoposta a continuo ed attento monitoraggio, nelle more di prontamente aggiornare il documento previsionale non appena l'assetto normativo sarà definitivo. Si riportano le seguenti previsioni di oneri:

- a) telefonici di **€.19.000,00**, quale onere comune. La previsione è determinata in base ad un trend attualizzato;
- b) consumo acqua di **€.3.000,00**, quale onere comune. La previsione è determinata in base ad un trend storico;
- c) consumo energia elettrica di **€.78.000,00**, quale onere comune. La previsione è determinata in base ad un trend attualizzato;
- d) consumo gas di **€.500,00**, quale onere comune. La previsione è determinata in base ad un trend attualizzato;
- e) pulizia locali di **€.94.000,00**, quale onere comune per servizi di pulizia in convenzione Consip “Servizi di Facility Management”. La previsione è determinata considerando un servizio di pulizia standard basso;
- f) servizi di vigilanza di **€.8.200,00**, è un onere comune per servizi di vigilanza esterna notturna degli immobili camerali;



- g) servizio di manutenzione ordinaria di **€.35.000,00**, relativo alle apparecchiature elettriche ed elettroniche ups, riferatori, tagliacode, sistema rilevazione presenze, macchine bollatrici ed altre manutenzioni su beni presenti presso gli uffici; l'onere è diretto attribuito alla funzione B Servizi di supporto;
- h) servizio di manutenzione ordinaria immobili di **€.80.000,00**, in convenzione Consip “Servizi di Facility Management” è un onere diretto attribuito alla funzione B Servizi di supporto;
- i) assicurazioni di **€.5.000,00**; è un onere comune;
- j) assicurazioni immobili di **€.7.000,00** comprende la polizze all risks patrimonio, è un onere comune;
- k) assicurazioni personale di **€.18.500,00**, è un onere comune;
- l) servizi professionali non soggetti a limiti di spesa di **€.15.000,00** si riferiscono a prestazioni professionali che non rientrano nella tipologia di spese soggette a limitazione per espresso chiarimento ministeriale, è un onere comune;
- m) spese legali di **€.75.000,00**, quale onere diretto della funzione A Organi istituzionali e segreteria generale. Tale spesa è prevista sulla base degli incarichi da conferire per contenziosi, per rimborsi a seguito di condanna alle spese processuali o per spese registrazione sentenze ed è direttamente correlata al livello del contenzioso in essere;
- n) automazione servizi di **€.407.500,00** spese relative ai servizi informatici forniti da Infocamere, Società consortile di informatica delle Camere di commercio, conseguenti all'acquisizione ed al miglioramento delle tecnologie d'automazione e al servizio di gestione informatica dei documenti di cui al DPR 28 dicembre 2000, n.445; è un onere diretto attribuito a ciascuna funzione istituzionale;
- o) rappresentanza di **€.602,57**, la previsione è stata effettuata tenuto conto del limite previsto dalla legge n.122/2010; il risparmio determinatosi a seguito dell'abbattimento dell'80% rispetto alla spesa 2009, confluiscce in apposito conto di onere e viene riservato all'Erario secondo le modalità chiarite dal legislatore, è un onere diretto della funzione A Organi istituzionali e segreteria generale;
- p) postali e di recapito di **€.63.000,00** quale onere comune. La previsione è determinata in base ad un trend attualizzato;



- q) oneri per tenuta conti correnti bancari e postali di **€.15.000,00**, onere diretto funzione B servizi di supporto. Previsione stimata considerando la stipula della nuova convenzione con l'istituto cassiere per l'anno 2020;
- r) riscossione di entrate di **€.90.000,00**, l'onere è attribuito direttamente alla funzione B Servizi di supporto, per aggio dovuto per la riscossione dei tributi, per spese relative all'emissione del ruolo esattoriale del diritto annuale 2018, per il servizio massivo pec invio informativa pagamento diritto annuale 2020 e sollecito diritto annuale 2018 e 2019 per il rimborso dovuto ad Unioncamere relativo agli oneri sostenuti per la riscossione del tributo camerale incassato a mezzo modello F24 e gli oneri per incasso diritti di segreteria;
- s) mezzi di trasporto di **€.368,13**, la previsione tiene conto del limite di spesa imposto dall'art.15 del D.L.n.66/2014 che prevede un importo non superiore al 30% della spesa sostenuta nell'anno 2011 per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi”; l'onere è attribuito direttamente alla funzione B Servizi di supporto;
- t) facchinaggio di **€.105.000,00**, riferito al servizio di facchinaggio interno ed esterno, trasporto e servizio di reception, erogato nell'ambito della convenzione Consip “Servizi di Facility Management”, quale onere comune;
- u) oneri vari di funzionamento di **€.15.380,00** quale onere diretto delle funzioni B Servizi di supporto per € 7.500,00 e C Anagrafe e servizi di regolazione del mercato per €.7.880,00 quale onere per la gestione dell'ufficio metrico;
- v) acquisto CNS e Token USB o Token wireless di **€.97.000,00**, onere diretto funzione C Anagrafe e servizi di regolazione del mercato. La previsione è determinata sulla base del trend attualizzato;
- w) data entry - servizi affidati “in house” al C.S.A. “Consorzio Servizi Avanzati” di **€.1.131.600,00** è un onere diretto in relazione al livello dei servizi attribuiti a ciascun centro di costo, pertanto ripartito su ogni funzione. La previsione è stata determinata sulla base degli accordi contrattuali;
- x) onere per comunicazione, informazione e sito web di **€.7.000,00**, attribuito come onere diretto alla funzione A Organi istituzionali e segreteria generale. La previsione è stata determinata sulla base del restyling del sito camerale;



- y) servizio di archiviazione e stoccaggio materiale documentale di **€.37.560,00** è un onere diretto della funzione B servizi di supporto. La previsione è determinata sulla base del volume documentale attualmente in essere;
- z) servizio sportello telefonico di **€.71.040,00**, quale onere diretto della funzione A Organi istituzionali e segreteria generale;
- aa) pubblicità di **€.5.644,76** è calcolata nel rispetto dei limiti di spesa stabiliti dalla legge n. 122/2010; il risparmio determinatosi a seguito dell'abbattimento dell'80% rispetto alla spesa 2009, confluisce in apposito conto di onere e dovrà essere riservato all'Erario secondo le modalità chiarite dal legislatore – l'onere è attribuito direttamente alla funzione A Organi istituzionali e segreteria generale, di cui € 3.570,76 per "Pubblicità su quotidiani e periodici", €.735,20 per "Pubblicità su emittenti radio televisive" ed €.1.338,80 per "Altre spese di pubblicità";
- bb) fornitura buoni pasto di **€.27.000,00**, quale onere comune. La previsione è determinata sulla base del trend attualizzato;
- cc) formazione del personale di **€.13.276,50**, onere determinato tenuto conto della legge n.122/2010 e della direttiva della Presidenza del Consiglio dei Ministri n.10 del 30.07.2010, onere diretto ripartito su ogni funzione. L'importo massimo previsto secondo la L.122/2010 è di €.18.276,50;
- dd) rimborso spese missioni di **€.14.187,83** pari all'importo massimo di spesa previsto secondo la L.122/2010, determinato tenuto conto della legge n.122/2010 e della circolare MEF dipartimento RGS n. 36 del 22.10.2010, onere diretto ripartito su ogni funzione sulla base del trend attualizzato;
- ee) formazione non soggetta al limite di spesa di **€.15.000,00**, quale onere comune per €.10.000,00 per la partecipazione ad attività formativa a seguito della riforma camerale e quale onere diretto funzione C Anagrafe e servizi di regolazione del mercato per €.5.000,00 per l'aggiornamento del personale preposto alla certificazione di vino, olio e patata;
- ff) rimborso missioni non soggette al limite di spesa per **€.9.700,00** quale onere diretto della funzione A Organi istituzionali e segreteria generale per euro 1.000,00, alla funzione B Servizi di supporto per €.2.000,00, alla funzione C Anagrafe e servizi di regolazione del mercato per €.6.000,00 e alla funzione D Studio, formazione, informazione e promozione economica per €.700,00 per attività

ispettiva ufficio metrico e agricoltura e linee formative programmate da Unioncamere;

gg) spese di gestione SUAP di **€.30.500,00**, onere diretto funzione C Anagrafe e servizi di regolazione del mercato.

B) GODIMENTO DI BENI DI TERZI **€.5.000,00**

Si riportano le seguenti previsioni di oneri per:

a) noleggio strumentazione ed apparecchiature elettroniche di **€.5.000,00**, quale onere comune. La previsione tiene conto della razionalizzazione dell'uso di apparati hardware, fax, stampanti e fotocopiatori.

C) ONERI DIVERSI DI GESTIONE **€. 1.046.266,22**

Si riportano le seguenti previsioni di oneri per:

a) acquisto di libri e quotidiani **€.7.450,00**, quale onere diretto delle singole funzioni. La previsione è determinata sulla base del trend attualizzato;

b) acquisto cancelleria **€.11.000,00** è un onere comune. La previsione è determinata sulla base del trend attualizzato;

c) acquisto carnet ATA **€.1.100,00**, onere attribuito direttamente alla funzione C Anagrafe e servizi di regolazione del mercato. La previsione è determinata sulla base del trend attualizzato;

d) modulistica per **€.2.500,00**, quale onere comune. La previsione è determinata sulla base del trend storico;

e) Tari per **€.50.000,00** quale onere diretto della funzione B Servizi di supporto;

f) imposte e tasse per **€.347.951,90**, quale onere diretto su ciascuna funzione;

g) arrotondamenti passivi e attivi per **€.5,00**, quale onere e provento diretto della funzione B Servizi di supporto;

h) perdite su crediti per **€.10.000,00**, quale onere diretto funzione C Anagrafe e servizi di regolazione del mercato;



- i) Taglia spese per **€.616.264,32**, onere attribuito direttamente per convenzione alla funzione B Servizi di supporto. L'onere è relativo al D.L.n.112/2008 - risparmi di spesa previsti dall'art. 61 della Legge n. 133/2008, nella misura di **€.53.302,63**, al D.L. 78/2010 - risparmi di spesa previsti dalla Legge 122/2010 nella misura di **€.63.524,07**, al D.L.n.95/2012 - risparmi di spesa previsti dalla Legge 135/2012 e L. 89/2014, nella misura di **€.443.413,59** e legge di bilancio 2020 art 72 comma 7 nella misura di **€.56.024,03** che dovranno essere versati all'Erario, entro il 30.06.2020, secondo le modalità stabilite dal legislatore ed, al momento, note;

D) QUOTE ASSOCIATIVE **€.563.940,00**

Si riportano le seguenti previsioni di oneri per:

- a) quota di partecipazione al Fondo Perequativo intercamerale, istituito presso Unioncamere, di cui al novellato art.18 della legge n.580/93, stimata in **€.145.000,00**; onere attribuito direttamente per convenzione alla funzione B Servizi di supporto;
- b) quota associativa per **€.27.840,00** onere attribuito direttamente alla funzione D Studio, formazione, informazione e promozione economica per:
- | | |
|---|-------------------|
| - Consorzio Pesca Salento | €.5.000,00 |
| - Assonautica nazionale Roma | €.3.000,00 |
| - Assonautica provinciale Lecce | €.5.000,00 |
| - Conservatorio musicale Tito Schipa di Lecce | €. 600,00 |
| - Associazione Nazionale Piante e Fiori | €.2.640,00 |
| - Borsa merci telematica s.p.a | €.6.600,00 |
| - ISNART s.c.p.a. | €.5.000,00 |
- c) quota associativa all'Unione Italiana delle Camere di commercio, stimata in **€.155.000,00**; onere attribuito direttamente alla funzione B Servizi di supporto;
- d) quote associative delle Camere di commercio estere ed italiane all'estero, per **€.6.100,00**; onere attribuito direttamente alla funzione C Anagrafe e servizi di regolazione del mercato;
- e) quota associativa all'Unione Regionale delle Camere di Commercio della Puglia, stimata in **€.230.000,00** onere attribuito direttamente alla funzione B Servizi di supporto;

E) ORGANI ISTITUZIONALI **€.131.691,96**

La spesa è attribuita direttamente alla funzione istituzionale A Organi



istituzionali e segreteria generale per €.117.000,00 e funzione istituzionale C Anagrafe e servizi di regolazione del mercato per €.14.691,96 previsione relativa agli oneri delle commissioni istituzionali previste dalla vigente normativa.

In ossequio al limite di spesa contenuto nella L. n.122/2010, per gli organismi collegiali minori, è stato osservato il disposto di cui all'art. 61, comma 1, della legge n.133/2008, che prevede una riduzione del 30% rispetto alla spesa complessivamente sostenuta nell'anno 2007; per entrambi le disposizioni di contenimento della spesa, si procederà al versamento del 10% in favore dell'Erario, in occasione di ogni pagamento. Rileva, a tal proposito, la deliberazione della Giunta camerale n.28 del 12.03.2013 con la quale sono stati rideterminati i compensi, i gettoni di presenza e rimborso spese degli organi della Camera di Commercio e delle Aziende Speciali come indicato dalla nota del Ministero dello Sviluppo Economico n. 1066 del 04.01.2013 e la deliberazione del Consiglio camerale n. 11 del 29.12.2014.

Nella previsione di spesa non si è tenuto conto di quanto disposto dal citato D.Lgs.n.219/2016 il quale espressamente rinvia ad un successivo decreto attuativo da emanarsi entro sessanta giorni il quale fisserà i criteri per l'individuazione degli importi e rispettive decorrenze. Per ragioni prudenziali tali spese sono state preventivate anche se le stesse allo stato attuale non potranno essere erogate alla luce di quanto contenuto nel citato decreto n.219/2016.

Dette ultime previsioni potrebbero essere oggetto di significativo aggiornamento nel corso dell'esercizio ma si prevede non incrementative dell'onere.

€. 990.472,50

8 - INTERVENTI ECONOMICI

Tutta la spesa per interventi economici è attribuita alla funzione D. L'Ente per l'anno 2020 darà attuazione alle linee programmatiche dettagliate nella Relazione Previsionale e Programmatica.

INIZIATIVE ECONOMICHE

Conto	Descrizione conto	Prodotto	Descrizione prodotto	Previsione
330044	Competitività e sviluppo delle imprese	A1100001	Progetto "La valorizzazione del patrimonio culturale e del turismo"	5.000,00



330044	Competitività e sviluppo delle imprese	A1200001	Iniziative di supporto e promozione del sistema delle imprese	100.000,00
330044	Competitività e sviluppo delle imprese	A1200002	Cofinanziamento progetti a valere su bandi nazionali e comunitari	30.000,00
330044	Competitività e sviluppo delle imprese	A1200003	Progetto INNOTOURCLUST - Interreg IPA-CBC Italia-Albania-Montenegro 2014-2020	144.642,50
330044	Competitività e sviluppo delle imprese	A1200004	Comitato per la promozione dell'imprenditoria femminile	5.000,00
330044	Competitività e sviluppo delle imprese	A1200005	Iniziative a favore delle imprese in materia ambientale - green e blu economy	5.000,00
330044	Competitività e sviluppo delle imprese	A1200006	D.O. Vini - attività di controllo	30.000,00
330044	Competitività e sviluppo delle imprese	A1200007	DOP olio extravergine di oliva "Terra d'Otranto" - attività di controllo	25.000,00
330044	Competitività e sviluppo delle imprese	A1200008	DOP Patata Novella di Galatina - attività di controllo	5.000,00
330044	Competitività e sviluppo delle imprese	A1200009	Sportello etichettatura	4.270,00
330044	Competitività e sviluppo delle imprese	A1200011	Progetto "Politiche ambientali: azioni per la promozione dell'economia circolare"	3.360,00
330099	Competitività e sviluppo delle imprese	A1200010	ASSRI contributo per costi di struttura	180.000,00
330044	Competitività e sviluppo delle imprese	A1300001	Progetto "Orientamento, domanda offerta di lavoro"	38.000,00



330044	Competitività e sviluppo delle imprese	A1400001	Iniziative di informazione economica	15.000,00
330044	Competitività e sviluppo delle imprese	A1400002	Progetto: Sostegno all'export delle PMI	28.000,00
330055	Innovazione, semplificazione trasparenza e regolazione del mercato	B1100001	Progetto "Potenziamento e diffusione presso le imprese delle attività di e-government della CCIAA"	31.000,00
330055	Innovazione, semplificazione trasparenza e regolazione del mercato	B1200001	Marketing territoriale - iniziative promozionali con altri enti ed associazioni	300.000,00
330055	Innovazione, semplificazione trasparenza e regolazione del mercato	B1300001	Progetto "Fari di comunità"	19.000,00
330055	Innovazione, semplificazione trasparenza e regolazione del mercato	B1300002	Accordo per la sicurezza integrata e per lo sviluppo del territorio	10.000,00
330055	Innovazione, semplificazione trasparenza e regolazione del mercato	B1300003	Progetto "La Camera di Commercio al servizio della legalità - Accesso on-line alle banche dati camerali"	12.200,00
Totale iniziative promozionali				990.472,50

9 - AMMORTAMENTI E ACCANTONAMENTI

€. 2.393.090,00

Per la previsione degli ammortamenti sono stati applicati i coefficienti di cui al D.M. 31.12.1988 del Ministero delle Finanze ed indicati alla voce "attività non precedentemente classificate" :

- strutture in legno (aliquota annuale 15%) riepilogate nella voce "Altre Immobilizzazioni tecniche";
- software (aliquota annuale 25%);



- prefabbricati (aliquota annuale 15%) riepilogate nella voce “Altre Immobilizzazioni tecniche”;
- impianti speciali (aliquota annuale 25%) riepilogate nella voce “Attrezzature informatiche”;
- impianti (aliquota annuale 15%) riepilogate nella voce “Impianti”;
- hardware (aliquota annuale 20%) riepilogate nella voce “Attrezzature informatiche”;
- beni immobili e terreni riepilogate nella voce “Immobili”. L’Ente per il triennio 2019-2021 ha previsto un aliquota pari al 1,50%;
- attrezzature (aliquota annuale 15%) riepilogate nella voce “Attrezzature non informatiche”;
- arredi (aliquota annuale 15%) riepilogate nella voce “Arredi e Mobili”;
- beni di valore inferiore al milione di lire (aliquota annuale 100%) riepilogate nella voce “Attrezzature non informatiche”;

L’onere per ammortamenti è pari ad **€.211.090,00** di cui per immobilizzazioni immateriali €.200,00 ed immobilizzazioni materiali €.210.890,00, è assegnato quale onere diretto attribuito alla funzione B Servizi di supporto.

L'accantonamento svalutazione credito per **€.2.092.000,00** è stato determinato considerando la percentuale media di mancata riscossione del ruolo riferito alle annualità 2014-2015 pari al 85,66% per diritto annuale 85,47% per interessi e 87,51% per sanzioni calcolato sul valore complessivo del credito da diritto annuale ridotto del presumibile incasso che si introiterà nell'anno successivo (2021); è un onere diretto attribuito per convenzione alla funzione B Servizi di supporto.

L’onere per altri accantonamenti pari ad **€.60.000,00** rileva la quota annuale di accantonamento prudenziale a integrale copertura dell’onere che potrebbe derivare dal contenzioso in essere è un onere diretto, attribuito alla funzione A Organi istituzionali e segreteria generale.

L’onere per accantonamenti disavanzo aziende speciali sulla base della presumibile perdita anno 2020 è pari ad **€.30.000,00**. Trattasi di un onere attribuito direttamente alla funzione D Studio, formazione, informazione e promozione economica

TOTALE ONERI CORRENTI	€.10.530.479,39
------------------------------	------------------------

**RISULTATO DELLA GESTIONE CORRENTE****- €.1.452.050,70****C – PROVENTI E ONERI FINANZIARI****10 – PROVENTI FINANZIARI** **€. 16.618,00**

A decorrere dal 01.01.2015, le Camere di Commercio sono tenute a depositare le proprie disponibilità sul conto aperto presso la Tesoreria dello Stato e non più presso il sistema bancario, ai sensi dell'art.34 Legge di Stabilità. La voce contiene gli interessi attivi sui conto correnti tesoreria/bancari per **€.200,00**, gli interessi sui conti correnti postali per **€.100,00**, gli interessi relativi a prestiti erogati al personale dipendente sulle indennità di anzianità per euro **€.16.318,00** quali proventi diretti ripartiti su ogni funzione.

11 – ONERI FINANZIARI **- €. 300,00**

La voce si riferisce ad interessi passivi maturati sulle liquidazioni trimestrali IVA, onere attribuito direttamente alla funzione B Servizi di supporto.

D – PROVENTI E ONERI STRAORDINARI**12 – PROVENTI STRAORDINARI** **€. 0,00****13 – ONERI STRAORDINARI** **€. 0,00****DISAVANZO ECONOMICO DI ESERCIZIO** **- €. 1.435.732,70**

Ai sensi dell'art. 2 comma 2 D.P.R. 254/2005 come meglio precisato dalla circolare MSE n.3612/c del 26.07.2007 e dalla successiva circolare MISE n.102813 del 04.08.2010 il pareggio del preventivo economico 2020 viene conseguito mediante l'utilizzo dell'avanzo patrimonializzato, risultante dal bilancio d'esercizio 2018 approvato dal Consiglio camerale con deliberazione n.2 del 15.04.2019. Occorre precisare che il gruppo di lavoro dei Segretari Generali, ha tracciato delle linee guida per la stesura del preventivo economico 2015, al fine di fronteggiare i disavanzi risultante dalla forte riduzione del diritto annuale, consigliando di calcolare il "*Patrimonio netto disponibile*" risultante pari ad €.3.703.677,34 che depurato del disavanzo economico 2016 di €.324.274,74 risulta pertanto essere pari ad **€.3.379.402,60** da destinare come specificato nella Relazione Previsionale e Programmatica 2020.



PIANO DEGLI INVESTIMENTI

Per l'esercizio 2020 si effettuano le seguenti previsioni di investimenti:

- software per € **1.270,00**;
- manutenzione straordinaria sugli immobili per € **150.000,00**;
- attrezzature non informatiche per € **222.000,00** di cui per beni strumentali inferiori ai 516,46 Euro per € **1.000,00**, macchine apparecchi ed attrezzatura varia per € **220.000,00** di cui il maggiore onere è preventivato per la fornitura del nuovo impianto di climatizzazione presso la sede di Viale Gallipoli, 39 e altre immobilizzazioni tecniche per € **1000,00**;
- attrezzature informatiche per € **10.000,00**, per il potenziamento della struttura hardware;
- arredi per € **5.000,00** per acquisto armadi e corpi illuminanti
- biblioteca per € **1.000,00**.

BUDGET ECONOMICO ANNO 2020 (allegato 1 al D.M. 27.03.2013)

Il quadro normativo vigente richiamato in premessa prevede tuttora per le Camere di commercio la predisposizione del Budget economico annuale redatto secondo lo schema allegato 1 al Decreto ministeriale 27.03.2013, mediante riclassificazione delle poste di bilancio contenute nell'allegato A del D.P.R n. 254/2005.

Con propria circolare n.148123 del 12.09.2013, il Ministero dello Sviluppo Economico, d'intesa con il Ministero dell'Economia e delle Finanze acquisita con nota n.73326 del 6.09.2013, ha individuato uno schema di raccordo tra il piano dei conti utilizzato dalle camere di commercio e lo schema di budget economico allegato al richiamato D.M. 27.03.2013, finalizzato a garantire l'omogenea riclassificazione dei preventivi delle camere di commercio.

BUDGET ECONOMICO TRIENNIO 2020-2022 (allegato 1 al D.M. 27.03.2013)

Come precisato dall'art.1, comma 2, del richiamato D.M. 27.03.2013, il budget economico pluriennale copre un periodo temporale di 3 anni, in relazione alle strategie delineate nei documenti di programmazione pluriennale approvati dagli organi di vertice, in modo indipendente dalla durata del mandato consiliare. Esso è stato determinato estendendo l'orizzonte di previsione del budget annuale su un orizzonte di tre anni, in coerenza con gli obiettivi e le strategie che l'Ente camerale intende porre in essere.

Il budget pluriennale, come quello annuale, è formulato in termini di competenza economica e presenta un'articolazione delle poste contabili coincidente con quella del budget economico annuale di cui all'allegato 1 del decreto ministeriale, riepilogando costi e ricavi per natura.



PROSPETTO DELLE PREVISIONI DI ENTRATA E DI SPESA

Le Camere di commercio sono tenute, altresì, ai sensi dell'art.9 del D.M. 27.03.2013 all'approvazione del prospetto delle previsioni di spesa complessiva secondo un'aggregazione per missioni e programmi accompagnata dalla corrispondente classificazione COFOG (classification of the functions of government) di secondo livello.

Il prospetto in argomento contiene le previsioni di entrata e di spesa che la Camera di commercio di Lecce stima di incassare o di pagare nel corso dell'anno 2020. Tale stima ha comportato una valutazione dei presumibili crediti e debiti al 31.12.2019 che si trasformeranno in voci di entrata e di uscita nel corso dell'anno 2020, oltre ad una valutazione unicamente dei proventi e degli oneri iscritti nel preventivo e nel budget economico 2020 che si prevede avranno una manifestazione numeraria nel corso dello stesso esercizio. E' stato, inoltre, necessario effettuare una valutazione degli incassi e dei pagamenti connessi agli investimenti e ai disinvestimenti contenuti nel piano degli investimenti.

Per la sola parte delle uscite, il prospetto deve essere articolato per missioni e per programmi, secondo le linee guida generali contenute nel D.P.C.M. 12.12.2012 che, per le Camere di commercio, sono stati individuati dal MISE con le note del 12.09.2013 e del 09.06.2015, come di seguito indicato:

- **Missione 011 – Competitività e sviluppo delle imprese**, nella quale è confluita la funzione istituzionale D "Studio, formazione, informazione e promozione economica" dell'allegato A D.P.R. 254/2005, con esclusione della parte relativa all'attività di sostegno all'internazionalizzazione delle imprese;
- **Missione 012 – Regolazione dei mercati**, nella quale è confluita la funzione C "Anagrafe e servizi di regolazione dei mercati" dell'allegato A D.P.R. 254/2005;
- **Missione 016 – Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo**, nella quale è confluita la parte di attività della funzione D "Studio, formazione, informazione e promozione economica" dell'allegato A D.P.R. 254/2005 relativa al sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del Made in Italy;
- **Missione 032 – Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche**, nella quale sono confluite le funzioni A e B dell'allegato A D.P.R. 254/2005;
- **Missione 090 – Servizi per conto terzi e partite di giro**, nella quale hanno trovato collocazione le risorse relative a servizi per conto terzi e partite di giro.

Alle missioni sono attribuite le spese direttamente riferibili all'espletamento dei programmi e dei progetti, comprese quelle relative alle spese di personale e di funzionamento. Per quanto riguarda queste ultime, sono state attribuite in relazione al numero dei dipendenti.

Il prospetto, così predisposto, riepiloga nelle righe i conti secondo la codificazione gestionale SIOPE, nelle colonne le uscite articolate per missioni e per programmi e, all'interno delle missioni, sono allocate le funzioni istituzionali di cui all'allegato A del D.P.R. n. 254/2005. I programmi sono articolati secondo la citata codificazione COFOG.



PIANO DEGLI INDICATORI ATTESI DEL BILANCIO (PIRA)

L'Ente, sulla base dello schema fornito da Unioncamere nazionale, ha redatto in osservanza delle linee guida generali definite con il D.P.C.M. del 18.09.2012, i cui contenuti sono stati declinati per le Camere di commercio dalla Circolare MISE 148213 del 12.09.2013, il piano degli indicatori nel quale si evidenziano gli obiettivi da perseguire e ne misura i risultati. Il piano è stato stilato sulla base delle linee d'intervento strategiche individuate dal Consiglio nella Relazione Previsionale e Programmatica.

Dopo l'approvazione del preventivo, tutti i programmi devono essere assegnati alla responsabilità del Segretario Generale attraverso il budget direzionale.

ALL. A - PREVENTIVO ANNO 2020 - SINTETICO
art. 6 comma 1 D.P.R. 254/2005

VOCI DI ONERI/PROVENTI E INVESTIMENTO	VALORI COMPLESSIVI		FUNZIONI ISTITUZIONALI				TOTALE (A+B+C+D)
	PREVISIONE CONSUNTIVO AL 31.12.2019	PREVENTIVO ANNO 2020	ORGANI ISTITUZIONALI E SEGRETERIA GENERALE (A)	SERVIZI DI SUPPORTO (B)	ANAGRAFE E SERVIZI DI REGOLAZIONE DEL MERCATO (C)	STUDIO, FORMAZIONE, INFORMAZIONE E PROMOZIONE ECONOMICA (D)	
GESTIONE CORRENTE							
A) Proventi correnti							
1 Diritto Annuale	7.901.483,77	6.196.096,19	0,00	6.196.096,19	0,00	0,00	6.196.096,19
2 Diritti di Segreteria	2.658.280,00	2.552.800,00	0,00	0,00	2.552.800,00	0,00	2.552.800,00
3 Contributi trasferimenti e altre entrate	227.113,65	245.832,50	0,00	1.300,00	6.530,00	238.002,50	245.832,50
4 Proventi da gestione di beni e servizi	82.050,00	83.700,00	0,00	0,00	83.700,00	0,00	83.700,00
5 Variazione delle rimanenze	4.952,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Proventi Correnti A	10.873.879,42	9.078.428,69	0,00	6.197.396,19	2.643.030,00	238.002,50	9.078.428,69
B) Oneri Correnti							
6 Personale	-2.830.396,51	-2.805.458,92	-372.652,01	-644.041,89	-1.593.218,91	-195.546,11	-2.805.458,92
7 Funzionamento	-4.037.391,35	-4.341.457,97	-476.526,37	-2.143.989,40	-1.576.617,80	-144.324,40	-4.341.457,97
8 Interventi Economici	-1.928.190,46	-990.472,50	0,00	0,00	0,00	-990.472,50	-990.472,50
9 Ammortamenti e accantonamenti	-2.737.114,00	-2.393.090,00	-60.000,00	-2.303.090,00	0,00	-30.000,00	-2.393.090,00
Totale Oneri Correnti B	-11.530.092,32	-10.530.479,39	-909.178,38	-5.091.121,29	-3.169.836,71	-1.360.343,01	-10.530.479,39
Risultato della gestione corrente A-B	-659.212,90	-1.452.050,70	-909.178,38	1.106.274,90	-526.806,71	-1.122.340,51	-1.452.050,70
C) GESTIONE FINANZIARIA							
10 Proventi Finanziari	16.618,00	16.618,00	3.263,00	3.243,00	9.787,00	325,00	16.618,00
11 Oneri Finanziari	-300,00	-300,00	0,00	-300,00	0,00	0,00	-300,00
Risultato della gestione finanziaria	16.318,00	16.318,00	3.263,00	2.943,00	9.787,00	325,00	16.318,00
D) GESTIONE STRAORDINARIA							
12 Proventi straordinari	693.451,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Oneri Straordinari	-17.398,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Risultato della gestione straordinaria (D)	676.053,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Rivalutazioni attivo patrimoniale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Svalutazioni attivo patrimoniale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Differenze rettifiche attività finanziarie (E)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Disavanzo/Avanzo economico esercizio A-B-C-D	33.158,12	-1.435.732,70	-905.915,38	1.109.217,90	-517.019,71	-1.122.015,51	-1.435.732,70
PIANO DEGLI INVESTIMENTI							

ALL. A - PREVENTIVO ANNO 2020 - SINTETICO
 art. 6 comma 1 D.P.R. 254/2005

VOCI DI ONERI/PROVENTI E INVESTIMENTO	VALORI COMPLESSIVI		FUNZIONI ISTITUZIONALI				TOTALE (A+B+C+D)
	PREVISIONE CONSUNTIVO AL 31.12.2019	PREVENTIVO ANNO 2020	ORGANI ISTITUZIONALI E SEGRETERIA GENERALE (A)	SERVIZI DI SUPPORTO (B)	ANAGRAFE E SERVIZI DI REGOLAZIONE DEL MERCATO (C)	STUDIO, FORMAZIONE, INFORMAZIONE E PROMOZIONE ECONOMICA (D)	
E) Immobilizzazioni Immateriali	1.270,00	1.270,00	0,00	1.270,00	0,00	0,00	1.270,00
F) Immobilizzazioni Materiali	17.000,00	388.000,00	0,00	388.000,00	0,00	0,00	388.000,00
G) Immobilizzazioni Finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE INVESTIMENTI (E+F+G)	18.270,00	389.270,00	0,00	389.270,00	0,00	0,00	389.270,00

ALL. A - PREVENTIVO ANNO 2020 - ANALITICO
art. 6 comma 1 D.P.R. 254/2005

VOCI DI ONERI/PROVENTI E INVESTIMENTO	VALORI COMPLESSIVI		FUNZIONI ISTITUZIONALI			TOTALE (A+B+C+D)
	PREVISIONE CONSUNTIVO AL 31.12.2019	PREDITIVO ANNO 2020	ORGANI ISTITUZIONALI E SEGRETERIA GENERALE (A)	SERVIZI DI SUPPORTO (B)	ANAGRAFE E SERVIZI DI REGOLAZIONE DEL MERCATO (C)	
GESTIONE CORRENTE						
A) Proventi correnti						
1 Diritto Annuale	7.901.483,77	6.196.096,19		6.196.096,19		6.196.096,19
31000 - Diritto Annuale	5.548.867,21	5.548.867,21		5.548.867,21		5.548.867,21
310001 - Restituzione Diritto Annuale	-1.000,00	-1.000,00		-1.000,00		-1.000,00
310003 - Sanzioni diritto annuale anno corrente	752.647,77	627.228,98		627.228,98		627.228,98
310004 - Interessi diritto annuale anno corrente	21.000,00	21.000,00		21.000,00		21.000,00
310009 - Maggiorazione incremento 20% diritto annuale	1.109.300,00					
310013 - Maggiorazione 20% d.a. - 2018	470.668,79					
2 Diritti di Segreteria	2.658.280,00	2.552.800,00			2.552.800,00	2.552.800,00
311105 - Restituzione entrate diritti di segreteria	-2.200,00	-2.200,00			-2.200,00	-2.200,00
311121 - Diritti di segreteria	2.510.480,00	2.425.000,00			2.425.000,00	2.425.000,00
311122 - Oblazioni extragiudiziali Ufficio Sanzioni	150.000,00	130.000,00			130.000,00	130.000,00
3 Contributi trasferimenti e altre entrate	227.113,65	245.832,50		1.300,00	6.530,00	238.002,50
312000 - Contributi e Trasferimenti	109.184,50	169.522,50			5.880,00	163.642,50
312003 - Contributi fondo Perequativo	107.070,00	74.360,00				74.360,00
312013 - Rimborsi e recuperi diversi	8.859,15	950,00		300,00	650,00	950,00
312025 - Recupero spese contenziosi tributario	2.000,00	1.000,00		1.000,00		1.000,00
4 Proventi da gestione di beni e servizi	82.050,00	83.700,00			83.700,00	83.700,00
313013 - Proventi concessioni in uso sale e uffici	1.350,00					
313020 - Proventi vendita carnet ATA	700,00	700,00			700,00	700,00
313022 - Proventi per verifiche ufficio metrico	2.000,00					
313026 - Proventi tutela del consumatore e della fede pubblica	1.000,00					
313028 - Proventi da convenzioni con i comuni per SUAP	20.000,00	25.000,00			25.000,00	25.000,00
313030 - Proventi per attività di certificazione e controllo ufficio agricoltura - olio	40.000,00	40.000,00			40.000,00	40.000,00
313031 - Proventi per attività di certificazione e controllo ufficio agricoltura - vino	15.000,00	15.000,00			15.000,00	15.000,00

ALL. A - PREVENTIVO ANNO 2020 - ANALITICO
art. 6 comma 1 D.P.R. 254/2005

VOCI DI ONERI/PROVENTI E INVESTIMENTO	VALORI COMPLESSIVI		FUNZIONI ISTITUZIONALI				TOTALE (A+B+C+D)
	PREVISIONE CONSUNTIVO AL 31.12.2019	PREDITIVO ANNO 2020	ORGANI ISTITUZIONALI E SEGRETERIA GENERALE (A)	SERVIZI DI SUPPORTO (B)	ANAGRAFE E SERVIZI DI REGOLAZIONE DEL MERCATO (C)	STUDIO, FORMAZIONE, INFORMAZIONE E PROMOZIONE ECONOMICA (D)	
313032 - Proventi per attività di certificazione e controllo ufficio agricoltura - patata	2.000,00	2.000,00			2.000,00		2.000,00
313033 - Proventi per attività di dematerializzazione libri digitali		1.000,00			1.000,00		1.000,00
5 Variazione delle rimanenze	4.952,00	0,00		0,00	0,00		0,00
314000 - Rimanenze Iniziali	-63.548,00	-68.500,00		-31.000,00	-37.500,00		-68.500,00
314003 - Rimanenze Finali	68.500,00	68.500,00		31.000,00	37.500,00		68.500,00
Totale Proventi Correnti A	10.873.879,42	9.078.428,69		6.197.396,19	2.643.030,00	238.002,50	9.078.428,69
B) Oneri Correnti							
6 Personale	-2.830.396,51	-2.805.458,92	-372.652,01	-644.041,89	-1.593.218,91	-195.546,11	-2.805.458,92
a) Competenze al Personale	-2.083.226,21	-2.104.898,92	-300.783,12	-452.833,00	-1.217.467,80	-133.815,00	-2.104.898,92
321000 - Retribuzione Ordinaria	-1.273.867,09	-1.243.500,00	-143.500,00	-263.500,00	-777.000,00	-59.500,00	-1.243.500,00
321003 - Retribuzione straordinaria	-50.000,00	-100.189,80	-9.542,00	-23.855,00	-62.021,80	-4.771,00	-100.189,80
321012 - Fondo per le politiche di sviluppo (Personale Camerale)	-591.309,12	-591.309,12	-73.741,12	-145.578,00	-329.646,00	-42.344,00	-591.309,12
321017 - Fondo per le politiche di sviluppo (Dirigenti)	-160.000,00	-160.000,00	-72.800,00	-17.800,00	-42.700,00	-26.700,00	-160.000,00
321018 - Miglioramenti economici per rinnovi contrattuali (per vacanza contrattuale)	-8.050,00	-9.900,00	-1.200,00	-2.100,00	-6.100,00	-500,00	-9.900,00
b) Oneri Sociali	-532.210,30	-527.800,00	-56.368,89	-128.748,89	-292.651,11	-50.031,11	-527.800,00
322000 - Oneri Previdenziali	-523.010,30	-518.600,00	-55.500,00	-126.500,00	-288.000,00	-48.600,00	-518.600,00
322003 - Inail dipendenti	-9.200,00	-9.200,00	-868,89	-2.248,89	-4.651,11	-1.431,11	-9.200,00
c) Accantonamento al T.F.R.	-193.200,00	-145.500,00	-15.500,00	-35.200,00	-83.100,00	-11.700,00	-145.500,00
323000 - Accantonamento I.F.R.	-165.000,00	-114.000,00	-15.500,00	-24.600,00	-66.400,00	-7.500,00	-114.000,00
323001 - Accantonamento T.F.R.	-28.200,00	-31.500,00		-10.600,00	-16.700,00	-4.200,00	-31.500,00
d) Altri costi	-21.760,00	-27.260,00		-27.260,00			-27.260,00
324000 - Interventi Assistenziali	-7.380,00	-7.380,00		-7.380,00			-7.380,00
324003 - Spese Personale Distaccato	-4.000,00	-4.000,00		-4.000,00			-4.000,00
324004 - Concorso spese personale UPICA distaccato al Min. Att. Produtt.	-4.000,00	-4.000,00		-4.000,00			-4.000,00
324006 - Altre Spese per il Personale	-1.500,00	-9.000,00		-9.000,00			-9.000,00
324018 - Oneri per Concorsi	-2.000,00						
324021 - Borse di studio	-2.880,00	-2.880,00		-2.880,00			-2.880,00

ALL. A - PREVENTIVO ANNO 2020 - ANALITICO
art. 6 comma 1 D.P.R. 254/2005

VOCI DI ONERI/PROVENTI E INVESTIMENTO	VALORI COMPLESSIVI		FUNZIONI ISTITUZIONALI				TOTALE (A+B+C+D)
	PREVISIONE CONSUNTIVO AL 31.12.2019	PREVENTIVO ANNO 2020	ORGANI ISTITUZIONALI E SEGRETERIA GENERALE (A)	SERVIZI DI SUPPORTO (B)	ANAGRAFE E SERVIZI DI REGOLAZIONE DEL MERCATO (C)	STUDIO, FORMAZIONE, INFORMAZIONE E PROMOZIONE ECONOMICA (D)	
7 Funzionamento	-4.037.391,35	-4.341.457,97	-476.526,37	-2.143.989,40	-1.576.617,80	-144.324,40	-4.341.457,97
a) Prestazioni servizi	-2.500.049,40	-2.594.559,79	-332.329,15	-741.102,86	-1.420.321,16	-100.806,62	-2.594.559,79
325000 - Oneri Telefonici	-18.000,00	-19.000,00	-1.756,30	-5.588,24	-9.100,84	-2.554,62	-19.000,00
325003 - Spese consumo acqua	-3.000,00	-3.000,00	-283,33	-733,33	-1.516,67	-466,67	-3.000,00
325004 - Spese consumo energia elettrica	-78.000,00	-78.000,00	-22.136,09	-17.801,41	-29.726,72	-8.335,79	-78.000,00
325005 - Spese consumo gas	-500,00	-500,00	-141,90	-114,11	-190,56	-53,43	-500,00
325010 - Oneri Pulizie Locali	-94.000,00	-94.000,00	-26.676,82	-21.452,98	-35.824,50	-10.045,70	-94.000,00
325013 - Oneri per Servizi di Vigilanza	-8.140,00	-8.200,00	-2.327,13	-1.871,43	-3.125,12	-876,33	-8.200,00
325020 - Oneri per Manutenzione Ordinaria	-35.000,00	-35.000,00		-35.000,00			-35.000,00
325023 - Oneri per Manutenzione Ordinaria Immobili	-90.000,00	-80.000,00		-80.000,00			-80.000,00
325030 - Oneri per assicurazioni		-5.000,00		-1.666,67	-833,33	-2.500,00	-5.000,00
325031 - Oneri per assicurazioni - immobili		-7.000,00	-1.986,57	-1.597,56	-2.667,78	-748,08	-7.000,00
325032 - Oneri per assicurazioni - personale		-18.500,00	-1.747,22	-4.522,22	-9.352,78	-2.877,78	-18.500,00
325041 - Oneri per servizi professionali (non soggetto a limiti di spesa)	-15.000,00	-15.000,00	-1.416,67	-3.666,67	-7.583,33	-2.333,33	-15.000,00
325043 - Oneri Legali	-85.000,00	-75.000,00	-75.000,00				-75.000,00
325050 - Spese Automazione Servizi	-413.696,00	-407.500,00	-36.000,00	-157.000,00	-214.500,00		-407.500,00
325051 - Oneri di Rappresentanza	-602,57	-602,57	-602,57				-602,57
325053 - Oneri postali e di Recapito	-65.000,00	-63.000,00	-5.950,00	-15.400,00	-31.850,00	-9.800,00	-63.000,00
325054 - Oneri tenuta c/c bancari-postali	-15.000,00	-15.000,00		-15.000,00			-15.000,00
325056 - Oneri per la Riscossione di Entrate	-90.998,61	-90.000,00		-90.000,00			-90.000,00
325059 - Oneri per mezzi di Trasporto	-368,13	-368,13		-368,13			-368,13
325066 - Oneri per facchinaggio	-105.000,00	-105.000,00	-9.916,67	-25.666,67	-53.083,33	-16.333,33	-105.000,00
325068 - Oneri vari di funzionamento	-14.880,00	-15.380,00		-7.500,00	-7.880,00		-15.380,00
325074 - Spese per acquisto CNS e Token USB o BK	-105.000,00	-97.000,00			-97.000,00		-97.000,00
325082 - Spese per data entry e progetti (outsourcing)	-1.018.440,00	-1.131.600,00	-53.886,00	-200.847,00	-842.576,00	-34.291,00	-1.131.600,00
325083 - Spese per comunicazione, informazione e sito web	-12.000,00	-7.000,00	-7.000,00				-7.000,00
325093 - Servizio di archiviazione e stoccaggio	-48.000,00	-37.560,00		-37.560,00			-37.560,00

ALL. A - PREVENTIVO ANNO 2020 - ANALITICO
art. 6 comma 1 D.P.R. 254/2005

VOCI DI ONERI/PROVENTI E INVESTIMENTO	VALORI COMPLESSIVI		FUNZIONI ISTITUZIONALI			TOTALE (A+B+C+D)	
	PREVISIONE CONSUNTIVO AL 31.12.2019	PREDITIVO ANNO 2020	ORGANI ISTITUZIONALI E SEGRETERIA GENERALE (A)	SERVIZI DI SUPPORTO (B)	ANAGRAFE E SERVIZI DI REGOLAZIONE DEL MERCATO (C)		
325094 - Servizio sportello telefonico	-71.040,00	-71.040,00	-71.040,00			-71.040,00	
325095 - Pubblicità su quotidiani e periodici	-3.570,76	-3.570,76	-3.570,76			-3.570,76	
325096 - Pubblicità su emittenti radio televisive	-735,20	-735,20	-735,20			-735,20	
325097 - Altre spese di pubblicità	-1.338,80	-1.338,80	-1.338,80			-1.338,80	
325098 - Buoni pasto	-24.000,00	-27.000,00	-2.550,00	-6.600,00	-13.650,00	-4.200,00	-27.000,00
325099 - Spese per la formazione del personale	-13.276,50	-13.276,50	-1.531,50	-4.002,00	-6.608,00	-1.135,00	-13.276,50
325100 - Rimborso spese missioni	-14.187,83	-14.187,83	-2.791,18	-2.700,00	-6.696,65	-2.000,00	-14.187,83
325104 - Spese per formazione (non soggette a limiti di spesa)	-16.075,00	-15.000,00	-944,44	-2.444,44	-10.055,56	-1.555,56	-15.000,00
325105 - Rimborso spese per missioni (non soggette a limiti di spesa)	-9.700,00	-9.700,00	-1.000,00	-2.000,00	-6.000,00	-700,00	-9.700,00
325107 - Spese gestione SUAP	-30.500,00	-30.500,00			-30.500,00		-30.500,00
b) Godimento di beni di terzi	-5.000,00	-5.000,00	-472,22	-1.222,22	-2.527,78	-777,78	-5.000,00
326008 - Noleggio strumentazione ed apparecchiature elettroniche	-5.000,00	-5.000,00	-472,22	-1.222,22	-2.527,78	-777,78	-5.000,00
c) Oneri diversi di gestione	-994.190,29	-1.046.266,22	-26.725,00	-871.664,32	-132.976,90	-14.900,00	-1.046.266,22
327000 - Oneri per Acquisto Libri e Quotidiani	-7.050,00	-7.450,00	-450,00	-5.500,00	-1.500,00		-7.450,00
327006 - Oneri per Acquisto Cancelleria	-11.000,00	-11.000,00	-1.038,89	-2.688,89	-5.561,11	-1.711,11	-11.000,00
327007 - Costo acquisto carnet ATA	-1.100,00	-1.100,00			-1.100,00		-1.100,00
327012 - Oneri per Modulistica	-2.500,00	-2.500,00	-236,11	-611,11	-1.263,89	-388,89	-2.500,00
327016 - Tarsu/Tari	-50.000,00	-50.000,00		-50.000,00			-50.000,00
327017 - Imposte e tasse	-352.300,00	-347.951,90	-25.000,00	-196.600,00	-113.551,90	-12.800,00	-347.951,90
327033 - Arrotondamenti Attivi	5,00	5,00		5,00			5,00
327036 - Arrotondamenti Passivi	-5,00	-5,00		-5,00			-5,00
327042 - Perdite su crediti	-10.000,00	-10.000,00			-10.000,00		-10.000,00
327051 - Taglia-spese D.L. 112/2008	-53.302,63						0,00
327053 - Taglia-spese D.L. 78/2010	-63.524,07						0,00
327055 - Taglia-spese - spending review - D.L. 95/2012	-443.413,59		-616.264,32	-616.264,32			0,00
327057 - Taglia-spese							-616.264,32
d) Quote associative	-476.459,70	-563.940,00		-530.000,00	-6.100,00	-27.840,00	-563.940,00

ALL. A - PREVENTIVO ANNO 2020 - ANALITICO
art. 6 comma 1 D.P.R. 254/2005

VOCI DI ONERI/PROVENTI E INVESTIMENTO	VALORI COMPLESSIVI		FUNZIONI ISTITUZIONALI			TOTALE (A+B+C+D)
	PREVISIONE CONSUNTIVO AL 31.12.2019	PREDITIVO ANNO 2020	ORGANI ISTITUZIONALI E SEGRETERIA GENERALE (A)	SERVIZI DI SUPPORTO (B)	ANAGRAFE E SERVIZI DI REGOLAZIONE DEL MERCATO (C)	
328000 - Partecipazione Fondo Perequativo	-138.676,59	-145.000,00		-145.000,00		-145.000,00
328001 - Quote associative	-27.840,00	-27.840,00				-27.840,00
328003 - Quota associativa Unioncamere	-142.601,88	-155.000,00		-155.000,00		-155.000,00
328005 - Quote associative Cciaa estere e italiane all'estero	0,00	-6.100,00			-6.100,00	-6.100,00
328007 - Quote associative Unione Regionale	-167.341,23	-230.000,00		-230.000,00		-230.000,00
e) Organi istituzionali	-61.691,96	-131.691,96	-117.000,00		-14.691,96	-131.691,96
329001 - Compensi Consiglio	0,00	-20.000,00	-20.000,00			-20.000,00
329003 - Compensi Giunta	0,00	-50.000,00	-50.000,00			-50.000,00
329009 - Compensi Collegio dei Revisori	-30.500,00	-30.500,00	-30.500,00			-30.500,00
329012 - Compensi Ind. e rimborsi Componenti Commissioni	-14.691,96	-14.691,96			-14.691,96	-14.691,96
329015 - Compensi Nucleo valutazione	-6.500,00	-6.500,00	-6.500,00			-6.500,00
329018 - Rimborso spese per missioni organi di amministrazione e controllo	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00			-10.000,00
8 Interventi Economici	-1.928.190,46	-990.472,50				-990.472,50
330030 - Interventi istituzionali	-12.000,00					
330031 - Interventi per la promozione delle imprese	-743.664,50					
330032 - Interventi per lo sviluppo	-947.155,96					
330033 - Interventi per l'innovazione dei servizi	-45.370,00					
330044 - Competitività e sviluppo delle imprese		-438.272,50				-434.912,50
330055 - Innovazione, semplificazione trasparenza e regolazione del mercato		-372.200,00				-375.560,00
330099 - Contributi e Ripiano Perdite Aziende Speciali	-180.000,00	-180.000,00				-180.000,00
9 Ammortamenti e accantonamenti	-2.737.114,00	-2.393.090,00	-60.000,00	-2.303.090,00		-30.000,00
a) Immob. Immateriali	-350,00	-200,00		-200,00		-200,00
340000 - Amm.to Software	-350,00	-200,00		-200,00		-200,00
b) Immob. Materiali	-201.820,00	-210.890,00		-210.890,00		-210.890,00
341000 - Amm.to Fabbricati	-175.100,00	-176.000,00		-176.000,00		-176.000,00
341005 - Amm.to altre immobilizz. Tecniche	-220,00	-290,00		-290,00		-290,00
341013 - Amm.to Arredi	-3.000,00	-2.600,00		-2.600,00		-2.600,00

ALL. A - PREVENTIVO ANNO 2020 - ANALITICO
art. 6 comma 1 D.P.R. 254/2005

VOCI DI ONERI/PROVENTI E INVESTIMENTO	VALORI COMPLESSIVI		FUNZIONI ISTITUZIONALI			STUDIO, FORMAZIONE, INFORMAZIONE E PROMOZIONE ECONOMICA (D)	TOTALE (A+B+C+D)
	PREVISIONE CONSUNTIVO AL 31.12.2019	PREDITIVO ANNO 2020	ORGANI ISTITUZIONALI E SEGRETERIA GENERALE (A)	SERVIZI DI SUPPORTO (B)	ANAGRAFE E SERVIZI DI REGOLAZIONE DEL MERCATO (C)		
341017 - Amm.to macch. Apparecch. Attrezzatura varia	-17.500,00	-26.000,00		-26.000,00			-26.000,00
341021 - Amm.to Mach. Ufficio Elettrom.Elettron e Calcolatrici	-6.000,00	-5.500,00		-5.500,00			-5.500,00
341027 - Amm.to beni strumentali inf. a 516,46 Euro	0,00	-500,00		-500,00			-500,00
c) Svalutazione Crediti	-2.444.944,00	-2.092.000,00		-2.092.000,00			-2.092.000,00
342000 - Accantonamento Fondo Svalutazione Crediti	-2.021.000,00	-2.092.000,00		-2.092.000,00			-2.092.000,00
342001 - Accantonamento Fondo Svalutazione Crediti incremento 20% d.a.	-423.944,00						0,00
d) Fondi rischi e oneri	-90.000,00	-90.000,00	-60.000,00			-30.000,00	-90.000,00
343009 - Altri accantonamenti	-60.000,00	-60.000,00	-60.000,00				-60.000,00
343013 - Accantonamenti disavanzo aziende speciali	-30.000,00	-30.000,00				-30.000,00	-30.000,00
Totale Oneri Correnti B	-11.533.092,32	-10.530.479,39	-909.178,38	-5.091.121,29	-3.169.836,71	-1.360.343,01	-10.530.479,39
Risultato della gestione corrente A-B	-659.212,90	-1.452.050,70	-909.178,38	1.106.274,90	-526.806,71	-1.122.340,51	-1.452.050,70
C) GESTIONE FINANZIARIA							
10 Proventi Finanziari	16.618,00	16.618,00	3.263,00	3.243,00	9.787,00	325,00	16.618,00
350001 - Interessi attivi c/c tesoreria/bancari	200,00	200,00		200,00			200,00
350002 - Interessi attivi c/c postale	100,00	100,00		100,00			100,00
350004 - Interessi su prestiti al personale	16.318,00	16.318,00	3.263,00	2.943,00	9.787,00	325,00	16.318,00
11 Oneri Finanziari	-300,00	-300,00		-300,00			-300,00
351000 - Interessi Passivi	-300,00	-300,00		-300,00			-300,00
Risultato della gestione finanziaria	16.318,00	16.318,00	3.263,00	2.943,00	9.787,00	325,00	16.318,00
D) GESTIONE STRAORDINARIA							
12 Proventi straordinari	693.451,43						
360006 - Sopravvenienze Attive	450.951,43						
360029 - Diritto annuale anni precedenti	195.000,00						
360030 - Sanzioni diritto annuale anni precedenti	31.000,00						
360050 - Interessi diritto annuale anni precedenti	5.500,00						
360051 - Interessi per rateizzazioni e mora	11.000,00						
13 Oneri Straordinari	-17.398,41						

ALL. A - PREVENTIVO ANNO 2020 - ANALITICO
art. 6 comma 1 D.P.R. 254/2005

VOCI DI ONERI/PROVENTI E INVESTIMENTO	VALORI COMPLESSIVI		FUNZIONI ISTITUZIONALI			TOTALE (A+B+C+D)	
	PREVISIONE CONSUNTIVO AL 31.12.2019	PREVENTIVO ANNO 2020	ORGANI ISTITUZIONALI E SEGRETERIA GENERALE (A)	SERVIZI DI SUPPORTO (B)	ANAGRAFE E SERVIZI DI REGOLAZIONE DEL MERCATO (C)		
361003 - Sopravvenienze Passive	-3.973,15						
361023 - Diritto annuale anni precedenti	-3.395,56						
361024 - Sanzioni diritto annuale anni precedenti	-29,70						
361025 - Interessi diritto annuale anni precedenti	-10.000,00						
Risultato della gestione straordinaria (D)	676.053,02						
14 Rivalutazioni attivo patrimoniale							
15 Svalutazioni attivo patrimoniale							
Differenze rettifiche attività finanziarie (E)							
Disavanzo/Avanzo economico esercizio A-B-C-D	33.158,12	-1.435.732,70	-905.915,38	1.109.217,90	-517.019,71	-1.122.015,51	-1.435.732,70
PIANO DEGLI INVESTIMENTI							
E) Immobilizzazioni Immateriali							
1) Software	1.270,00	1.270,00		1.270,00		1.270,00	
110000 - Software	1.270,00	1.270,00		1.270,00		1.270,00	
2) Licenze d'uso							
3) Diritti d'autore							
4) Altre immobilizzazioni immateriali							
Totale immobilizzazioni immateriali (E)	1.270,00	1.270,00		1.270,00		1.270,00	
F) Immobilizzazioni Materiali							
5) Immobili		150.000,00		150.000,00		150.000,00	
111009 - Ristrutturazione straordinaria su fabbricati		150.000,00		150.000,00		150.000,00	
6) Opere di manutenzione straordinaria							
7) Impianti							
8) Attrezzature non informatiche	2.000,00	222.000,00		222.000,00		222.000,00	
111209 - Beni strumentali inferiori ai 516,46 Euro	1.000,00	1.000,00		1.000,00		1.000,00	
111216 - Macch apparecch attrezzatura varia		220.000,00		220.000,00		220.000,00	
111220 - Altre immobilizz. Tecniche	1.000,00	1.000,00		1.000,00		1.000,00	
9) Attrezzature informatiche	10.000,00	10.000,00		10.000,00		10.000,00	
111300 - Macchine d'ufficio elettron.elettroniche e calcolat.	10.000,00	10.000,00		10.000,00		10.000,00	

ALL. A - PREVENTIVO ANNO 2020 - ANALITICO
 art. 6 comma 1 D.P.R. 254/2005

VOCI DI ONERI/PROVENTI E INVESTIMENTO	VALORI COMPLESSIVI		FUNZIONI ISTITUZIONALI			TOTALE (A+B+C+D)
	PREVISIONE CONSUNTIVO AL 31.12.2019	PREVENTIVO ANNO 2020	ORGANI ISTITUZIONALI E SEGRETERIA GENERALE (A)	SERVIZI DI SUPPORTO (B)	ANAGRAFE E SERVIZI DI REGOLAZIONE DEL MERCATO (C)	
10) Arredi e mobili	5.000,00	5.000,00		5.000,00		5.000,00
111410 - Arredi	5.000,00	5.000,00		5.000,00		5.000,00
11) Automezzi						
12) Biblioteca		1.000,00		1.000,00		1.000,00
111600 - Biblioteca		1.000,00		1.000,00		1.000,00
13) Altre immobilizzazioni materiali						
Totale immobilizzazioni materiali (F)	17.000,00	388.000,00		388.000,00		388.000,00
G) Immobilizzazioni Finanziarie						
14) Partecipazioni e quote						
15) Altri investimenti mobiliari						
Totale immobilizzazioni finanziarie (G)						
TOTALE INVESTIMENTI (E+F+G)	18.270,00	389.270,00		389.270,00		389.270,00



BUDGET ECONOMICO ANNUALE

art. 2 comma 3 Decreto MEF 27.03.2013

	ANNO 2020		ANNO 2019	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		8.992.778,69		10.776.018,27
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	243.882,50		216.254,50	
c1) Contributi dallo Stato				
c2) Contributi da Regione				
c3) Contributi da altri enti pubblici	243.882,50		216.254,50	
c4) Contributi dall'Unione Europea				
d) Contributi da privati				
e) Proventi fiscali e parafiscali	6.196.096,19		7.901.483,77	
f) Ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	2.552.800,00		2.658.280,00	
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		0,00		4.952,00
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione				
4) Incremento di immobili per lavori interni				



BUDGET ECONOMICO ANNUALE

art. 2 comma 3 Decreto MEF 27.03.2013

	ANNO 2020		ANNO 2019	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
5) Altri ricavi e proventi		85.650,00		92.909,15
a) Quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio				
b) Altri ricavi e proventi	85.650,00		92.909,15	
Totale valore della produzione (A)		9.078.428,69		10.873.879,42
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci				
7) Per servizi		-3.716.724,25		-4.489.931,82
a) Erogazione di servizi istituzionali	-990.472,50		-1.928.190,46	
b) Acquisizione di servizi	-2.579.559,79		-2.485.049,40	
c) Consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	-15.000,00		-15.000,00	
d) Compensi ad organi amministrazione e controllo	-131.691,96		-61.691,96	
8) Per godimento di beni di terzi		-5.000,00		-5.000,00
9) Per il personale		-2.805.458,92		-2.830.396,51
a) Salari e stipendi	-2.104.898,92		-2.083.226,21	
b) Oneri sociali	-527.800,00		-532.210,30	
c) Trattamento di fine rapporto	-31.500,00		-28.200,00	
d) Trattamento di quiescenza e simili	-114.000,00		-165.000,00	
e) Altri costi	-27.260,00		-21.760,00	
10) Ammortamenti e svalutazioni		-2.303.090,00		-2.647.114,00

BUDGET ECONOMICO ANNUALE
art. 2 comma 3 Decreto MEF 27.03.2013

	ANNO 2020		ANNO 2019	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-200,00		-350,00	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-210.890,00		-201.820,00	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	-2.092.000,00		-2.444.944,00	
11) Variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
12) Accantonamento per rischi				
13) Altri accantonamenti		-90.000,00		-90.000,00
14) Oneri diversi di gestione		-1.610.206,22		-1.470.649,99
a) Oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	-616.264,32		-560.240,29	
b) Altri oneri diversi di gestione	-993.941,90		-910.409,70	
Totale costi (B)		-10.530.479,39		-11.533.092,32
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		-1.452.050,70		-659.212,90
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate				
16) Altri proventi finanziari		16.618,00		16.618,00
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti				
b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni				
c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	16.618,00		16.618,00	
d) Proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti				



BUDGET ECONOMICO ANNUALE

art. 2 comma 3 Decreto MEF 27.03.2013

	ANNO 2020		ANNO 2019	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
17) Interessi ed altri oneri finanziari		-300,00		-300,00
a) Interessi passivi	-300,00		-300,00	
b) Oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate				
c) Altri interessi ed oneri finanziari				
17bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17 +- 17 bis)		16.318,00		16.318,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni				
a) Di partecipazioni				
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
19) Svalutazioni				
a) Di partecipazioni				
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
Totale delle rettifiche di valore (18 - 19)				
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)		0,00		693.451,43
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		0,00		-17.398,41
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)		0,00		676.053,02



BUDGET ECONOMICO ANNUALE
art. 2 comma 3 Decreto MEF 27.03.2013

	ANNO 2020		ANNO 2019	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
Risultato prima delle imposte		-1.435.732,70		33.158,12
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate				
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		-1.435.732,70		33.158,12

BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE
art. 1 comma 2 Decreto MEF 27.03.2013

	ANNO 2020		ANNO 2021		ANNO 2022	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE						
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		8.992.778,69		8.748.896,19		8.748.896,19
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	243.882,50		0,00		0,00	
c1) Contributi dallo Stato						
c2) Contributi da Regione						
c3) Contributi da altri enti pubblici	243.882,50		0,00		0,00	
c4) Contributi dall'Unione Europea						
d) Contributi da privati						
e) Proventi fiscali e parafiscali	6.196.096,19		6.196.096,19		6.196.096,19	
f) Ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	2.552.800,00		2.552.800,00		2.552.800,00	
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		0,00		0,00		0,00
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione						
4) Incremento di immobili per lavori interni						
5) Altri ricavi e proventi		85.650,00		70.650,00		55.650,00
a) Quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio						
b) Altri ricavi e proventi	85.650,00		70.650,00		55.650,00	
Totale valore della produzione (A)		9.078.428,69		8.819.546,19		8.804.546,19
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		-10.530.479,39		-9.833.896,89		-9.799.659,51
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci						
7) Per servizi		-3.716.724,25		-3.026.023,65		-2.990.541,27
a) Erogazione di servizi istituzionali	-990.472,50		-314.200,00		-279.200,00	
b) Acquisizione di servizi	-2.579.559,79		-2.565.131,69		-2.564.649,31	
c) Consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	-15.000,00		-15.000,00		-15.000,00	
d) Compensi ad organi amministrazione e controllo	-131.691,96		-131.691,96		-131.691,96	
8) Per godimento di beni di terzi		-5.000,00		-5.000,00		-5.000,00
9) Per il personale		-2.805.458,92		-2.805.458,92		-2.803.458,92
a) Salari e stipendi	-2.104.898,92		-2.104.898,92		-2.104.898,92	
b) Oneri sociali	-527.800,00		-527.800,00		-527.800,00	
c) Trattamento di fine rapporto	-31.500,00		-31.500,00		-31.500,00	
d) Trattamento di quiescenza e simili	-114.000,00		-114.000,00		-114.000,00	
e) Altri costi	-27.260,00		-27.260,00		-25.260,00	
10) Ammortamenti e svalutazioni		-2.303.090,00		-2.317.160,00		-2.320.405,00

BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE
art. 1 comma 2 Decreto MEF 27.03.2013

	ANNO 2020		ANNO 2021		ANNO 2022	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-200,00		-520,00		-815,00	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-210.890,00		-224.640,00		-227.590,00	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni						
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	-2.092.000,00		-2.092.000,00		-2.092.000,00	
11) Variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci						
12) Accantonamento per rischi						
13) Altri accantonamenti		-90.000,00		-90.000,00		-90.000,00
14) Oneri diversi di gestione		-1.610.206,22		-1.590.254,32		-1.590.254,32
a) Oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	-616.264,32		-616.264,32		-616.264,32	
b) Altri oneri diversi di gestione	-993.941,90		-973.990,00		-973.990,00	
Totale costi (B)	-10.530.479,39		-9.833.896,89		-9.799.659,51	
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		-1.452.050,70		-1.014.350,70		-995.113,32
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		16.318,00		16.318,00		16.318,00
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate						
16) Altri proventi finanziari		16.618,00		16.618,00		16.618,00
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	16.618,00		16.618,00		16.618,00	
d) Proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti						
17) Interessi ed altri oneri finanziari		-300,00		-300,00		-300,00
a) Interessi passivi	-300,00		-300,00		-300,00	
b) Oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate						
c) Altri interessi ed oneri finanziari						
17bis) Utili e perdite su cambi						
Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17 +- 17 bis)		16.318,00		16.318,00		16.318,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
18) Rivalutazioni						
a) Di partecipazioni						
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni						
c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni						
19) Svalutazioni						
a) Di partecipazioni						
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni						
c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni						
Totale delle rettifiche di valore (18 - 19)						
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		0,00		0,00		0,00
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)		0,00		0,00		0,00

BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE
 art. 1 comma 2 Decreto MEF 27.03.2013

	ANNO 2020		ANNO 2021		ANNO 2022	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
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		0,00		0,00		0,00
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)		0,00		0,00		0,00
Risultato prima delle imposte		-1.435.732,70		-998.032,70		-978.795,32
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate						
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		-1.435.732,70		-998.032,70		-978.795,32

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
	DIRITTI	
1100	Diritto annuale	4.700.000,00
1200	Sanzioni diritto annuale	140.000,00
1300	Interessi moratori per diritto annuale	30.000,00
1400	Diritti di segreteria	2.530.000,00
1500	Sanzioni amministrative	150.000,00
	ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI E DALLA CESSIONE DI BENI	
2101	Vendita pubblicazioni	
2199	Altri proventi derivanti dalla cessione di beni	1.100,00
2201	Proventi da verifiche metriche	3.000,00
2202	Concorsi a premio	
2203	Utilizzo banche dati	
2299	Altri proventi derivanti dalla prestazione di servizi	85.000,00
	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	60.000,00
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	
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	20.000,00
3124	Altri contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere	9.000,00
3125	Contributi e trasferimenti correnti da Autorità portuali	
3126	Contributi e trasferimenti correnti da Aziende di promozione turistica	
3127	Contributi e trasferimenti correnti da Università	
3128	Contributi e trasferimenti correnti da Enti gestori di parchi	

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
	Contributi e trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	
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 avано di bilancio da Aziende speciali	
3204	Altri contributi e trasferimenti correnti da Aziende speciali	
3205	Contributi e trasferimenti correnti da Imprese	
	Contributi e trasferimenti correnti dall'estero	
3301	Contributi e trasferimenti correnti da Unione Europea	
3302	Contributi e trasferimenti correnti da altre istituzioni estere	
3303	Contributi e trasferimenti correnti da soggetti esteri privati	
	ALTRE ENTRATE CORRENTI	
	Concorsi, recuperi e rimborsi	
4101	Rimborsi spese per personale distaccato/comandato	
4103	Rimborsو spese dalle Aziende Speciali	
4198	Altri concorsi, recuperi e rimborsi	5.000,00
4199	Sopravvenienze attive	
	Entrate patrimoniali	
4201	Fitti attivi di terrenti	
4202	Altri fitti attivi	
4203	Interessi attivi da Amministrazioni pubbliche	100,00
4204	Interessi attivi da altri	16.500,00
4205	Proventi mobiliari	
4499	Altri proventi finanziari	
	ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI DI BENI	
5200	Alienazione di immobilizzazioni immateriali	
	Alienazione di immobilizzazioni materiali	
5101	Alienazione di terreni	
5102	Alienazione di fabbricati	
5103	Alienazione di Impianti e macchinari	
5104	Alienazione di altri beni materiali	
	Alienazione di immobilizzazioni finanziarie	
5301	Alienazione di partecipazioni di controllo e di collegamento	
5302	Alienazione di partecipazioni in altre imprese	
5303	Alienazione di titoli di Stato	
5304	Alienazione di altri titoli	
	CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE	
	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Amministrazioni pubbliche	
6101	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Stato	
6102	Contributi e trasferimenti c/capitale da enti di ricerca statali	
6103	Contributi e trasferimenti c/capitale da altre amministrazioni pubbliche centrali	
6104	Contributi e trasferimenti da Regione e Prov. Autonoma	
6105	Contributi e trasferimenti in c/capitale da province	
6106	Contributi e trasferimenti in c/capitale da città metropolitane	
6107	Contributi e trasferimenti in c/capitale da comuni	

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Amministrazioni pubbliche	
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 Polyclinici universitari	
6115	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Enti di previdenza	
6116	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Enti di ricerca locali	
6117	Contributi e trasferimenti in c/capitale da altre Camere di commercio	
6118	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Unioni regionali delle Camere di commercio	
6119	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Centri esteri delle Camere di Commercio	
6120	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Unioncamere	
6121	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Autorità portuali	
6122	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Aziende di promozione turistica	
6123	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Università	
6124	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Enti Parco Nazionali	
6125	Contributi e trasferimenti in c/capitale da ARPA	
6199	Contributi e trasferimenti in c/capitale da altre Amministrazioni pubbliche locali	
	Contributi e trasferimenti in conto capitale da soggetti privati	
6201	Contributi e trasferimenti in c/capitale da aziende speciali	
6202	Contributi e trasferimenti in c/capitale da altre Imprese	
6203	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Famiglie	
6204	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Istituzioni sociali senza fine di lucro	
	Contributi e trasferimenti in c/capitale dall'estero	
6301	Contributi e trasferimenti in c/capitale dall'Unione Europea	
6302	Contributi e trasferimenti in conto capitale da altre istituzioni estere	
6303	Contributi e trasferimenti in conto capitale da soggetti esteri privati	
	OPERAZIONI FINANZIARIE	
7100	Prelievi da conti bancari di deposito	
7200	Restituzione depositi versati dall'Ente	
7300	Depositi cauzionali	
7350	Restituzione fondi economici	10.000,00
	Riscossione di crediti	
7401	Riscossione di crediti da Camere di Commercio	
7402	Riscossione di crediti dalle Unioni regionali	
7403	Riscossione di crediti da altre amministrazioni pubbliche	
7404	Riscossione di crediti da aziende speciali	
7405	Riscossione di crediti da altre imprese	
7406	Riscossione di crediti da dipendenti	11.172,65
7407	Riscossione di crediti da famiglie	
7408	Riscossione di crediti da istituzioni sociali private	
7409	Riscossione di crediti da soggetti esteri	
7500	Altre operazioni finanziarie	1.400.000,00

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
	ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI	
8100	Anticipazioni di cassa	
8200	Mutui e prestiti	

TOTALE PREVISIONI DI ENTRATA

9.170.872,65

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

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	165.000,00
1102	Rimborsi spese per personale distaccato/ comandato	375,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	21.340,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	51.150,00
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	3.100,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	55.000,00
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	1.128,60
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	1.980,00
1502	TFR a carico direttamente dell'Ente	20.340,00
1599	Altri oneri per il personale	110,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	3.700,00
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto	33,00
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	1.100,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	1.650,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	19.800,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	2.700,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	1.760,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	7.480,00
2117	Utenze e canoni per altri servizi	6.000,00
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	8.000,00
2121	Spese postali e di recapito	7.800,00
2122	Assicurazioni	4.873,40
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	16.000,00
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	11.389,32
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	3.125,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	359.500,00
3113	Contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere per il fondo perequativo	18.000,00
3114	Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere	18.000,00

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

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
3116	Altri contributi e trasferimenti correnti ad Unioni regionali delle Camere di commercio	30.000,00
3201	Contributi e trasferimenti ad aziende speciali per ripiano perdite	27.000,00
3202	Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali	171.000,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	572.850,00
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	450.000,00
4201	Noleggi	550,00
4306	Interessi passivi v/fornitori	18,93
4401	IRAP	18.700,00
4402	IRES	2.200,00
4403	I.V.A.	20.800,00
4405	ICI	14.874,48
4499	Altri tributi	81.000,00
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	2.000,00
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	2.000,00
5102	Fabbricati	10.300,00
5103	Impianti e macchinari	24.200,00
5104	Mobili e arredi	550,00
5149	Altri beni materiali	220,00
5155	Acquisizione o realizzazione software	280,00
TOTALE		2.238.977,73

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

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	810.000,00
1102	Rimborsi spese per personale distaccato/ comandato	1.600,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	104.760,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	251.100,00
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	14.400,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	270.000,00
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	5.540,40
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	8.720,00
1502	TFR a carico direttamente dell'Ente	91.260,00
1599	Altri oneri per il personale	540,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	71.900,00
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto	162,00
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	2.500,00
2104	Altri materiali di consumo	100.000,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	8.100,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	97.200,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	13.300,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	8.640,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	36.720,00
2117	Utenze e canoni per altri servizi	11.000,00
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	20.000,00
2121	Spese postali e di recapito	37.200,00
2122	Assicurazioni	9.746,77
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	150.000,00
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	13.700,45
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	8.000,00
2126	Spese legali	29.000,00
2127	Acquisto di beni e servizi per spese di rappresentanza	100,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	783.000,00
3113	Contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere per il fondo perequativo	36.000,00

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

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
3114	Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere	33.000,00
3116	Altri contributi e trasferimenti correnti ad Unioni regionali delle Camere di commercio	50.000,00
3199	Contributi e trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Pubbliche locali	5.000,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	107.000,00
4101	Rimborso diritto annuale	7.000,00
4102	Restituzione diritti di segreteria	2.000,00
4201	Noleggi	2.700,00
4306	Interessi passivi v/fornitori	33,20
4401	IRAP	93.800,00
4402	IRES	10.800,00
4403	I.V.A.	107.700,00
4405	ICI	27.269,88
4499	Altri tributi	139.000,00
4505	Indennità e rimborso spese per il Collegio dei revisori	8.000,00
4506	Indennità e rimborso spese per il Nucleo di valutazione	1.000,00
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	1.000,00
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	1.000,00
5102	Fabbricati	38.200,00
5103	Impianti e macchinari	118.800,00
5104	Mobili e arredi	2.700,00
5149	Altri beni materiali	1.080,00
5155	Acquisizione o realizzazione software	310,00
TOTALE		3.751.582,70

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

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	300.000,00
1102	Rimborsi spese per personale distaccato/ comandato	600,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	38.800,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	93.000,00
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	5.400,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	100.000,00
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	2.052,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	3.600,00
1502	TFR a carico direttamente dell'Ente	41.000,00
1599	Altri oneri per il personale	200,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	2.500,00
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto	60,00
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	1.200,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	3.000,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	36.000,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	5.000,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	3.200,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	13.600,00
2117	Utenze e canoni per altri servizi	10.000,00
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	15.000,00
2121	Spese postali e di recapito	14.000,00
2122	Assicurazioni	8.313,43
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	75.000,00
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	13.700,45
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	6.175,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	290.000,00
3113	Contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere per il fondo perequativo	29.000,00
3114	Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere	33.000,00
3116	Altri contributi e trasferimenti correnti ad Unioni regionali delle Camere di commercio	50.000,00

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

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	100.000,00
4201	Noleggi	1.000,00
4306	Interessi passivi v/fornitori	33,20
4401	IRAP	34.000,00
4402	IRES	4.000,00
4403	I.V.A.	42.000,00
4405	ICI	27.269,88
4499	Altri tributi	142.000,00
4507	Commissioni e Comitati	70.000,00
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	26.000,00
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	14.600,00
4512	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	8.000,00
5102	Fabbricati	37.000,00
5103	Impianti e macchinari	44.000,00
5104	Mobili e arredi	1.000,00
5149	Altri beni materiali	400,00
5155	Acquisizione o realizzazione software	280,00
TOTALE		1.744.983,96

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

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	90.000,00
1102	Rimborsi spese per personale distaccato/ comandato	150,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	11.640,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	27.900,00
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	1.650,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	30.000,00
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	615,60
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	1.080,00
1502	TFR a carico direttamente dell'Ente	9.640,00
1599	Altri oneri per il personale	60,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	1.000,00
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto	18,00
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	480,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	900,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	10.800,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	1.700,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	960,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	4.080,00
2117	Utenze e canoni per altri servizi	10.000,00
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	15.000,00
2121	Spese postali e di recapito	4.300,00
2122	Assicurazioni	2.580,02
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	25.000,00
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	13.700,45
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	5.000,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	87.000,00
3113	Contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere per il fondo perequativo	31.000,00
3114	Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere	33.000,00
3116	Altri contributi e trasferimenti correnti ad Unioni regionali delle Camere di commercio	50.000,00

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

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
3201	Contributi e trasferimenti ad aziende speciali per ripiano perdite	3.000,00
3202	Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali	9.000,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	20.150,00
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	50.000,00
4201	Noleggi	300,00
4306	Interessi passivi v/fornitori	33,20
4401	IRAP	10.200,00
4402	IRES	1.200,00
4403	I.V.A.	11.800,00
4405	ICI	27.269,88
4499	Altri tributi	137.000,00
5102	Fabbricati	6.800,00
5103	Impianti e macchinari	13.200,00
5104	Mobili e arredi	300,00
5149	Altri beni materiali	120,00
5155	Acquisizione o realizzazione software	120,00
TOTALE		759.747,15

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

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	25.000,00
1102	Rimborsi spese per personale distaccato/ comandato	10,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	3.460,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	6.850,00
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	650,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	8.000,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	220,00
1502	TFR a carico direttamente dell'Ente	2.975,50
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	200,00
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	160,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	3.600,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	320,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	1.360,00
2121	Spese postali e di recapito	1.600,00
2122	Assicurazioni	1.766,34
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	6.000,00
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	100,00
2126	Spese legali	15.000,00
2127	Acquisto di beni e servizi per spese di rappresentanza	50,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	29.000,00
3206	Contributi e trasferimenti a soggetti esteri	6.100,00
4201	Noleggi	100,00
4401	IRAP	4.300,00
4403	I.V.A.	4.100,00
4504	Indennità e rimborso spese per il Presidente	1.000,00
4505	Indennità e rimborso spese per il Collegio dei revisori	5.000,00
4506	Indennità e rimborso spese per il Nucleo di valutazione	600,00
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	2.500,00
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	100,00
5102	Fabbricati	600,00
5103	Impianti e macchinari	4.400,00

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

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
5104	Mobili e arredi	100,00
5149	Altri beni materiali	40,00
TOTALE		135.261,84

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

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	110.000,00
1102	Rimborsi spese per personale distaccato/ comandato	265,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	14.000,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	35.000,00
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	1.800,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	37.000,00
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	923,40
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	1.400,00
1502	TFR a carico direttamente dell'Ente	11.000,00
1599	Altri oneri per il personale	90,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	700,00
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto	27,00
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	560,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	1.350,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	12.600,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	2.300,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	1.120,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	4.760,00
2117	Utenze e canoni per altri servizi	10.000,00
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	10.000,00
2121	Spese postali e di recapito	5.100,00
2122	Assicurazioni	1.720,04
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	38.000,00
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	12.509,33
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	6.000,00
2126	Spese legali	56.000,00
2127	Acquisto di beni e servizi per spese di rappresentanza	150,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	101.500,00
3113	Contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere per il fondo perequativo	31.000,00
3114	Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere	38.000,00

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

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
3116	Altri contributi e trasferimenti correnti ad Unioni regionali delle Camere di commercio	50.000,00
4199	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati	1.000,00
4201	Noleggi	350,00
4202	Locazioni	7.000,00
4306	Interessi passivi v/fornitori	81,47
4401	IRAP	11.000,00
4402	IRES	1.800,00
4403	I.V.A.	13.600,00
4405	ICI	27.269,88
4499	Altri tributi	133.000,00
4505	Indennità e rimborso spese per il Collegio dei revisori	16.000,00
4506	Indennità e rimborso spese per il Nucleo di valutazione	4.500,00
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	9.500,00
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	300,00
4512	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	1.000,00
5102	Fabbricati	7.100,00
5103	Impianti e macchinari	15.400,00
5104	Mobili e arredi	350,00
5149	Altri beni materiali	140,00
5155	Acquisizione o realizzazione software	280,00
TOTALE		844.546,12

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 PREVISIONE
-------	-------------	--------------------

TOTALE

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

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
-------	-------------	--------------------

TOTALE

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

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
7350	Costituzione di fondi per il servizio economato in contanti	10.000,00
7405	Concessione di crediti a famiglie	10.000,00
7500	Altre operazioni finanziarie	1.400.000,00
TOTALE		1.420.000,00

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

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
-------	-------------	--------------------

TOTALE

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

TOTALE MISSIONE 2.238.977,73

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 3.751.582,70

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

TOTALE MISSIONE 1.744.983,96

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 759.747,15

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 135.261,84

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 844.546,12

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

TOTALE missione

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

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

TOTALE missione

1.420.000,00

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

TOTALE missione**TOTALE GENERALE**

10.895.099,50

Missione	011 - Competitività delle imprese
Programma	005 - Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo

Obiettivo	Titolo	Agenda Digitale e Semplificazione									
	Cofog	Divisioni Cofog 4 Gruppi 1									
	Descrizione	L'ente camerale leccese intende proseguire la propria azione con riguardo al consolidamento di tutte quelle attività per la semplificazione amministrativa e alla digitalizzazione per le imprese, grazie alla leva delle tecnologie informatiche e digitali in grado di migliorare il rapporto cittadino-impresa-PA.									
	Arco temporale realizzazione	Triennio									
	Centro di responsabilità	De Giorgio									
Nr indicatori associati 3											
Indicatore	Favorire l'utilizzo della piattaforma telematica del sistema camerale per il funzionamento dei SUAP della provincia										
Cosa misura	La diffusione dell'utilizzo della piattaforma telematica dei SUAP (Sportello Unico per le Attività Produttive)										
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Risultato atteso anno n	Risultato atteso anno n+1	Risultato atteso anno n+2					
di risultato (otuput)	valore assoluto	Trend percentuale di incremento numero totale procedimenti telematici	Infocamere	10%	10%	10%					
Indicatore	Sviluppare del Fascicolo informatico d'impresa										
Cosa misura	L'incremento dei documenti costituenti i fascicoli informatici d'impresa										
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Risultato atteso anno n	Risultato atteso anno n+1	Risultato atteso anno n+2					
di risultato (otuput)	valore assoluto	Trend percentuale di incremento totale documenti costituenti i fascicoli	Infocamere	20%	20%	20%					

Missione	011 - Competitività delle imprese
Programma	005 - Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo

Indicatore	Promuovere il processo di digitalizzazione delle PMI					
Cosa misura	La sensibilizzazione dei soggetti della provincia in materia di digitalizzazione					
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Risultato atteso anno n	Risultato atteso anno n+1	Risultato atteso anno n+2
di risultato (otuput)	valore assoluto	Trend percentuale di incremento soggetti partecipanti alle iniziative in tema di digitalizzazione	Atti dell'Ente	10%	10%	10%

Missione	011 - Competitività delle imprese
Programma	005 - Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo

Obiettivo	Titolo	Sostenere il territorio e le economie locali al fine di accrescerne la produttività									
	Cofog	Divisioni Cofog 4 Gruppi 1									
	Descrizione	L'ente intende attivare specifiche azioni per favorire l'orientamento al lavoro e alle professioni, nonché iniziative a sostegno dei settori del turismo e della cultura									
	Arco temporale realizzazione	Triennio									
	Centro di responsabilità	De Giorgio									
2											
Indicatore	Promuovere e favorire azioni informative e formative in materia di Formazione e Lavoro										
Cosa misura	I soggetti partecipanti alle iniziative informative e formative										
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Risultato atteso anno n	Risultato atteso anno n+1	Risultato atteso anno n+2					
di risultato (otuput)	valore assoluto	Trend percentuale di soggetti partecipanti alle iniziative informative e formative promosse in materia di formazione e lavoro	Infocamere	15%	20%	20%					
Indicatore	Promuovere il sostegno al turismo e alla cultura										
Cosa misura	I soggetti partecipanti alle iniziative										
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Risultato atteso anno n	Risultato atteso anno n+1	Risultato atteso anno n+2					
di risultato (output)	valore assoluto	Trend percentuale di soggetti coinvolti nelle iniziative legate al sostegno del turismo e della cultura	Atti dell'Ente	15%	20%	20%					
di impatto (outcome)	valore assoluto	Grado di soddisfazione partecipanti	Atti dell'Ente	≥ 7	≥ 7	≥ 7					

Missione	012 - Regolazione dei mercati
Programma	004 - Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori

Obiettivo	Titolo	Tutela del consumatore e della concorrenza									
	Cofog	Divisioni Cofog 4 Gruppi 1									
	Descrizione	L'Ente si propone di avviare un percorso di sensibilizzazione sul nuovo Codice della crisi di impresa e dell'insolvenza, mediante azioni informative e formative rivolte, in particolare, ai soggetti coinvolti nell'attuazione, gestione e fruizione dell'istituendo Organismo di composizione della Crisi d'impresa									
	Arco temporale realizzazione	Triennio									
	Centro di responsabilità	De Giorgio									
Nr indicatori associati 1											
Indicatore	Promuovere le nuove disposizioni sul nuovo Codice della crisi di impresa e dell'insolvenza										
Cosa misura	Il supporto offerto ai soggetti coinvolti										
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Risultato atteso anno n	Risultato atteso anno n+1	Risultato atteso anno n+2					
di risultato (output)	valore assoluto	Soggetti coinvolti nelle iniziative di informazione e formazione	Atti dell'Ente	100	+ 20% su anno n	+ 20% su anno n+1					
di risultato (output)	valore	Attivazione sportello di orientamento OCRI	Atti dell'Ente	Entro il 31/12/2020	-	-					

Missione	016 - Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo
Programma	005 - Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy

Obiettivo	Titolo	Competitività internazionale									
	Cofog	Divisioni Cofog 4 Gruppi 1									
	Descrizione	Informazione, formazione, supporto organizzativo e assistenza alle imprese per la preparazione ai mercati internazionali									
	Arco temporale realizzazione	Triennio									
	Centro di responsabilità	De Giorgio									
Nr indicatori associati 1											
Indicatore	Informazione, formazione, supporto organizzativo e assistenza alle imprese per la preparazione ai mercati internazionali										
Cosa misura	Numero di imprese che usufruiscono del supporto camerale per la preparazione ai mercati internazionali										
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Risultato atteso anno n	Risultato atteso anno n+1	Risultato atteso anno n+2					
di risultato (output)	valore assoluto	Trend crescita numero di imprese	Atti dell'Ente	15%	16%	17%					

Missione	032 - Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche
Programma	002 - Indirizzo politico

Obiettivo	Titolo	Riforma del sistema camerale									
	Cofog	Divisioni Cofog 1 Gruppi 1									
	Descrizione	L'Ente, alla luce del consolidamento del processo di riforma delle Camere di commercio, sarà chiamato a proseguire l'attività straordinaria legata a preservare un equilibrio economico patrimoniale strutturale									
	Arco temporale realizzazione	Annuale									
	Centro di responsabilità	De Giorgio									
Nr indicatori associati 1											
Indicatore	Atti, procedure e attività legate a preservare un equilibrio economico patrimoniale strutturale dell'Ente										
Cosa misura	salute economia dell'Ente										
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Risultato atteso anno n	Risultato atteso anno n+1	Risultato atteso anno n+2					
di risultato (output)	valore assoluto	(patrimonio netto /immobilizzazioni nette)*100	atti dell'Ente	> 140	>145	>145					
di risultato (output)	valore assoluto	proventi correnti /(oneri correnti - interventi economici)	atti dell'Ente	≥1	>1	>1					

Missione	032 - Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche
Programma	003 - Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza

Obiettivo	Titolo	Migliorare l'azione amministrativa									
	Cofog	Divisioni Cofog 1 Gruppi 3									
	Descrizione	Ottimizzare i processi e migliorare la qualità dei servizi									
	Arco temporale realizzazione	Triennio									
	Centro di responsabilità	De Giorgio									
	Nr indicatori associati	1									
Indicatore	Tempi di evasione (5 giorni) delle pratiche Registro Imprese										
Cosa misura	Indica la performance della percentuale di pratiche del Registro Imprese evase nell'anno entro 5 giorni dal ricevimento rispetto all'annualità precedente in rapporto con la media nazionale										
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Risultato atteso anno n	Risultato atteso anno n+1	Risultato atteso anno n+2					
di risultato (otuput)	valore	[% pratiche R.I. Lecce evase entro 5 giorni anno "n") / % pratiche R.I. Lecce evase entro 5 giorni anno "(n-1)"] / [% pratiche R.I. media nazionale evase entro 5 giorni anno "n") / % pratiche R.I. media nazionale evase entro 5 giorni anno "(n-1)"]	Infocamere	>1	>1	>1					

Missione	032 - Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche
Programma	003 - Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza

Obiettivo	Titolo	Razionalizzazione della struttura									
	Cofog	Divisioni Cofog 1 Gruppi 3									
	Descrizione	L'Ente dovrà proseguire la razionalizzazione dei costi di struttura e funzionamento al fine di preservare un equilibrio economico finanziario di medio-lungo periodo									
	Arco temporale realizzazione	Triennio									
	Centro di responsabilità	De Giorgio									
	Nr indicatori associati	2									
Indicatore	Razionalizzazione costi di struttura										
Cosa misura	La contrazione dei costi di struttura riferiti agli spazi per l'esercizio delle attività istituzionali										
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Risultato atteso anno n	Risultato atteso anno n+1	Risultato atteso anno n+2					
di risultato (output)	valore assoluto	$[(costo al mq)/(costo al mq anno 2014)]*100$	Atti dell'Ente	<= 60	<=58	<=57					
Indicatore	Razionalizzazione costi di funzionamento										
Cosa misura	La contrazione dei costi di funzionamento dell'Ente										
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Risultato atteso anno n	Risultato atteso anno n+1	Risultato atteso anno n+2					
di risultato (output)	valore assoluto	$[\text{costi di funzionamento}/\text{costi di funzionamento anno 2014}]*100$	Atti dell'Ente	<= 90	<=85	<=85					

ALLEGATO

Relazione del Collegio dei Revisori dei conti al preventivo economico

2020.

Signori Consiglieri,

il Collegio dei Revisori dei conti, al fine di esprimere un motivato giudizio di coerenza, attendibilità e congruità contabile delle previsioni di bilancio, come richiesto dall'articolo 6, comma 2, e dall'articolo 30, comma 2, del *Regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio* recato dal decreto del Presidente della Repubblica 2 novembre 2005, n. 254, ha preso in esame lo schema di bilancio di previsione dell'anno 2020 predisposto con Delibera di Giunta n. 59 del 29.11.2019.

In particolare, il Collegio, ai fini della formulazione del parere da redigere, ai sensi del citato articolo 30 del D.P.R. n. 254/2005 ed ai sensi dell'articolo 20, comma 3, del decreto legislativo 30 giugno 2011, n. 123, ha esaminato la seguente documentazione:

1. preventivo economico, ai sensi dell'articolo 6 del D.P.R. n.254/2005, redatto secondo lo schema dell'allegato A) al D.P.R. medesimo, in formato sintetico ed analitico, che consente di conoscere gli importi contenuti nelle voci di provento, di onere e del piano degli investimenti nonché i criteri di ripartizione delle somme tra le funzioni istituzionali individuate nello stesso schema (A - Organi Istituzionali e Segreteria Generale, B - Servizi di Supporto, C - Anagrafe e Servizi di Regolazione del Mercato, D - Studio Formazione Informazione e Promozione Economica);

2. budget economico annuale predisposto in termini di competenza economica, ai sensi dell'articolo 2, comma 3, del decreto del Ministro dell'economia e delle finanze 27 marzo 2013, conformemente allo schema allegato 1) al menzionato decreto;

3. budget economico pluriennale formulato in termini di competenza economica, ai sensi dell'articolo 1, comma 2, del D.M. 27 marzo 2013 secondo lo schema allegato 1) al medesimo definito su base triennale;

4. prospetto delle previsioni di entrata;

5. prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi, ai sensi dell'articolo 9, comma 3, del D.M. 27 marzo 2013 in conformità all'allegato 2 del predetto decreto;

6. piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio redatto ai sensi dell'articolo 19 del decreto legislativo 31 maggio 2011, n. 91 e secondo le linee guida definite con decreto del Presidente del Consiglio dei ministri 18 settembre 2012;

7. relazione illustrativa prevista dall'articolo 7 del D.P.R. n.254/2005 nella quale sono fornite informazioni sugli importi contenuti nel prospetto di preventivo.

Le attività del Collegio dei revisori dei conti hanno trovato presupposto nelle fonti normative come di seguito specificate: legge n.580/1993 così come modificata dal d.lgs. n.219/2016, D.P.R. n.254/2005, D.Lgs.n.196/2009, D.Lgs.n.91/2011, D.P.C.M. 18.09.2012, D.P.C.M. 12.12.2012 e relativa circolare MEF n.23 del 13.05.2013, Decreto MEF 27.03.2013, nota MISE prot.n.148123 del 12.09.2013, nota

MISE. prot.n.117490 del 26.06.2014 e nota MISE prot.n.87080 del 09.06.2015, nota MISE n.U.0532625 del 5/12/2017.

Dopo aver esaminato la documentazione suindicata, il Collegio ha redatto la propria relazione rilevando quanto appresso indicato.

Il Collegio dà atto che il bilancio di previsione per l'esercizio 2020, predisposto nel rispetto dei prospetti individuati dal Decreto M.E.F. 27.03.2013 e secondo lo schema di cui all'allegato A) del D.P.R. n. 254/2005, fa seguito alla relazione previsionale e programmatica anno 2020, approvata dal Consiglio camerale con deliberazione n. 7 del 15.11.2019.

Il Collegio ha esaminato il preventivo annuale 2020 valutando la coerenza e l'attendibilità delle previsioni con gli obiettivi da conseguire confrontando i dati previsionali con quelli del 2019, tenendo conto delle note esplicative contenute nella relazione al preventivo.

Inoltre, su richiesta del Collegio, il Segretario Generale ha prodotto e reso disponibili maggiori informazioni di dettaglio, nelle voci di costo e di ricavo, rispetto a tutti gli schemi e i documenti previsti e predisposti nel rispetto delle disposizioni stesse.

In particolare, il Collegio osserva che il preventivo in esame fornisce elementi di raccordo rispetto alla relazione previsionale e programmatica di cui all'art. 5 del medesimo D.P.R. già approvata dal Consiglio Camerale con la citata delibera n. 7 del 15.11.2019, così come previsto dall'articolo 6 del D.P.R. n. 254/2005.

Inoltre, la relazione illustrativa reca elementi informativi in merito agli importi afferenti alle voci dei proventi, degli oneri e del piano degli investimenti, nonché sui criteri di ripartizione di tali somme tra le funzioni istituzionali individuate.

Il preventivo annuale si compendia nei seguenti valori riepilogati:

PROVENTI ED ONERI	Pre consuntivo 2019	Preventivo 2020
A) Proventi Correnti	10.873.879,42	9.078.428,69
B) Oneri Correnti	- 11.533.092,32	- 10.530.479,39
Risultato della Gestione Corrente (A-B)	- 659.212,90	- 1.452.050,70
C) Gestione finanziaria	16.318,00	16.318,00
D) Gestione straordinaria	676.053,02	
Avanzo/Disavanzo economico d'esercizio	33.158,12	- 1.435.732,70
PIANO DEGLI INVESTIMENTI		
E) Immobilizzazioni Immateriali	1.270,00	1.270,00
F) Immobilizzazioni Materiali	17.000,00	388.000,00
G) Immobilizzazioni Finanziarie		-
Totale degli Investimenti	18.270,00	389.270,00

importi in euro

Ciò posto, sono state analizzate, in particolare, le voci di bilancio appresso riportate.

GESTIONE CORRENTE

A. Proventi correnti

La principale voce di entrata è costituita dal diritto annuale il cui importo stimato lordo, pari a 6.196.096,19 euro, rileva uno scostamento negativo di 1.705.387,58 euro rispetto al valore di preconsuntivo 2019. Dalle informazioni acquisite presso l'Ente

camerale è emerso che tale ampio scostamento è riconducibile essenzialmente a:

a) mancata previsione, per ragioni prudenziali, dell'aumento del 20% del diritto annuale finalizzato alla realizzazione di progetti prioritari nazionali, atteso che alla data di predisposizione del documento contabile era ancora in corso di perfezionamento (e lo è tuttora) il decreto MISE che consente l'applicazione del predetto aumento anche nel triennio entrante. Va da sé che, allorché tale decreto sarà effettivamente adottato, l'Ente camerale potrà assestarsi le previsioni di entrata per tener conto del nuovo quadro autorizzativo;

b) rilevazione, tra i valori preconsuntivi del 2019, del risconto passivo effettuato nel 2018 di 470.668,79 euro inerente ai progetti "Punto Impresa Digitale" e "I servizi di orientamento al lavoro ed alle professioni", relativo alle quote di ricavi imputabili per competenza all'esercizio 2019 e, per tale ragione, assenti invece tra i valori previsionali del 2020.

La relazione al preventivo chiarisce, inoltre, che la determinazione dell'importo del diritto annuale è stata effettuata sulla base dei dati forniti dalla società Infocamere, così come previsto dalla nota del Ministero dello sviluppo economico n.72100 del 6.8.2009 ed in conformità alla circolare n. 3622/C del 5 febbraio 2009 del Ministero dello sviluppo economico.

Infine, in applicazione del principio di prudenza, la stima dell'importo del diritto annuale è corretta dalla previsione di un

accantonamento al fondo svalutazioni crediti di 2.092.000 euro, esposto tra gli oneri nella voce ammortamenti e accantonamenti, che determina un valore netto previsto delle entrate per diritti annuali pari a 4.104.096,19 euro.

Tra i proventi correnti risultano anche i diritti di segreteria, la cui previsione ammonta a 2.552.800 euro al netto delle restituzioni per diritti di segreteria erroneamente versati.

Si riscontra una valutazione prudenziale delle previsioni d'entrata in tema di diritti di segreteria che giustifica lo scostamento rispetto ai dati di preconsuntivo.

La categoria di entrate rubricata "Contributi trasferimenti ed altre entrate" è valorizzata nella misura di 245.832,50 euro e riguarda prevalentemente proventi che, essendo vincolati alla realizzazione di progetti, si parificano quasi integralmente con i corrispondenti oneri per iniziative promozionali allocati tra gli interventi economici. Nel dettaglio la categoria è così articolata:

- contributo di 144.642,50 euro correlato al progetto INNOTOURCLUST
 - programma INTERREG IPA- CBC Italia-Albania-Montenegro 2014-2020;
- contributi complessivi di 74.360 euro a valere sulle risorse del fondo di perequazione finalizzati alla realizzazione dei progetti "Orientamento, domanda e offerta di lavoro", "Sostegno all'export delle PMI", "Valorizzazione del patrimonio culturale e del turismo" e "Politiche ambientali: azioni per la promozione dell'economia circolare";

- provento di 19.000 euro conseguente alla partecipazione della CCIAA come partner dell'associazione temporanea di scopo "Fari di comunità";
- proventi residuali di ammontare pari a 1.950 euro.

La previsione dei proventi da gestione di beni e servizi a terzi è pari a 83.700 euro per vendita carnet ATA, convenzioni con i comuni per la gestione dei SUAP, attività di controllo e certificazioni vino, olio e patata novella di Galatina e per attività di dematerializzazione dei libri digitali.

B. Oneri correnti

Gli oneri correnti per la gestione dell'Ente - costituiti dai costi del personale e di funzionamento, dagli interventi economici e dagli ammortamenti e accantonamenti - ammontano complessivamente a 10.530.479,39 euro con un calo rispetto al dato del preconsuntivo in termini assoluti di 1.002.612,93 euro e in termini relativi pari a circa l'8,69%, dovuto prevalentemente a minori costi 2020 per i progetti che nel 2019 sono stati finanziati dalla maggiorazione del 20% del diritto annuale.

Nella tabella che segue sono riepilogati i dati degli oneri suddivisi per categoria con evidenziato lo scostamento rispetto al dato di preconsuntivo:

ONERI CORRENTI	Preconsuntivo 2019 (A)	Preventivo 2020 (B)	Scostamento assoluto (B-A)	Scostamento relativo [(B-A)/A]
a) Oneri di personale	2.830.396,51	2.805.458,92	-24.937,59	-0,88%
b) Oneri di funzionamento	4.037.391,35	4.341.457,97	304.066,62	7,53%

c) Ammortamenti e accantonamenti	2.737.114,00	2.393.090,00	-344.024,00	-12,57%
d) Interventi economici	1.928.190,46	990.472,50	-937.717,96	-48,63%
TOTALE	11.533.092,32	10.530.479,39	-1.002.612,93	-8,69%

Gli **oneri del personale**, sostanzialmente stabili, sono previsti in leggero calo di circa 1'1% rispetto al 2019 e contemplano le competenze al personale, gli oneri sociali, gli accantonamenti al TFR-IFR e altri costi residuali. Secondo le indicazioni riscontrabili nella relazione al preventivo, tali costi sono stati determinati tenendo conto dei vigenti CCNL comparto Regioni autonomie locali, delle norme previdenziali e assicurative, nonché delle disposizioni sul TFR -IFR.

La previsione degli **oneri di funzionamento** ammonta a 4.341.457,97 euro con un incremento rispetto al valore del preconsuntivo 2019 di 304.066,62 euro in termini assoluti e di circa il 7,5% in termini relativi.

L'ammontare complessivo così esposto tiene conto del quadro vincolistico posto a taluni oneri per effetto delle disposizioni di finanza pubblica vigenti. Tuttavia, corre l'obbligo sottolineare che l'articolo 72 del disegno di legge di bilancio 2020 (Atto Senato 1586) opera una profonda revisione della disciplina attinente alle misure di contenimento della spesa pubblica applicate ad enti ed organismi pubblici con l'intento di semplificare l'attuale cornice normativa, rimuovendo i vincoli stringenti su singole voci di spesa e fissando invece un tetto unico sulla macro-categoria "spesa per *acquisto di beni e servizi*", che - pur mantenendo il fabbisogno

complessivo entro un margine predeterminato - garantisce maggiore flessibilità gestionale anche in ragione di un meccanismo che consente l'aumento controllato della capacità di spesa in presenza di equivalenti incrementi dei ricavi.

Ciò evidenziato, l'entrata in vigore dell'anzidetta disposizione già a partire dal prossimo esercizio finanziario rende necessario che l'Ente camerale provveda, in fase di assestamento, a riprogrammare le previsioni di spesa al fine di renderle coerenti con il nuovo quadro vincolistico che emergerà all'esito dell'approvazione definitiva della legge di bilancio 2020 e dei chiarimenti interpretativi che saranno forniti dai Dicasteri dell'economia e dello sviluppo economico. Ad ogni buon conto, opportunamente il documento contabile - in applicazione del principio di prudenza - reca già l'adeguamento dell'importo stanziato per il versamento da effettuare al bilancio dello Stato all'incremento del 10% (pari, nel caso di specie, ad un maggior onere di 56.024,03 euro) stabilito dal comma 7 del più volte citato articolo 72 del disegno di legge di bilancio 2020.

Le categorie di costo che compongono gli oneri di funzionamento sono:

- a) prestazioni di servizi;
- b) godimento di beni di terzi;
- c) oneri diversi di gestione;
- d) quote associative;
- e) organi istituzionali.

La categoria *prestazione di servizi* contempla oneri di natura varia e, nell'ambito degli oneri di funzionamento, rappresenta la categoria

di costo più consistente, assorbendo circa il 60% delle risorse complessive previste per tale area di attività (2.594.559,79 euro).

Gli scostamenti rispetto al preconsuntivo 2019 evidenziano un incremento di 94.510,39 euro in termini assoluti e di circa il 3,8% in termini relativi.

Un costo per circa 30.500 euro, aggiuntivo rispetto ai dati 2019, è rappresentato dalle coperture assicurative, reali e personali, che soddisfano l'esigenza di garantire la tutela contro i rischi di sinistri che possono riguardare l'immobile o gli eventuali danni a terzi causati da dipendenti, senza dolo o colpa grave, nell'attività di servizio.

Tra gli oneri indicati nelle prestazioni di servizi, un particolare rilievo assumono, per la consistenza del loro ammontare, le *Spese Automazione Servizi* e le *Spese per data entry e progetti outsourcing*.

Nel complesso le voci, dettagliate nel prospetto analitico, relative alle esternalizzazioni dei servizi (e cioè oltre a quelle testé indicate, anche quelle relative all'archiviazione e ai servizi di call center) assommano complessivamente a 1.646.500 euro circa, con uno scostamento in aumento rispetto ai dati di preconsuntivo pari a poco meno di 100.000 euro. Se detti costi si valutano in relazione alla complessiva categoria di spesa "Oneri di funzionamento", si rileva che i medesimi rappresentano circa il 38% del totale.

Scendendo più nel dettaglio, la relazione al preventivo precisa che le spese inserite nella voce "automazione servizi" riguardano gli oneri da sostenere per i servizi forniti da Infocamere consequenti

all'acquisizione e al miglioramento delle tecnologie di automazione e al servizio di gestione informatica dei documenti di cui al D.P.R. 28 dicembre 2000, n.445. L'ammontare stimato per il 2020 è di 407.500 euro, in leggero decremento rispetto al dato previsto per il preconsuntivo 2019 (413.696 euro).

Le spese per data entry riguardano, invece, gli oneri da sostenere per i servizi affidati *in house* al Consorzio Servizi avanzati CSA di Taranto, società consortile per azioni di cui la C.C.I.A.A. di Lecce è socia. Trattasi di servizi di gestione informatica di atti e documenti digitali e cartacei che l'Ente ha ritenuto opportuno affidare in regime di "in house" providing a partire dal 2006, sulla base di un apposito contratto per la erogazione di servizi stipulato nel medesimo anno. L'onere stimato per 2020 è pari a 1.131.600 euro, con uno scostamento rispetto al valore preconsuntivo 2019 di 113.160 euro dovuto - secondo quanto riportato nella relazione di corredo al documento contabile - alla conclusione del periodo di contrattazione di "solidarietà" che ha interessato il Consorzio in questione.

Appare doveroso ricordare quanto in precedenza più volte segnalato e cioè l'esigenza di una riconoscione da parte dell'Ente delle necessità specifiche che giustificano l'attivazione dell'outsourcing, evidenziando nel contempo le scoperture d'organico (assolute e relative alle singole funzioni) e l'impossibilità di copertura con il personale addetto ad altri servizi e/o la mancanza di professionalità adatte nell'ambito del personale in organico, delle attività assegnate al Consorzio servizi integrati.

E' doveroso altresì rammentare che, in applicazione dell'articolo 192 del d.lgs. n. 50/2016, l'ANAC ha diramato, con delibera n. 235 del 15/2/2017, le linee guida n. 7 che disciplinano il procedimento di iscrizione in apposito elenco tenuto dalla medesima Autorità delle amministrazioni aggiudicatrici che operano mediante affidamenti diretti nei confronti di propri organismi in house. Il procedimento in occorrenza è finalizzato ad accertare se sussistono i requisiti previsti dalla legge per effettuare tali tipi di affidamenti in deroga alle norme sulla concorrenza. Finora la Camera di commercio di Lecce, nonostante le sollecitazioni operate dal Collegio negli anni precedenti, non ha dato corso all'adempimento in questione.

È infine d'obbligo richiamare la necessità di una verifica sul mercato dell'eventuale sussistenza di condizioni più economiche (in un'ottica complessiva non solo finanziaria, ma anche di efficacia e professionalità, tenendo conto peraltro delle differenti condizioni fiscali) offerte dalla concorrenza.

In merito all'acquisizione di forniture di beni e prestazioni di servizi reperiti sul mercato, il Collegio raccomanda all'Ente di orientare la programmazione degli acquisti al fine di assicurare la dovuta tempestività nell'avvio delle procedure contrattuali, conformandosi scrupolosamente alla normativa sui contratti pubblici e sulla centralizzazione degli acquisti, nonché, per i servizi professionali esclusi dal campo di applicazione del codice dei contratti, alle disposizioni che impongono l'adozione di procedure

selettive rispettose dei principi di trasparenza, rotazione ed economicità.

Nella categoria *oneri diversi di gestione*, pari a 1.046.266,22 euro, rientrano le previsioni afferenti ad oneri di natura fiscale (IRAP, IRES, IMU e TASI), a ritenute fiscali su interessi attivi maturati sui conti correnti bancari e ai versamenti dovuti al bilancio dello Stato per effetto delle riduzioni di spesa operate in ottemperanza alle norme di contenimento della spesa pubblica. Come indicato in precedenza, il valore previsionale di quest'ultima voce sconta l'incremento del 10% stabilito dall'articolo 72 del disegno di legge di bilancio 2020.

Lo stanziamento previsto nella categoria *quote associative* ammonta a 563.940 euro e comprende le quote associative a favore di Unioncamere, dell'Unione regionale delle Camere di commercio della Puglia e delle Camere di commercio estere ed italiane all'estero, il fondo perequativo ed altre quote associative di natura diversa. In merito a tale categoria di costo, segnatamente quella riguardante le quote a favore dell'Unione regionale, il Collegio osserva uno scostamento rilevante (oltre 60.000 euro) rispetto all'esercizio 2019.

La voce *organi istituzionali* reca le previsioni in merito ai compensi, i gettoni, le indennità e i rimborsi spese da corrispondere agli organi dell'Ente. Tale voce è valorizzata nella misura di 131.691,96 euro, sebbene l'articolo 1 del decreto legislativo 25 novembre 2016, n. 219, nel modificare l'articolo 4-bis della legge

29/12/1993, n. 580, abbia previsto che " ... tutti gli incarichi degli organi diversi dai collegi dei revisori sono svolti a titolo gratuito (...)" . In proposito, L'Ente ha motivato la scelta di preventivare anche i compensi a favore degli organi istituzionali diversi dal Collegio dei revisori, invocando ragioni prudenziali, in quanto la novella del citato articolo 4-bis della legge n. 580/1993, prevede, comunque, che ai predetti organi spetti un rimborso spese per lo svolgimento dell'incarico, i cui criteri di determinazione degli importi e delle decorrenze dovranno essere stabiliti con apposito decreto interministeriale MISE - MEF.

Il Collegio, nel prendere atto delle suindicate motivazioni, vigilerà a che i compensi in questione non siano erogati, in attesa dell'adozione dei criteri di determinazione dei rimborsi spese da parte dei Dicasteri competenti.

Nella voce *Interventi economici* è stanziata la somma di 990.472,50 euro comprensiva del contributo all'Azienda speciale Servizi Reali alle Imprese (ASSRI), pari a 180.000 euro, nonché delle iniziative promozionali previste per l'anno 2020 dettagliate nella relazione al preventivo.

La somma stanziata per il 2020, è significativamente inferiore al dato relativo al preconsuntivo (- 937.717,96 euro), prevalentemente per il mancato avvio dei progetti finanziati con maggiorazione del 20% del diritto annuale stabilito dall'articolo 18, comma 10, della legge n. 580/1993.

Relativamente all'Azienda speciale ASSRI, si fa presente che la stessa ha trasmesso il preventivo economico 2020 corredato dei prescritti allegati nel quale figura l'anzidetto contributo in conto esercizio pari a 180.000 euro. Ciò posto, si evidenzia la necessità che la stessa azienda, in ossequio al disposto di cui all'articolo 67, comma 3, del D.P.R. n. 254/2005, mantenga la gestione aziendale in linea con le linee programmatiche espresse dal Consiglio camerale.

Sono stati previsti ammortamenti e accantonamenti per complessivi 2.393.090 euro di cui 211.090 euro per ammortamenti di immobilizzazioni immateriali e materiali, 2.092.000 euro per svalutazione crediti e 90.000 euro per accantonamenti al fondo rischi ed oneri quali accantonamento prudenziale degli oneri che potrebbero derivare dal contenzioso in essere (60.000 euro) e dei disavanzi delle aziende speciali (30.000 euro).

Dalle informazioni acquisite presso l'Ente, risulta che quest'ultimo importo è riconducibile al disavanzo previsionale 2020 dell'Azienda speciale Servizi Reali delle Imprese (ASSRI) che in sede di preconsuntivo 2019 presenta invece una previsione di pareggio.

Pertanto la previsione del preconsuntivo 2019 è, invece, relativa al disavanzo dell'Azienda speciale denominata MULTILAB soppressa e posta in liquidazione con decorrenza 1° gennaio 2017 la cui procedura di chiusura è prevista entro il primo semestre 2020.

C. Gestione finanziaria

Il risultato stimato della gestione finanziaria è di importo positivo pari a 16.318 euro a cui contribuiscono, in massima parte, i previsti

interessi attivi percepiti sui prestiti erogati al personale dipendente per l'anticipazione del TFR.

D. Gestione straordinaria

In detta gestione non è previsto alcun importo.

Piano degli investimenti

Il piano degli investimenti, che reca la previsione di interventi pari a 389.270 euro, contiene la programmazione delle acquisizioni di immobilizzazioni immateriali e materiali necessarie per integrare le dotazioni dei beni strumentali all'attività dell'Ente per la conservazione del patrimonio immobiliare di proprietà e per la sostituzione dell'impianto di climatizzazione presso la sede di Viale Gallipoli, 39.

Disavanzo economico dell'esercizio

Il progetto di preventivo è stato approntato con una previsione di disavanzo economico pari a 1.435.732,70 euro.

La previsione negativa di gestione per il 2020 riflette il raffronto del volume complessivo dei proventi rispetto agli oneri e conseguentemente uno squilibrio della gestione corrente per 1.452.050,70 euro.

Il Collegio prende atto del disavanzo economico dell'esercizio in esame che trova copertura ai sensi dell'articolo 2, comma 2, del DPR n. 254/2005 mediante l'utilizzo degli avanzi patrimonializzati ammontanti, tenendo conto dei dati contabili di cui al bilancio di esercizio 2018.

Il patrimonio netto disponibile, sulla base delle linee guida per la redazione del preventivo economico anno 2015 approvate da UNIONCAMERE in data 20.10.2014 prot.n.23790, risulta essere pari a 3.379.402,60 euro e garantisce la copertura dei disavanzi/avanzi presunti degli anni 2019-2022 come da prospetto allegato:

Patrimonio netto disponibile	3.379.402,60	
	Avanzo presunto anno 2019	33.158,12
	Disavanzo presunto anno 2020	- 1.435.732,70
	Disavanzo presunto anno 2021	- 998.032,70
	Disavanzo presunto anno 2022	- 978.795,32
		- 3.379.402,60

i

Il Collegio, nel prendere atto di quanto sopra esposto, pur rilevando che le previsioni per il triennio evidenziano valori relativamente contenuti dei disavanzi, non può esimersi dall'osservare che la copertura dei medesimi avviene mediante l'utilizzo dell'intero patrimonio netto ancora disponibile, il che pone l'Ente in una condizione di precarietà prospettica che impone l'adozione di interventi più radicali idonei a garantire l'equilibrio della gestione. Inoltre, il Collegio rileva che, al fine di assicurare nel triennio il rispetto del principio di pareggio nei termini stabiliti dall'articolo 2, comma 2, del D.P.R. n. 254/2005, l'Ente dovrà esercitare un costante monitoraggio dei flussi economici e, in

presenza di scostamenti, adottare le misure correttive dirette a ripristinare le condizioni di equilibrio.

Dagli elaborati esaminati si evince che la sostenibilità finanziaria per l'anno 2020 viene garantita dalla liquidità dell'Ente, senza dover ricorrere a capitali di terzi. In ogni caso è opportuno richiamare l'Ente ad un costante e puntuale monitoraggio della dinamica delle entrate e delle uscite, al fine di prevenire ogni potenziale squilibrio di bilancio in un'ottica di oculata gestione finanziaria.

Tutto ciò premesso, ferme restando le osservazioni e le raccomandazioni sopra esplicitate, il Collegio **esprime parere favorevole** all'approvazione del Preventivo economico 2020 e del Budget 2020 e del Budget economico 2020-2022, predisposto con Delibera di Giunta n. 29 del 29.11.2019.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

(FIRMATO DIGITALMENTE)