

Del. N. 34/ 07/04/2020- Approvazione dello schema di Aggiornamento del Bilancio Preventivo, del Budget Economico e degli allegati dell'esercizio 2020

Il Presidente riferisce:

Il Preventivo economico per l'esercizio 2020, predisposto dalla Giunta camerale in conformità agli artt. 6, 7 e 9 del Regolamento concernente la gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di commercio di cui al D.P.R. 2 novembre 2005, n. 254, e al D.M. 27/03/2013, è stato approvato con la deliberazione del Consiglio n. 9/C del 29/11/2019.

In relazione alle risultanze contabili definitive dell'esercizio 2018, di quelle quasi definitive del 2019, all'andamento della gestione nei primi mesi del 2020 e soprattutto all'approvazione dell'aumento della misura unitaria del diritto annuale del 20%, avvenuto con decreto del Ministero dello sviluppo economico del 12/03/2020, si deve procedere entro il 31/07/2020 ad aggiornare i proventi, gli oneri e il piano degli investimenti.

Il maggior importo di diritto annuale spettante all'Ente per effetto dell'aumento, quantificato prudenzialmente in € 1.000.000,00, determina un gettito complessivo del tributo per il 2020 di € 6.825.000,00.

Il presente aggiornamento inoltre non può non tenere anche conto dell'emergenza sanitaria, determinata dalla diffusione epidemiologica da Covid-19 e dei conseguenti restrittivi provvedimenti emanati dal Governo, e per tale motivazione la previsione delle entrate è molto prudentiale e potrà essere ulteriormente variata, previa assunzione dei necessari provvedimenti, in presenza di nuovi elementi normativi o sulla base del monitoraggio dei proventi e degli oneri.

Ad oggi l'Ente Camerale si trova in una situazione di ottima liquidità (oltre € 13,5 milioni) e in equilibrio, sia finanziario sia economico.

La stessa finalità dell'Ente, sancita dalla legge 580/93 e confermata dalla legge di riordino del sistema (d.lgs. 219/2016), ossia il sostegno all'economia del territorio, oggi impone all'Ente la revisione della propria programmazione, per adeguarla alla nuova situazione e supportare anche finanziariamente le imprese, in grande difficoltà per effetto del blocco delle attività imposto dalla normativa emergenziale.

E' quindi importante che, da un lato l'Ente Camerale implementi le risorse per gli interventi economici e cerchi di sostenere la liquidità delle imprese, e dall'altro accantoni maggiori risorse per far fronte ad un calo degli introiti da diritto annuale.

In merito al primo punto l'Ente camerale, anche grazie al superamento del divieto di implementare le spese per interventi promozionali, reso noto con la recente circolare del Ministero dello sviluppo economico, in accordo con il Ministero dell'economia e delle finanze, del 25/03/2020, può accrescere tali risorse dell'importo derivante dall'aumento del diritto annuale, pari a € 1.000.000,00, portandole a € 4.500.000,00.

Tale importo deve essere destinato a finanziare i progetti approvati dal Consiglio Camerale con provvedimento n. 10/C del 29/11/2019 e al riguardo si attende da Unioncamere nazionale, previa condivisione con il MISE, l'autorizzazione ad una maggior flessibilità di gestione che consenta di adeguare i progetti, presentati prima dell'emergenza, alla nuova situazione.

Relativamente all'altro aspetto invece, si ritiene opportuno incrementare ulteriormente l'accantonamento al Fondo Svalutazione crediti per aumento € 500.000,00, portandolo da € 760.000,00 ad € 1.260.000,00.

A seguito di queste variazioni il disavanzo per il 2020 passa da € 500.000,00 ad € 1.000.000,00.

I documenti che compongono il bilancio sono i seguenti, e vengono di seguito brevemente illustrati:

- Preventivo Economico e Piano degli investimenti aggiornati
- Budget Economico Annuale Aggiornato
- Budget economico Pluriennale Aggiornato
- Previsione Aggiornata delle Entrate e delle Uscite
- Piano degli Indicatori e dei Risultati Attesi Aggiornato.

▪ **Preventivo economico Aggiornato**

Relativamente ai Proventi Correnti viene aggiornato il gettito del diritto annuale di € 1.000.000,00 a seguito dell'approvazione dell'aumento della misura unitaria del 20% per il triennio 2020/2022, mentre ad oggi non vengono

variate le altre voci, per cui i proventi correnti salgono a € 10.295.000,00.

Lo stesso maggiore importo previsto per il diritto annuale viene inserito alla voce Interventi Economici per finanziare i progetti approvati dal Consiglio Camerale sulla base delle linee guida del MISE.

In tal modo il complesso delle spese promozionali salirebbe ad € 4.500.000,00, pari a oltre il 63% del gettito del diritto annuale camerale.

Le nuove iniziative previste per un importo complessivo di € 1.000.000,00 sono le seguenti:

330054 - Beni e servizi a favore dell'economia		+ € 500.000,00
Intersettoriale	Progetto Punto impresa digitale	+ € 500.000,00
330056 - Istruzione Professionale		+ € 180.000,00
Intersettoriale	Progetto formazione lavoro	+ € 180.000,00
330060 - Internazionalizzazione e progetti europei		+ € 45.000,00
Intersettoriale	Preparazione alle PMI ad affrontare i mercati internaz.	+ € 45.000,00
330064 - Crescita economica e innovazione tur. Com. e serv		+ € 220.000,00
Turismo	Progetto turismo in Piemonte	+ € 220.000,00
330066 - Etica e Responsabilità sociale		+ € 55.000,00
Intersettoriale	Progetto Sostegno alle crisi d'impresa	+ € 55.000,00

In questa sede inoltre, tenuto conto del pesante impatto causato dall'emergenza sanitaria sulle attività economiche, molte delle quali sono state obbligate a sospendere ogni attività, così come disposto dalle normative governative emanate per contrastare il diffondersi della malattia, si ritiene opportuno incrementare l'accantonamento al Fondo svalutazione crediti.

Tale accantonamento va ad implementare il fondo che è destinato a far fronte alle minori entrate del diritto annuale, che a fine anno si ipotizzano saranno superiori a quelle registrate nei passati esercizi.

Il gettito del diritto annuale, che deriva dall'applicazione di un tributo in misura fissa per le ditte individuali, proporzionale al fatturato dell'anno precedente per le società, non dovrebbe variare come entità, ma la stessa proroga dei termini, aggiunta alla pesante crisi innestata dall'epidemia, potrebbero determinare minori introiti, con conseguente maggior credito a fine anno e quindi con maggior accantonamento.

Relativamente alla gestione finanziaria, a quella straordinaria e alle rettifiche di attività finanziarie, non si prevedono variazioni di rilievo rispetto al preventivo.

A seguito delle variazioni proposte in questo aggiornamento, il risultato economico dell'esercizio passerebbe da - € 500.000,00 del preventivo a - € 1.000.000,00, incidendo di pari misura sul Patrimonio Netto Camerale che da € 12.069.444,82 del 2018 si ridurrebbe a € 10.069.444,82 nel 2019 e a € 9.069.444,82 al 31/12/2020.

Patrimonio che rimarrebbe sempre al di sopra rispetto a quello iniziale di € 8.637.741,64, anche tenendo conto dei prossimi due esercizi considerati in sede di programmazione (2021 e 2022).

■ Piano degli Investimenti

Non sono previste variazioni rispetto al Piano degli investimenti previsto in sede di redazione del Bilancio di Previsione 2020.

Sinteticamente lo schema di Preventivo 2020 Aggiornato è il seguente:

GESTIONE CORRENTE	Bilancio d'esercizio 2018	Preventivo aggiornato 2019	Preventivo 2020	Aggiornamento Preventivo 2020	Preventivo Aggiornato 2020
A) Proventi correnti					
DIRITTO ANNUALE	7.412.403,43	7.170.000,00	5.825.000,00	1.000.000,00	6.825.000,00
DIRITTI DI SEGRETERIA	2.538.138,54	2.500.000,00	2.595.000,00	0,00	2.595.000,00
CONTRIBUTI TRASFERIMENTI ED ALTRE ENTRATE	802.049,63	1.000.000,00	795.000,00	0,00	795.000,00
PROVENTI GESTIONE SERVIZI	100.926,34	120.000,00	80.000,00	0,00	80.000,00
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	1.970,56	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI CORRENTI	10.855.488,50	10.790.000,00	9.295.000,00	1.000.000,00	10.295.000,00
B) Oneri Correnti					
PERSONALE	3.614.033,12	3.620.000,00	3.495.000,00	0,00	3.495.000,00
FUNZIONAMENTO	2.023.775,27	2.325.000,00	2.253.000,00	0,00	2.253.000,00
INTERVENTI ECONOMICI	4.726.106,23	6.300.000,00	3.500.000,00	1.000.000,00	4.500.000,00
AMMORTAMENTI ED ACCANTONAMENTI	1.212.316,77	1.195.000,00	1.007.000,00	500.000,00	1.507.000,00
TOTALE ONERI CORRENTI	11.576.231,39	13.440.000,00	10.255.000,00	1.500.000,00	11.755.000,00
RISULTATO GESTIONE CORRENTE	- 720.742,89	- 2.650.000,00	- 960.000,00	- 500.000,00	- 1.460.000,00
C) GESTIONE FINANZIARIA					
PROVENTI FINANZIARI	17.106,93	20.000,00	20.000,00	0,00	20.000,00
ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE GESTIONE FINANZIARIA	17.106,93	20.000,00	20.000,00	0,00	20.000,00
C) GESTIONE STRAORDINARIA					
PROVENTI STRAORDINARI	402.373,76	860.000,00	575.000,00	0,00	575.000,00
ONERI STRAORDINARI	- 27.318,74	- 110.000,00	- 35.000,00	0,00	- 35.000,00
TOTALE GESTIONE STRAORDINARIA	375.055,02	750.000,00	540.000,00	0,00	540.000,00
RIVALUTAZIONE ATTIVO PATRIMONIALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SVALUTAZIONE ATTIVO	- 215.261,01	- 120.000,00	- 0,00	0,00	- 100.000,00

PATRIMONIALE				- 100.000,00		
TOTALE RETTIFICHE DI				- 100.000,00	0,00	- 100.000,00
VALORE ATT. FINANZIARIA	- 215.261,01	- 120.000,00				
AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO	- 543.841,05	- 2.000.000,00		- 500.000,00	- 500.000,00	- 1.000.000,00
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0,00	15.000,00		25.000,00	0,00	25.000,00
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	97.111,00	585.000,00		675.000,00	0,00	675.000,00
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	71.048,00	3.000.000,00		2.300.000,00	0,00	2.300.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	168.159,00	3.600.000,00		3.000.000,00	0,00	3.000.000,00

Lo schema soprariportato ricalca, seppure in modo più sintetico, l'Allegato A del presente provvedimento il quale, a differenza dei precedenti esercizi, non riporta nella prima colonna i dati del bilancio d'esercizio 2019 non essendo stato ancora approvato, ma i dati del bilancio di previsione aggiornato approvato dal Consiglio con provvedimento n. 9 del 29/11/2019 e riportato nell'Allegato A del Bilancio di Previsione 2020.

- **Budget Economico aggiornato**

Il Budget Economico aggiornato evidenzia i valori del Budget Aggiornato del 2020 con i dati del Budget iniziale, riclassificati in accordo al DM 27/03/2013.

- **Budget Economico Pluriennale Aggiornato**

Il Budget Economico Pluriennale è aggiornato per i valori del triennio 2020/2022, in considerazione dell'aumento del diritto annuale del 20% avvenuto con decreto del MSE del 12/03/2020 da utilizzarsi per le iniziative approvate del Consiglio Camerale con provvedimento n. 10/C del 29/11/2019.

- **Previsione Aggiornata delle Entrate e delle Uscite**

Il Budget delle entrate e delle Uscite è un Budget di Cassa e in esso sono riportate le Entrate di cassa suddivise per codice Siope e le Spese suddivise per missioni e programmi e per codici Siope che si ritiene rispettivamente di incassare e di pagare nel 2020.

Per il presente esercizio, a seguito delle variazioni proposte, si prevede che le entrate crescano rispetto al preventivo e siano pari a € 10.366.243,84 (erano state stimate in € 9.866.243,84 in sede di preventivo).

Sebbene infatti sia previsto una crescita di circa € 1.000.000,00 del diritto annuale, l'impatto economico del Covid-19 potrebbe comportare un minore introito, pertanto

la crescita stimata si ritiene possa essere solo di € 500.000,00.

A crescere maggiormente sono senza dubbio le uscite, che erano state stimate in sede di Preventivo 2020 in € 10.186.883,34 e sono ora stimate in € 11.186.883,34.

Conseguentemente le disponibilità liquide dovrebbero scendere di € 820.639,50, passando da € 15.317.092,30 a € 14.496.452,80.

• Piano degli Indicatori e dei Risultati Attesi Aggiornato

Rimangono invariati i target di riferimento della performance e, conseguentemente, non cambiano gli obiettivi già fissati in sede di preventivo, cui si rimanda.

Il Presidente invita il Collegio dei Revisori dei Conti ad esprimere il parere in merito.

Il presente documento, dopo la valutazione del Collegio, deve essere posto all'approvazione del Consiglio. Tuttavia, il perdurare della situazione di emergenza e la difficoltà di riunire il Consiglio, potrebbe comportarne l'approvazione da parte della Giunta camerale stessa, in tal caso riunita ai sensi dell'art. 17 c.2 dello Statuto con i poteri del Consiglio, che sarà chiamato a ratificare il documento di programmazione non appena potrà nuovamente riunirsi.

Il Presidente invita, altresì, i componenti della Giunta ad esprimere il proprio parere o a richiedere precisazioni sulle proposte di variazione illustrate.

La Giunta camerale

- udita la relazione del Presidente;
- vista l'ipotesi di preventivo economico per l'esercizio in corso;
- visto il DPR 254/05 e il D.M. 27/03/2013;
- visto il D. M. Del MSE del 12/03/2020 e la nota del MSE del 25/03/2020;

- visti i DPCM del 22 marzo 2020 e del 25 marzo 2020 e il DL n. 18 del 17/03/2020;

- visti l'art . 17 c. 2 dello Statuto camerale e l'art. 14 c. 7 della Legge 580/93 e s.m.i.;

- a voti unanimi dei presenti, riuniti in modalità webconference e correttamente identificati, come previsto dal D.L. 18/2020, art. 73

delibera

- di approvare lo schema di aggiornamento al preventivo economico per l'esercizio 2020, allegato alla presente deliberazione, che è così composto:

1. Schema di Preventivo Revisionato All. A del DPR 254/05
2. Schema di Budget Economico Annuale Revisionato ex art. 2 c. 3 del d.m. 27/03/2013
3. Schema di Budget Economico Pluriennale Revisionato ex art. 1 c. 2 del d.m. 27/03/2013
4. Schema Aggiornato delle Previsioni di Entrata ex art. 2 c. 4 del d.m. 27/03/2013
5. Schema aggiornato delle Previsioni di Spesa ex art. 2 c. 4 del d.m. 27/03/2013
6. Schema del Piano degli Indicatori e dei Risultati Attesi Aggiornati;

- di inviare il presente documento contabile al Collegio dei Revisori per il parere ex art. 30 del DPR 254/05;

- di inviare altresì, dopo il parere del Collegio dei Revisori, il presente documento al Consiglio camerale per l'approvazione.

ALL. A

PREVENTIVO AGGIORNATO

(previsto dall'articolo 6, comma 1)

VOCI DI ONERI/PROVENTI E INVESTIMENTO	VALORI COMPLESSIVI		FUNZIONI ISTITUZIONALI				TOTALE (A+B+C+D)
	PREVISIONE CONSUNTIVO AL 31.12.2019 (dati provvisori)	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	7170000	6.825.000		5.825.000	735.000	265.000	6.825.000
2 Diritti di Segreteria	2500000	2.595.000		0	2.595.000		2.595.000
3 Contributi trasferimenti e altre entrate	1.000.000	795.000		15.000	140.000	640.000	795.000
4 Proventi da gestione di beni e servizi	120000	80.000		0	56.000	24.000	80.000
5 Variazione delle rimanenze	0	0		0	0	0	0
Totale Proventi Correnti A	10.790.000	10.295.000		5.840.000	3.526.000	929.000	10.295.000
B) Oneri Correnti							
6 Personale	-3.620.000	-3.495.000	-282.321	-790.125	-1.795.019	-627.535	-3.495.000
7 Funzionamento	-2325000	-2.253.000	-776.093	-343.237	-873.627	-260.043	-2.253.000
8 Interventi Economici	-6.300.000	-4.500.000			-880.000	-3.620.000	-4.500.000
9 Ammortamenti e accantonamenti	-1195000	-1.507.000	-17.529	-1.309.058	-111.450	-68.963	-1.507.000
Totale Oneri Correnti B	-13.440.000	-11.755.000	-1.075.942	-2.442.420	-3.660.097	-4.576.541	-11.755.000
Risultato della gestione corrente A-B	-2.650.000	-1.460.000	-1.075.942	3.397.580	-134.097	-3.647.541	-1.460.000
C) GESTIONE FINANZIARIA							
10 Proventi Finanziari	20000	20.000		20.000			20.000
11 Oneri Finanziari	0	0		0			0
Risultato della gestione finanziaria	20000	20.000		20.000			20.000
D) GESTIONE STRAORDINARIA							
12 Proventi straordinari	860000	575.000		575.000			575.000
13 Oneri Straordinari	-110000	-35.000		-35.000			-35.000
Risultato della gestione straordinaria (D)	750000	540.000		540.000			540.000
14 Rivalutazioni attivo patrimoniale		0		0			0
15 Svalutazioni attivo patrimoniale		-100.000		-100.000			-100.000
Differenze rettifiche attività finanziarie	-120000	-100.000		-100.000			-100.000
Disavanzo/Avanzo economico esercizio A-B-C-D	-120.000	-1.000.000	-1.075.942	3.857.580	-134.097	-3.647.541	-1.000.000
PIANO DEGLI INVESTIMENTI							
E Immobilizzazioni Immateriali	5000	25.000		25.000			25.000
F Immobilizzazioni Materiali	595.000	675.000		555.000	0	120.000	675.000
G Immobilizzazioni Finanziarie	3.000.000	2.300.000		2.300.000			2.300.000
TOTALE INVESTIMENTI (E+F+G)	3.600.000	3.000.000		2.880.000	0	120.000	3.000.000

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

	Budget Iniziale		Budget Assestato	
	ANNO 2020		ANNO 2020	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		9.215.000		10.215.000
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	785.000		785.000	
c1) Contributi dallo Stato				
c2) Contributi da Regione	60.000		60.000	
c3) Contributi da altri enti pubblici	725.000		725.000	
c4) Contributi dall'Unione Europea				
d) Contributi da privati	10.000		10.000	
e) Proventi fiscali e parafiscali	5.825.000		6.825.000	
f) Ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	2.595.000		2.595.000	
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		0		0
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione				
4) Incremento di immobili per lavori interni				
5) Altri ricavi e proventi		80.000		80.000
a) Quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio				
b) Altri ricavi e proventi	80.000		80.000	
Totale valore della produzione (A)		9.295.000		10.295.000
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci				
7) Per servizi		-4.533.000		-5.528.000
a) Erogazione di servizi istituzionali	-3.500.000		-4.500.000	
b) Acquisizione di servizi	-939.000		-934.000	
c) Consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	-23.000		-23.000	
d) Compensi ad organi amministrazione e controllo	-71.000		-71.000	
8) Per godimento di beni di terzi		-45.000		-50.000
9) Per il personale		-3.495.000		-3.495.000
a) Salari e stipendi	-2.590.000		-2.590.000	
b) Oneri sociali	-635.000		-635.000	
c) Trattamento di fine rapporto	-40.000		-40.000	
d) Trattamento di quiescenza e simili	-180.000		-180.000	
e) Altri costi	-50.000		-50.000	
10) Ammortamenti e svalutazioni		-947.000		-1.447.000
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-4.000		-4.000	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-183.000		-183.000	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	-760.000		-1.260.000	
11) Variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
12) Accantonamento per rischi		-60.000		-60.000
13) Altri accantonamenti		0		0
14) Oneri diversi di gestione		-1.175.000		-1.175.000
a) Oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica				
b) Altri oneri diversi di gestione	-1.175.000		-1.175.000	
Totale costi (B)		-10.255.000		-11.755.000
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		-960.000		-1.460.000
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate		0		0
16) Altri proventi finanziari		20.000		20.000
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	20.000		20.000	
c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
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		0		0
a) Interessi passivi	0		0	
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)		20.000		20.000
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni		0		0
a) Di partecipazioni	0		0	
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
19) Svalutazioni		-100.000		-100.000
a) Di partecipazioni	-100.000		-100.000	
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)		-100.000		-100.000
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)		575.000		575.000
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		-35.000		-35.000
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)		540.000		540.000
Risultato prima delle imposte		-500.000		-1.000.000
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate				
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		-500.000		-1.000.000

ASSESTAM. BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE (art. 1 comma 2 d.m. 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		10.215.000		10.215.000		10.215.000
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	785.000		785.000		785.000	
c1) Contributi dallo Stato						
c2) Contributi da Regione	60.000		60.000		60.000	
c3) Contributi da altri enti pubblici	725.000		725.000		725.000	
c4) Contributi dall'Unione Europea						
d) Contributi da privati	10.000		10.000		10.000	
e) Proventi fiscali e parafiscali	6.825.000		6.825.000		6.825.000	
f) Ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	2.595.000		2.595.000		2.595.000	
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		0		0		0
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione						
4) Incremento di immobili per lavori interni						
5) Altri ricavi e proventi		80.000		80.000		80.000
a) Quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio						
b) Altri ricavi e proventi	80.000		80.000		80.000	
Totale valore della produzione (A)		10.295.000		10.295.000		10.295.000
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		-11.755.000		-10.755.000		-10.755.000
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci						
7) Per servizi		-5.528.000		-5.033.000		-5.033.000
a) Erogazione di servizi istituzionali	-4.500.000		-4.000.000		-4.000.000	
b) Acquisizione di servizi	-934.000		-939.000		-939.000	
c) Consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	-23.000		-23.000		-23.000	
d) Compensi ad organi amministrazione e controllo	-71.000		-71.000		-71.000	
8) Per godimento di beni di terzi		-50.000		-45.000		-45.000
9) Per il personale		-3.495.000		-3.495.000		-3.495.000
a) Salari e stipendi	-2.590.000		-2.590.000		-2.590.000	
b) Oneri sociali	-635.000		-635.000		-635.000	
c) Trattamento di fine rapporto	-40.000		-40.000		-40.000	
d) Trattamento di quiescenza e simili	-180.000		-180.000		-180.000	
e) Altri costi	-50.000		-50.000		-50.000	
10) Ammortamenti e svalutazioni		-1.447.000		-947.000		-947.000
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-4.000		-4.000		-4.000	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-183.000		-183.000		-183.000	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni						
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	-1.260.000		-760.000		-760.000	
11) Variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci						
12) Accantonamento per rischi		-60.000		-60.000		-60.000
13) Altri accantonamenti		0		0		0
14) Oneri diversi di gestione		-1.175.000		-1.175.000		-1.175.000
a) Oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica						
b) Altri oneri diversi di gestione	-1.175.000		-1.175.000		-1.175.000	
Totale costi (B)		-11.755.000		-10.755.000		-10.755.000
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		-1.460.000		-460.000		-460.000
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		20.000		20.000		20.000
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate		0		0		0
16) Altri proventi finanziari		20.000		20.000		20.000
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	20.000		20.000		20.000	
c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni						
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		0		0		0
a) Interessi passivi	0		0		0	
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)		20.000		20.000		20.000
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		-100.000		-100.000		-100.000
18) Rivalutazioni		0		0		0
a) Di partecipazioni	0		0		0	
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni						
c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni						
19) Svalutazioni		-100.000		-100.000		-100.000
a) Di partecipazioni	-100.000		-100.000		-100.000	
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)		-100.000		-100.000		-100.000
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		540.000		540.000		540.000
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrisibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi		575.000		575.000		575.000
21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrisibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi		-35.000		-35.000		-35.000
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)		540.000		540.000		540.000
Risultato prima delle imposte		-1.000.000		0		0
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate						
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		-1.000.000		0		0

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
	DIRITTI	
1100	Diritto annuale	6.366.242,97
1200	Sanzioni diritto annuale	39.952,38
1300	Interessi moratori per diritto annuale	2.582,72
1400	Diritti di segreteria	2.127.614,79
1500	Sanzioni amministrative	16.577,67
	ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI E DALLA CESSIONE DI BENI	
2101	Vendita pubblicazioni	
2199	Altri proventi derivanti dalla cessione di beni	
2201	Proventi da verifiche metriche	12.177,72
2202	Concorsi a premio	11.653,50
2203	Utilizzo banche dati	
2299	Altri proventi derivanti dalla prestazione di servizi	48.450,91
	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	1.127,83
3104	Altri contributi e trasferimenti correnti da altre amministrazioni pubbliche centrali	73.924,12
3105	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per attività delegate	113.627,84
3106	Altri contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma	
3107	Contributi e trasferimenti correnti da province	
3108	Contributi e trasferimenti correnti da città metropolitane	
3109	Contributi e trasferimenti correnti da comuni	
3110	Contributi e trasferimenti correnti da unioni di comuni	
3111	Contributi e trasferimenti correnti da comunità montane	
3112	Contributi e trasferimenti correnti da aziende sanitarie	
3113	Contributi e trasferimenti correnti da aziende ospedaliere	
3114	Contributi e trasferimenti correnti da IRCCS pubblici - Fondazioni IRCCS	
3115	Contributi e trasferimenti correnti dagli Istituti Zooprofilattici sperimentali	
3116	Contributi e trasferimenti correnti da Policlinici universitari	
3117	Contributi e trasferimenti correnti da Enti di previdenza	
3118	Contributi e trasferimenti correnti da Enti di ricerca locali	
3119	Contributi e trasferimenti correnti da Camere di commercio	
3120	Contributi e trasferimenti correnti da Unioni regionali delle Camere di Commercio	
3121	Contributi e trasferimenti correnti da Centri esteri delle Camere di Commercio	
3122	Contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere - fondo perequativo per rigidità di bilancio	
3123	Contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere - fondo perequativo per progetti	0,00
3124	Altri contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere	0,00
3125	Contributi e trasferimenti correnti da Autorità portuali	
3126	Contributi e trasferimenti correnti da Aziende di promozione turistica	

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
	Contributi e trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	
3127	Contributi e trasferimenti correnti da Università	
3128	Contributi e trasferimenti correnti da Enti gestori di parchi	
3129	Contributi e trasferimenti correnti da ARPA	
3199	Contributi e trasferimenti correnti da altre Amministrazioni pubbliche locali	124,47
	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	28.620,00
3203	Riversamento avanzo di bilancio da Aziende speciali	
3204	Altri contributi e trasferimenti correnti da Aziende speciali	
3205	Contributi e trasferimenti correnti da Imprese	
	Contributi e trasferimenti correnti dall'estero	
3301	Contributi e trasferimenti correnti da Unione Europea	456.421,34
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	Rimborso spese dalle Aziende Speciali	
4198	Altri concorsi, recuperi e rimborsi	48.667,24
4199	Sopravvenienze attive	9.234,77
	Entrate patrimoniali	
4201	Fitti attivi di terreni	
4202	Altri fitti attivi	9.151,54
4203	Interessi attivi da Amministrazioni pubbliche	
4204	Interessi attivi da altri	13.925,34
4205	Proventi mobiliari	
4499	Altri proventi finanziari	0,00
	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	200,00
	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	

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
	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	
6108	Contributi e trasferimenti in c/capitale da unioni di comuni	
6109	Contributi e trasferimenti in c/capitale da comunità montane	
6110	Contributi e trasferimenti in c/capitale da aziende sanitarie	
6111	Contributi e trasferimenti in c/capitale da aziende ospedaliere	
6112	Contributi e trasferimenti in c/capitale da IRCCS pubblici - Fondazioni IRCCS	
6113	Contributi e trasferimenti in c/capitale dagli Istituti Zooprofilattici sperimentali	
6114	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Policlinici universitari	
6115	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Enti di previdenza	
6116	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Enti di ricerca locali	
6117	Contributi e trasferimenti in c/capitale da altre Camere di commercio	
6118	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Unioni regionali delle Camere di commercio	
6119	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Centri esteri delle Camere di Commercio	
6120	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Unioncamere	
6121	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Autorità portuali	
6122	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Aziende di promozione turistica	
6123	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Università	
6124	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Enti Parco Nazionali	
6125	Contributi e trasferimenti in c/capitale da ARPA	
6199	Contributi e trasferimenti in c/capitale da altre Amministrazioni pubbliche locali	
	Contributi e trasferimenti in conto capitale da soggetti privati	
6201	Contributi e trasferimenti in c/capitale da aziende speciali	
6202	Contributi e trasferimenti in c/capitale da altre Imprese	
6203	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Famiglie	
6204	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Istituzioni sociali senza fine di lucro	
	Contributi e trasferimenti in c/capitale dall'estero	
6301	Contributi e trasferimenti in c/capitale dall'Unione Europea	
6302	Contributi e trasferimenti in conto capitale da altre istituzioni estere	
6303	Contributi e trasferimenti in conto capitale da soggetti esteri privati	
	OPERAZIONI FINANZIARIE	
7100	Prelievi da conti bancari di deposito	
7200	Restituzione depositi versati dall'Ente	
7300	Depositi cauzionali	
7350	Restituzione fondi economali	15.000,00

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
	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	39.507,21
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	931.459,48
	ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI	
8100	Anticipazioni di cassa	
8200	Mutui e prestiti	

TOTALE PREVISIONI DI ENTRATA

10.366.243,84

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	250.048,34
1102	Rimborsi spese per personale distaccato/ comandato	650,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	16.539,80
1202	Ritenute erariali a carico del personale	32.908,41
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	768,24
1301	Contributi obbligatori per il personale	57.820,52
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	0,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	3.834,70
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto	495,03
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	611,58
2106	Oneri previdenziali e assicurativi su Co.co.co e occasionali	0,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	311,04
2112	Spese per pubblicità	21.595,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	6.124,80
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	6.639,99
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	901,39
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	2.729,80
2118	Riscaldamento e condizionamento	2.728,84
2121	Spese postali e di recapito	1.681,35
2122	Assicurazioni	861,85
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	20.950,62
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	2.623,38
2298	Altre spese per acquisto di servizi	222.835,98
3199	Contributi e trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Pubbliche locali	28.211,37
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	2.927.945,29
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	417.156,37
4101	Rimborso diritto annuale	120,00
4199	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati	0,00

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
4201	Noleggi	1.617,22
4202	Locazioni	2.685,99
4401	IRAP	22.274,08
4402	IRES	2.906,94
4499	Altri tributi	43.677,87
4503	Indennità e rimborso spese per la Giunta	71,85
4504	Indennità e rimborso spese per il Presidente	347,21
4507	Commissioni e Comitati	3.539,93
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	629,79
4511	Altre ritenute per conto di terzi su indennità a organi istituzionali e altri compensi	5.463,61
5102	Fabbricati	140,00
5106	Materiale bibliografico	0,00
5203	Conferimenti di capitale	250,00
7500	Altre operazioni finanziarie	1.029,64
TOTALE		4.111.727,82

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	681.463,32
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	94.106,16
1202	Ritenute erariali a carico del personale	187.528,26
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	1.982,14
1301	Contributi obbligatori per il personale	228.908,61
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	1.110,35
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	8.024,69
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto	720,16
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	920,48
2106	Oneri previdenziali e assicurativi su Co.co.co e occasionali	0,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	335,84
2112	Spese per pubblicità	1.216,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	12.599,67
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	11.086,21
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	796,35
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	1.937,10
2118	Riscaldamento e condizionamento	7.473,28
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	0,00
2121	Spese postali e di recapito	3.212,65
2122	Assicurazioni	592,52
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	55.009,60
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	2.533,57
2298	Altre spese per acquisto di servizi	207.507,33
3116	Altri contributi e trasferimenti correnti ad Unioni regionali delle Camere di commercio	1.278,00
3125	Contributi e trasferimenti correnti a Università	7.500,00
3199	Contributi e trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Pubbliche locali	4.496,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	1.536,00

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
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	81.237,39
4199	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati	115,98
4201	Noleggi	3.257,84
4202	Locazioni	1.846,63
4401	IRAP	59.397,55
4402	IRES	1.998,52
4499	Altri tributi	29.422,15
4503	Indennità e rimborso spese per la Giunta	49,40
4504	Indennità e rimborso spese per il Presidente	238,70
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	1.679,43
4511	Altre ritenute per conto di terzi su indennità a organi istituzionali e altri compensi	14.569,62
5103	Impianti e macchinari	2.250,00
5149	Altri beni materiali	7.830,00
7500	Altre operazioni finanziarie	2.745,71
TOTALE		1.730.513,21

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	155.153,94
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	11.026,55
1202	Ritenute erariali a carico del personale	22.428,44
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	583,81
1301	Contributi obbligatori per il personale	52.705,27
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	1.170,96
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	9.586,78
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto	1.237,61
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	1.528,96
2106	Oneri previdenziali e assicurativi su Co.co.co e occasionali	0,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	777,60
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	15.312,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	16.600,03
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	2.253,47
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	6.824,51
2118	Riscaldamento e condizionamento	6.822,09
2121	Spese postali e di recapito	4.203,36
2122	Assicurazioni	2.154,62
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	52.376,50
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	6.558,47
2298	Altre spese per acquisto di servizi	19.811,51
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	1.152,00
4201	Noleggi	4.043,06
4202	Locazioni	6.715,05
4401	IRAP	14.849,38
4402	IRES	7.267,36
4499	Altri tributi	106.989,67
4503	Indennità e rimborso spese per la Giunta	179,63
4504	Indennità e rimborso spese per il Presidente	868,02
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	419,87

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
4511	Altre ritenute per conto di terzi su indennità a organi istituzionali e altri compensi	3.642,41
7500	Altre operazioni finanziarie	686,43
TOTALE		535.929,36

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	24.525,01
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	5.513,33
1202	Ritenute erariali a carico del personale	11.499,36
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	249,05
1301	Contributi obbligatori per il personale	17.671,78
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	146,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	479,37
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto	61,87
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	76,45
2106	Oneri previdenziali e assicurativi su Co.co.co e occasionali	0,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	38,88
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	765,60
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	830,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	112,65
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	341,25
2118	Riscaldamento e condizionamento	341,10
2121	Spese postali e di recapito	210,18
2122	Assicurazioni	107,73
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	2.618,82
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	327,93
2298	Altre spese per acquisto di servizi	100.687,01
3199	Contributi e trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Pubbliche locali	22.865,00
3202	Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali	96.000,00
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	19.777,09
4201	Noleggi	202,15
4202	Locazioni	335,77
4401	IRAP	7.424,69
4402	IRES	363,37
4499	Altri tributi	5.349,48
4503	Indennità e rimborso spese per la Giunta	8,98

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
4504	Indennità e rimborso spese per il Presidente	43,40
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	209,90
4511	Altre ritenute per conto di terzi su indennità a organi istituzionali e altri compensi	1.821,21
7500	Altre operazioni finanziarie	343,22
TOTALE		321.347,63

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	66.733,99
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	11.026,55
1202	Ritenute erariali a carico del personale	21.415,59
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	500,52
1301	Contributi obbligatori per il personale	38.226,67
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	438,48
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	2.396,71
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto	309,41
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	382,24
2106	Oneri previdenziali e assicurativi su Co.co.co e occasionali	0,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	194,40
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	3.828,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	4.149,99
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	563,37
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	1.706,16
2118	Riscaldamento e condizionamento	1.705,53
2121	Spese postali e di recapito	1.050,84
2122	Assicurazioni	538,66
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	13.094,14
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	1.639,62
2298	Altre spese per acquisto di servizi	38.786,40
3112	Contributi e trasferimenti correnti a Camere di commercio	8.627,52
3113	Contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere per il fondo perequativo	200.000,00
3114	Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere	177.000,00
3116	Altri contributi e trasferimenti correnti ad Unioni regionali delle Camere di commercio	208.483,68
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	0,00
4201	Noleggi	1.010,76
4202	Locazioni	1.678,74

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
4401	IRAP	14.849,38
4402	IRES	22.071,84
4499	Altri tributi	26.747,43
4503	Indennità e rimborso spese per la Giunta	44,91
4504	Indennità e rimborso spese per il Presidente	1.574,23
4505	Indennità e rimborso spese per il Collegio dei revisori	12.559,95
4506	Indennità e rimborso spese per il Nucleo di valutazione	1.722,60
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	419,87
4511	Altre ritenute per conto di terzi su indennità a organi istituzionali e altri compensi	3.642,41
7500	Altre operazioni finanziarie	19.447,13
TOTALE		908.567,72

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	295.171,79
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	22.053,09
1202	Ritenute erariali a carico del personale	43.945,63
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	6.743,45
1301	Contributi obbligatori per il personale	76.933,88
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	1.193,86
1502	TFR a carico direttamente dell'Ente	83.998,05
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	5.033,05
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto	649,76
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	802,69
2106	Oneri previdenziali e assicurativi su Co.co.co e occasionali	0,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	408,24
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	8.038,77
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	8.715,02
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	1.183,07
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	3.582,86
2118	Riscaldamento e condizionamento	3.581,59
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	7.655,44
2121	Spese postali e di recapito	2.206,77
2122	Assicurazioni	1.131,18
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	27.497,65
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	3.443,20
2298	Altre spese per acquisto di servizi	9.249,86
2299	Acquisto di beni e servizi derivate da sopravvenienze passive	500,00
3199	Contributi e trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Pubbliche locali	5.600,72
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	17.890,40
4101	Rimborso diritto annuale	53,00
4199	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati	1.037,00
4201	Noleggi	2.122,61

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

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
4202	Locazioni	3.525,42
4401	IRAP	29.698,77
4402	IRES	3.815,37
4499	Altri tributi	56.169,58
4503	Indennità e rimborso spese per la Giunta	94,31
4504	Indennità e rimborso spese per il Presidente	455,72
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	839,70
4511	Altre ritenute per conto di terzi su indennità a organi istituzionali e altri compensi	7.284,82
5102	Fabbricati	400.000,00
5103	Impianti e macchinari	0,00
5104	Mobili e arredi	0,00
5149	Altri beni materiali	1.000.000,00
5152	Hardware	50.000,00
5157	licenze d' uso	25.000,00
5202	Partecipazioni azionarie in altre imprese	0,00
7405	Concessione di crediti a famiglie	36.700,00
7500	Altre operazioni finanziarie	15.180,60
TOTALE		2.269.186,92

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
1202	Ritenute erariali a carico del personale	0,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	0,00
TOTALE		0,00

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
4199	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati	312.421,66
4403	I.V.A.	10.847,75
7350	Costituzione di fondi per il servizio economato in contanti	15.000,00
7406	Concessione di crediti a Istituzioni sociali private	2.020,00
7500	Altre operazioni finanziarie	958.175,99
TOTALE		1.298.465,40

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
4499	Altri tributi	0,00
7500	Altre operazioni finanziarie	11.145,28
TOTALE		11.145,28

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 4.111.727,82

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

TOTALE MISSIONE 1.730.513,21

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 535.929,36

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 321.347,63

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 908.567,72

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 2.269.186,92

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

TOTALE MISSIONE 0,00

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

TOTALE MISSIONE 1.298.465,40

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

TOTALE MISSIONE 11.145,28

TOTALE GENERALE

11.186.883,34

Verbale n. 43/2020 del Collegio dei Revisori dei Conti.

Il giorno 16 luglio 2020, alle ore 11.15, nei locali dell'Ente camerale si è riunito, in videoconferenza, il Collegio dei Revisori dei Conti della Camera di commercio I.A.A. di Cuneo nelle persone del Dr. Sergio Tavella, Presidente del Collegio, del Dr. Angelo Barzelloni, componente, e del Dr. Francesco Saverio Scocozza, componente, per discutere il seguente ordine del giorno:

- **Parere del Collegio dei Revisori dei Conti sullo schema di Aggiornamento al Bilancio Preventivo 2020 assunto con delibera della Giunta Camerale n. 34 del 07/04/2020**

Assistono:

Dr. ssa Patrizia Mellano – Segretario Generale f.f.

Dr. Davide Tortora – Responsabile area amministrativo – contabile

Sig.ra Teresita Forneris – Ufficio Ragioneria

PARERE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI SULLO SCHEMA DI AGGIORNAMENTO AL BILANCIO PREVENTIVO 2020 ASSUNTO CON DELIBERA DELLA GIUNTA CAMERALE N. 34 DEL 07/04/2020

Il Collegio dei Revisori dei conti rileva che la proposta di aggiornamento al bilancio preventivo licenziata in data 07 aprile c.a. dalla Giunta Camerale, è composta dai seguenti documenti:

- Preventivo economico e Piano degli investimenti (allegato A del DPR n. 254/2005)
- Budget Aggiornato annuale (DM 27/03/2013)
- Budget Aggiornato Pluriennale (DM 27/03/2013)
- Previsione delle Entrate e delle Uscite (DM 27/03/2013)
- Piano degli Indicatori e dei Risultati Attesi

Il Collegio riscontra altresì che, nella deliberazione:

- (a) sono indicate in modo schematico, ma sostanzialmente esaustivo, le informazioni relative alle voci di provento/onere oggetto di variazione;
- (b) non sono previste variazioni al piano degli investimenti.

Il Collegio rileva che le variazioni deliberate dalla Giunta sono le seguenti:

PROVENTI CORRENTI	PREVENTIVO 2020	AGGIORNAMENTO (+/-)	PREVENTIVO AGGIORNATO 2020
- DIRITTO ANNUALE	5.825.000,00	+ 1.000.000,00	6.825.000,00
- DIRITTI DI SEGRETERIA	2.595.000,00	0,00	2.595.000,00
- CONTRIBUTI, TRASFERIMENTI E ALTRE ENTRATE	795.000,00	0,00	795.000,00
- PROVENTI GESTIONE SERVIZI	80.000,00	0,00	80.000,00
- VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI CORRENTI	9.295.000,00	+ 1.000.000,00	10.295.000,00
ONERI CORRENTI	PREVENTIVO 2020	AGGIORNAMENTO (+/-)	PREVENTIVO AGGIORNATO 2020
- PERSONALE	(3.495.000,00)	0,00	(3.495.000,00)
- FUNZIONAMENTO	(2.253.000,00)	0,00	(2.253.000,00)
- INTERVENTI ECONOMICI	(3.500.000,00)	+ 1.000.000,00	(4.500.000,00)
- AMMORTAMENTI E ACCANTONAMENTI	(1.007.000,00)	+ 500.000,00	(1.507.000,00)
TOTALE ONERI CORRENTI	(10.255.000,00)	+ 1.500.000,00	(11.755.000,00)
RISULTATO GESTIONE CORRENTE	(960.000,00)	(500.000,00)	(1.460.000,00)
GESTIONE FINANZIARIA	+ 20.000,00	0,00	+ 20.000,00
GESTIONE STRAORDINARIA	+ 540.000,00	0,00	+ 540.000,00
RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIA	(100.000,00)	0,00	(100.000,00)
AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO	(500.000,00)	-(500.000,00)	(1.000.000,00)
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	25.000,00	0,00	25.000,00
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	675.000,00	0,00	675.000,00
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	2.300.000,00	0,00	2.300.000,00
TOTALE INVESTIMENTI	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00

Con riferimento alle variazioni individuate, il Collegio rileva quanto segue.

I. Proventi correnti (+ € 1.000.000,00)

I Proventi correnti nel complesso aumentano di € 1.000.000,00 a seguito dell'autorizzazione all'incremento della misura unitaria del diritto annuale del 20%, avvenuta con decreto del 12 marzo del MSE

II. Oneri Correnti (+ € 1.500.000,00)

La crescita di € 1.500.000,00, deriva dalle maggiori risorse destinate agli Interventi Economici per € 1.000.000,00, finalizzati a finanziare i progetti approvati dal Consiglio Camerale con provvedimento n. 10/C del 29/11/2019, mentre € 500.000,00, vengono destinati a incrementare l'accantonamento al Fondo Svalutazione Crediti, sia perché aumenta il gettito del Diritto annuale sia perché la crisi sanitaria potrebbe comportare una riduzione del tasso di riscossione del credito da Diritto annuale

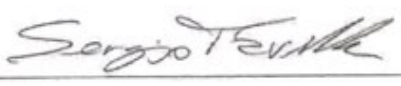

In relazione alle richiamate variazioni il Collegio prende atto del risultato economico aggiornato che risulta negativo per € 1.000.000,00, con un incremento del disavanzo, in termini assoluti, di € 500.000,00.

Il Collegio riscontra che tale disavanzo presunto non risulta comunque intaccare il Patrimonio netto iniziale (€ 8.637.741,64) giacché il patrimonio netto camerale, che al 31/12/2018 ammontava a € 12.069.444,82, previsto in riduzione a € 10.069.444,82 al 31/12/2019, a seguito del presente disavanzo si ridurrebbe ulteriormente a € 9.069.444,82 al 31/12/2020.

Il Collegio, riscontrata la sostanziale attendibilità generale delle variazioni licenziate dalla Giunta Camerale in data 07 aprile, esprime parere favorevole all'aggiornamento del bilancio preventivo 2020.

Esauriti gli argomenti all'ordine del giorno, la riunione si chiude alle ore 12:00, previa redazione, lettura, approvazione e sottoscrizione del presente verbale.

Cuneo, li 16/04/2020

Dr. Sergio Tavelia	
Dr. Francesco Saverio Scocozza	
Dr. Angelo Barzelloni	