

ALL. A - PREVENTIVO 2017
 (previsto dall' articolo 6 - comma 1, D.P.R. 254/2005)

	Previsione Consuntivo al 31/12/2016	Preventivo anno corrente	ORGANI ISTITUZIONALI E SEGRETERIA GENERALE (A)	SERVIZI DI SUPPORTO (B)	ANAGRAFE E SERVIZI DI REGOLAZIONE DEL MERCATO (C)	STUDIO, FORMAZIONE, INFORMAZIONE e PROMOZ. ECON. (D)	TOTALE (A+B+C+D)
GESTIONE CORRENTE							
A) PROVENTI CORRENTI							
1) Diritto Annuale	5.568.208,27	7.504.000,00		7.504.000,00		-	7.504.000,00
2) Diritti di Segreteria	1.884.356,12	2.500.000,00			2.500.000,00	-	2.500.000,00
3) Contributi trasferimenti e altre entrate	2.504.223,83	870.000,00	20.000,00	250.000,00	-	600.000,00	870.000,00
4) Proventi da gestione di beni e servizi	153.067,81	172.290,00	78.000,00	6.990,00	87.300,00	-	172.290,00
5) Variazione delle rimanenze	2.302,24					-	-
Totale proventi correnti (A)	10.112.158,27	11.046.290,00	98.000,00	7.760.990,00	2.587.300,00	600.000,00	11.046.290,00
B) ONERI CORRENTI							
6) Personale	3.136.078,01	4.937.000,00	919.124,00	1.027.453,00	2.267.622,00	722.801,00	4.937.000,00
7) Funzionamento	2.870.214,19	4.518.700,00	1.363.035,00	1.727.977,00	1.124.254,00	303.434,00	4.518.700,00
8) Interventi economici	2.175.626,20	2.200.000,00				2.200.000,00	2.200.000,00
9) Ammortamenti e accantonamenti	2.132.360,12	2.863.000,00	153.000,00	2.710.000,00	-	-	2.863.000,00
Totale Oneri Correnti (B)	10.314.278,52	14.518.700,00	2.435.159,00	5.465.430,00	3.391.876,00	3.226.235,00	14.518.700,00
Risultato della gestione corrente (A-B)	- 202.120,25	- 3.472.410,00	- 2.337.159,00	2.295.560,00	- 804.576,00	- 2.626.235,00	- 3.472.410,00
C) GESTIONE FINANZIARIA							
10) Proventi finanziari	982.940,41	1.745.010,00	1.700.000,00	45.010,00	-	-	1.745.010,00
11) Oneri finanziari	-	10,00	-	10,00	-	-	10,00
Risultato della gestione finanziaria	982.940,41	1.745.000,00	1.700.000,00	45.000,00	-	-	1.745.000,00
D) GESTIONE STRAORDINARIA							
12) Proventi straordinari	3.036,66	-	-	-	-	-	-
13) Oneri straordinari	82.776,50	-	-	-	-	-	-
Risultato della gestione straordinaria	- 79.739,84	-	-	-	-	-	-
14) Rivalutazioni attivo patrimoniale		-	-	-	-	-	-
15) Svalutazioni attivo patrimoniale		-	-	-	-	-	-
Differenza rettifiche attività finanziaria	-	-	-	-	-	-	-
Disavanzo/Avanzo economico esercizio (A-B +/-C +/-D +/-E)	701.080,32	- 1.727.410,00	- 637.159,00	2.340.560,00	- 804.576,00	- 2.626.235,00	- 1.727.410,00
PIANO DEGLI INVESTIMENTI							
Totale Immobilizz. Immateriali	1.000,00	3.000,00	3.000,00				3.000,00
Totale Immobilizzaz. Materiali	2.529.268,09	1.160.500,00	810.000,00	350.500,00	-	-	1.160.500,00
Totale Immob. Finanziarie	15.000,00	-					-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	2.545.268,09	1.163.500,00	813.000,00	350.500,00	-	-	1.163.500,00

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

ANNO 2017

	PARZIALI	TOTALI
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		10.854.000,00
a) contributo ordinario dello stato		
b) corrispettivi da contratto di servizio		
b1) con lo Stato		
b2) con le Regioni		
b3) con altri enti pubblici		
b4) con l'Unione Europea		
c) contributi in conto esercizio	850.000,00	
c1) contributi dallo Stato		
c2) contributi da Regione		
c3) contributi da altri enti pubblici	850.000,00	
c4) contributi dall'Unione Europea		
d) contributi da privati	-	
e) proventi fiscali e parafiscali	7.504.000,00	
f) ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	2.500.000,00	
2) variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) incremento di immobili per lavori interni		
5) altri ricavi e proventi		192.290,00
a) quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio		
b) altri ricavi e proventi	192.290,00	
Totale valore della produzione (A)		11.046.290
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		
7) per servizi		-4.121.200
a) erogazione di servizi istituzionali	-2.200.000	
b) acquisizione di servizi	-1.610.700	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	-45.000	
d) compensi ad organi amministrazione e controllo	-265.500	
8) per godimento di beni di terzi		-56.500
9) per il personale		-4.937.000
a) salari e stipendi	-3.777.000	
b) oneri sociali.	-800.000	
c) trattamento di fine rapporto	-290.000	
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi	-70.000	
10) ammortamenti e svalutazioni		-2.863.000
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-3.000	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-973.000	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	-1.887.000	
11) variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
12) accantonamento per rischi		0
13) altri accantonamenti		
14) oneri diversi di gestione		-2.541.000
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	-670.000	
b) altri oneri diversi di gestione	-1.871.000	
Totale costi (B)		-14.518.700
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		-3.472.410
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate		

		1.700.000
16) altri proventi finanziari		45.010
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e da		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	45.010	
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli		
17) interessi ed altri oneri finanziari		-10
a) interessi passivi	-10	
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate		
c) altri interessi ed oneri finanziari		
17 bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17 +- 17 bis)		1.745.000
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
Totale delle rettifiche di valore (18 - 19)		
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrिवibili al n.5)		0
21) oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrिवibili al n. 14) e al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi precedenti		0
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)		0
Risultato prima delle imposte		-1.727.410
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate		
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		-1.727.410

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

	ANNO 2017		ANNO 2018		ANNO 2019	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
A) VALORE DELLA PRODUZIONE						
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		10.854.000,00		10.580.000,00		10.580.000,00
a) contributo ordinario dello stato						
b) corrispettivi da contratto di servizio						
b1) con lo Stato						
b2) con le Regioni						
b3) con altri enti pubblici						
b4) con l'Unione Europea						
c) contributi in conto esercizio	850.000,00		480.000,00		480.000,00	
c1) contributi dallo Stato						
c2) contributi da Regione						
c3) contributi da altri enti pubblici	850.000,00		480.000,00		480.000,00	
c4) contributi dall'Unione Europea						
d) contributi da privati	-		-		-	
e) proventi fiscali e parafiscali	7.504.000,00		7.500.000,00		7.500.000,00	
f) ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	2.500.000,00		2.600.000,00		2.600.000,00	
2) variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti						
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione						
4) incremento di immobili per lavori interni						
5) altri ricavi e proventi		192.290,00		220.000,00		220.000,00
a) quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio						
b) altri ricavi e proventi	192.290,00		220.000,00		220.000,00	
Totale valore della produzione (A)		11.046.290,00		10.800.000,00		10.800.000,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE						
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci						
7) per servizi		- 4.121.200,00		- 2.237.500,00		- 2.395.500,00
a) erogazione di servizi istituzionali	- 2.200.000,00		- 535.000,00		- 735.000,00	
b) acquisizione di servizi	- 1.610.700,00		- 1.392.000,00		- 1.350.000,00	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	- 45.000,00		- 45.000,00		- 45.000,00	
d) compensi ad organi amministrazione e controllo	- 265.500,00		- 265.500,00		- 265.500,00	
8) per godimento di beni di terzi		- 56.500,00		- 56.500,00		- 56.500,00
9) per il personale		- 4.937.000,00		- 4.850.000,00		- 4.750.000,00

a) salari e stipendi	- 3.777.000,00		- 3.717.000,00		- 3.667.000,00	
b) oneri sociali.	- 800.000,00		- 773.000,00		- 753.000,00	
c) trattamento di fine rapporto	- 290.000,00		- 290.000,00		- 260.000,00	
d) trattamento di quiescenza e simili						
e) altri costi	- 70.000,00		- 70.000,00		- 70.000,00	
10) ammortamenti e svalutazioni		- 2.863.000,00		- 2.860.000,00		- 2.860.000,00
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	- 3.000,00		- 3.000,00		- 3.000,00	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	- 973.000,00		- 970.000,00		- 970.000,00	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni						
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	- 1.887.000,00		- 1.887.000,00		- 1.887.000,00	
11) variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci						
12) accantonamento per rischi		-		-		-
13) altri accantonamenti						
14) oneri diversi di gestione		- 2.541.000,00		- 2.541.000,00		- 2.483.000,00
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	- 670.000,00		- 670.000,00		- 670.000,00	
b) altri oneri diversi di gestione	- 1.871.000,00		- 1.871.000,00		- 1.813.000,00	
Totale costi (B)		- 14.518.700,00		- 12.545.000,00		- 12.545.000,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		- 3.472.410,00		- 1.745.000,00		- 1.745.000,00
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI						
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate		1.700.000,00		1.700.000,00		1.700.000,00
16) altri proventi finanziari		45.010,00		45.000,00		45.000,00
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate						
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni						
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	45.010,00		45.000,00		45.000,00	
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e da						
17) interessi ed altri oneri finanziari		- 10,00				
a) interessi passivi	- 10,00					
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate						
c) altri interessi ed oneri finanziari						
17 bis) utili e perdite su cambi						
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 +- 17bis)		1.745.000,00		1.745.000,00		1.745.000,00
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)		-		-	-
21) oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili		-		-	-
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)		-		-	-
Risultato prima delle imposte		- 1.727.410,00		-	-
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate					
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		- 1.727.410,00		-	-

RELAZIONE DELLA GIUNTA CAMERALE

Introduzione

La presente relazione è redatta ai sensi dell'art. 7 del D.P.R. 254/2005 "Regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di commercio" (di seguito "Regolamento"), quale documento di accompagnamento al preventivo economico per l'esercizio 2017 che la Giunta camerale è tenuta a predisporre per l'approvazione da parte del Consiglio camerale ai sensi del 5° comma dell'art. 14 della legge 580/93 sul riordinamento delle Camere di Commercio, Industria, Artigianato ed Agricoltura.

In accordo inoltre, con quanto previsto dall'art. 1 del decreto del Ministro dell'economia e delle finanze 27.03.2013, vengono presentati i seguenti documenti:

- il budget economico annuale, deliberato in termini di competenza economica secondo lo schema allegato 1) al decreto 27.3.2013;
- il budget economico pluriennale, redatto sulla base dello stesso modello previsto per il budget economico annuale;
- il prospetto delle previsioni di entrata e delle previsioni di spesa complessiva, ai sensi dell'art. 9, comma 3, del decreto 27.3.13; tale prospetto è redatto in termini di cassa e, per la sola parte delle uscite deve essere articolato secondo le missioni e i programmi di cui all'art. 2 del D.P.C.M. 12.12.2012;
- un piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio, redatto in conformità alle linee guida generali definite con il D.P.C.M. del 18.9.2012 da raccordare con il piano della performance, da approntare ai sensi dell'art. 10 del D. Lgs. 27.10.2009, n. 150 e da approvare entro il 31 gennaio di ogni esercizio.

Il preventivo annuale è redatto in conformità al dettato degli articoli 6 e 7 del Regolamento ed è predisposto in coerenza con la Relazione previsionale e programmatica per l'anno 2017.

Esso è conforme ai principi contabili di cui alla circolare n. 3622/C del 5/02/2009 del Ministero dello Sviluppo Economico, elaborati dalla commissione di cui all'articolo 74 del D.P.R. 254/2005, con i quali vengono forniti indirizzi interpretativi univoci al fine di rendere uniformi i criteri di redazione dei documenti contabili delle Camere e delle loro aziende speciali.

Si è inoltre tenuto conto degli indirizzi espressi dal Ministero dello Sviluppo Economico che con più note (nota prot. n. 15429 del 12/02/2010 – nota prot. n. 102873 del 04/08/2010) ha diramato le risposte fornite dalla Commissione ai quesiti presentati dalle Camere di Commercio in merito all'applicazione dei principi contabili sopra richiamati.

Relativamente al diritto annuale sono state seguite le indicazioni fornite dal Ministero dello Sviluppo Economico con nota protocollo n. 72100 del 6/08/2009.

Il Preventivo economico 2017 è informato al principio di competenza economica, di cui all'articolo 2 comma 1, e risponde al principio di programmazione degli oneri, della prudenziale valutazione dei proventi e del pareggio economico, che è conseguito anche mediante l'utilizzo degli avanzi patrimonializzati, risultanti dall'ultimo bilancio di esercizio

approvato e di quello economico che si prevede prudenzialmente di conseguire alla fine dell'esercizio precedente a quello di riferimento del preventivo.

Il preventivo è composto dal conto economico e dal piano degli investimenti, secondo lo schema di cui all'allegato A) al D.P.R. n. 254/2005. Le voci di onere, provento ed investimento, sono attribuite per destinazione alle quattro funzioni istituzionali, individuate dal Regolamento e precisamente:

- A. Organi Istituzionali e Segreteria Generale;
- B. Servizi di supporto;
- C. Anagrafe e Servizi di Regolazione del Mercato;
- D. Studio, Formazione, Informazione e Promozione economica.

La codificazione delle funzioni istituzionali non rappresenta un vincolo dal punto di vista organizzativo, ma ha una valenza ai fini dell'attribuzione delle risorse secondo il criterio della destinazione, consentendo un'analisi di benchmarking a livello nazionale.

Le funzioni istituzionali individuate rappresentano dei collettori di attività omogenee a cui attribuire le voci di onere/provento direttamente ed indirettamente connesse, in base all'effettivo consumo di risorse. All'interno delle funzioni si collocano le attività/servizi tipici, nonché i centri di costo/centri di responsabilità ad essi riferibili nel rispetto dell'assetto organizzativo dell'Ente.

L'iscrizione degli importi nell'ambito delle singole voci di provento e di onere, a loro volta imputabili alle quattro funzioni istituzionali, è stata preceduta da una stima dei dati economici (proventi ed oneri) che si prevede di conseguire nell'esercizio corrente e del conseguente risultato economico presunto dell'esercizio.

Gli oneri comuni a più funzioni - assegnati al budget direzionale del dirigente dell'area amministrativo-contabile - in sede di allegato A) vengono ripartiti fra le quattro funzioni istituzionali sulla base dei seguenti parametri (driver), indicativi dell'assorbimento di risorse:

- oneri del personale: in base al personale in organico nei diversi servizi relativi alle singole funzioni istituzionali;
- spese di funzionamento: sulla base del numero dei dipendenti addetti o della superficie occupata dai relativi uffici;
- ammortamenti: sulla base del numero dei dipendenti addetti o della superficie occupata dai relativi uffici.

Per convenzione gli accantonamenti derivanti da fondo svalutazione crediti relativo al diritto annuale sono attribuiti alla funzione B "Servizi di supporto".

In sintesi, si segnala che:

- ◇ il preventivo 2017 chiude con un disavanzo economico di euro 1.727.410,00 che trova causa e motivazione principalmente nei seguenti fattori:
 - 1. la riduzione del diritto annuale disposta dall'art. 28 del D.l. n. 90/2014 nella misura del 50% a decorrere dall'anno 2017;

2. la strategia dell'Ente Camerale di mantenere un adeguato impegno di risorse, quantificato in euro 2.200.000, destinato alla promozione dell'economia locale per confermare e rafforzare le azioni di sostegno alle imprese;
 3. la conseguente scelta di raggiungere il pareggio di bilancio attingendo agli avanzi patrimonializzati negli esercizi precedenti;
- ◇ il piano degli investimenti prevede investimenti per € 1.163.500.

DETERMINAZIONE DEGLI AVANZI PATRIMONIALIZZATI

In conseguenza dell'entrata in vigore del nuovo regolamento di contabilità (i cui criteri di valutazione si sono dovuti applicare a decorrere del 2007) e alla possibilità prevista dall'art. 2 di ricorrere agli avanzi patrimonializzati per raggiungere il pareggio del preventivo economico, si è reso necessario evidenziare tale ammontare rispetto al patrimonio netto rilevato all'1/1/1998 così come statuito dal decreto n. 287/1997.

Sulla base del bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2015 dalle tre Camere accorpate e dai risultati dalle stesse realizzate per il periodo dal 1/1 al 25/4/2016 gli avanzi patrimonializzati complessivamente ammontano a € 17.207.591,69.

ANALISI DELLE RISORSE FINANZIARIE, ECONOMICHE E PATRIMONIALI DELLA CAMERA

PROVENTI CORRENTI

I **Proventi correnti** si articolano nei seguenti conti:

- DIRITTO ANNUALE
- DIRITTI DI SEGRETERIA
- CONTRIBUTI TRASFERIMENTI ED ALTRE ENTRATE
- PROVENTI GESTIONE SERVIZI
- VARIAZIONE DELLE RIMANENZE

Diritto Annuale

L'ammontare del diritto da inserire nel preventivo economico 2017 è stato determinato come indicato dalla Circolare Ministeriale n. 3622/2009 e s.m.i. e avendo come base di riferimento le elaborazioni contabili fornite da InfoCamere (relativamente al preconsuntivo 2016 aggiornato al 30 settembre 2016) nelle quali le imprese sono state suddivise in:

- imprese iscritte nella sezione ordinaria che hanno omesso il versamento alla data del 30.09.2016. Quale diritto stimato dovuto è stato considerato l'importo minimo

previsto per ogni scaglione di fatturato. Attualmente il fatturato completamente disponibile è quello relativo all'esercizio 2014.

Per le imprese il cui fatturato 2014 non è disponibile si considera un diritto dovuto pari all'importo previsto per il primo scaglione di fatturato a cui aggiungere le sanzioni al 30% e gli interessi fino alla data del 31.12.2016;

- imprese iscritte nelle sezioni speciali che pagano il diritto annuale in misura fissa. Quale diritto stimato dovuto è stato considerato l'importo pari al prodotto tra il numero delle imprese che hanno omesso il versamento e l'importo fisso da versare.

Il provento previsto per il 2017 è stato quantificato in € 7.504.000.

A fronte dello stanziamento del diritto annuale tra i proventi correnti, viene previsto, tra gli oneri correnti, uno stanziamento per l'accantonamento al Fondo svalutazione crediti per diritto annuale.

Questa voce di entrata rappresenta il 67.93% dei proventi correnti.

L'intero importo è stato interamente attribuito, per convenzione, ai servizi di supporto di cui alla funzione istituzionale B.

Diritti di Segreteria

La previsione relativa al 2017 è stata formulata per un importo complessivo pari ad € 2.500.000 e corrispondente a circa il 22,63% dei proventi correnti.

Gli introiti più consistenti derivano dall'attività del Registro delle Imprese (€ 2.320.000). Tutte le principali voci che compongono l'aggregato sono ascrivibili alla funzione C - Anagrafe e servizi di regolazione del Mercato: diritti connessi all'attività del Servizio Ambiente, metrologia, brevetti, registro protesti.

Contributi, trasferimenti ed altre entrate

La previsione di questo mastro di provento è pari a € 870.000 e sono costituiti da contributi regionali o comunitari per lo sviluppo di progetti innovativi oltre che dai finanziamenti connessi al fondo perequativo.

I proventi ammontano al 7,88% dei proventi correnti.

In questo aggregato è stato allocato anche il contributo relativo alla realizzazione del Progetto "Garanzia per i Giovani Liguria", per un importo di € 480.000,00; si fa presente che tale entrata coprirà interamente le spese che l'Ente sosterrà per la realizzazione del progetto per cui lo stesso importo è stato iscritto tra gli oneri relativi agli interventi di promozione economica.

Proventi e gestione servizi

La previsione di questo conto è di € 172.290 ed è costituita principalmente dai proventi derivanti da:

- affitti attivi;
- tariffe dell'ufficio metrico
- servizio di mediazione;

- servizio amministrativo di certificazione e controllo svolto da personale della Camera di Savona nell'ambito della certificazione dei prodotti agroalimentari

ONERI CORRENTI

Gli Oneri correnti si articolano nei seguenti conti:

- PERSONALE
- FUNZIONAMENTO
- INTERVENTI ECONOMICI
- AMMORTAMENTI ED ACCANTONAMENTI

Oneri per il personale

La riforma del sistema camerale in atto ha indotto a costruire questo aggregato di oneri tenendo conto del blocco totale del turn over.

La voce comprende le competenze al personale, gli oneri sociali e assistenziali, l'accantonamento al TFR e gli altri costi del personale.

La previsione complessiva di spesa relativa al personale è di € 4.937.000 pari al 34% degli oneri correnti.

- € 2.560.048,00 per stipendi al personale calcolati sul numero del personale presente sulla base del CCNL attualmente in vigore;
- € 48.452,00 per compensare il lavoro straordinario; tale importo è stato calcolato sulla base del limite massimo consentito dalle norme attualmente in vigore e pari a 40 ore pro capite.
- € 840.000,00 per le retribuzioni accessorie al personale camerale;
- € 328.500,00 per la retribuzione accessoria al personale dirigente.
- € 70.000,00 per altri costi del personale quali: interventi assistenziali a favore del personale consistenti nel contributo alla Cassa Mutua dei dipendenti; spese per il funzionamento del servizio centrale CCIAA presso il Ministero stesso e del personale distaccato per motivi sindacali; spese del personale quali i controlli sanitari.
- € 800.000,00 per oneri previdenziali, assistenziali e INAIL determinati sulla base degli emolumenti da corrispondere e delle aliquote in vigore;
- € 290.000,00 quale accantonamento per indennità e trattamento di fine rapporto di competenza dell'esercizio 2017.

In aggiunta agli oneri sopra elencati e facenti parte delle spese del personale sono previsti:

- € 50.000,00, al netto dello sconto praticato dalla ditta fornitrice, per l'acquisizione di buoni pasto del valore di € 7,00 cadauno da concedere al personale dipendente;
- € 30.000,00 per le spese per la formazione del personale, nel rispetto del limite imposta dal co. 13 dell'art. 6 del d.l. n. 78/2010.
- € 20.000,00 per rimborso spese di missione al personale, rientranti nel limite posto dal co. 12 dell'art. 6 del d.l. n. 78/2010;

Tali oneri, peraltro trovano allocazione tra i costi per prestazioni di servizi così come indicato nei principi contabili e nello schema del piano dei conti riportato nella circolare n. 3612/C del Ministero dello Sviluppo Economico.

Funzionamento

Complessivamente, la previsione 2017 ammonta ad € 4.518.700 pari al 31,12 % degli oneri correnti.

La voce comprende gli oneri da sostenere per garantire un ottimale funzionamento dell'Ente sotto il profilo logistico, produttivo e organizzativo, nel rispetto delle vigenti disposizioni in materia di contenimento della spesa e in particolare:

- art. 8, comma 1 e art. 2, commi da 6168 a 623, L. n. 244/2007: limitazione delle spese per manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili al 2% del valore degli immobili, al lordo dei fondi ammortamento, quale risultante dal bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2011;
- art. 6, comma 1, decreto legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito dalla legge 30 luglio 2010, n. 122: esclusione di compensi per la partecipazione ad organi collegiali (commissioni, comitati e altri organismi), eccetto organi di indirizzo, direzione e controllo – fissazione del limite di 30 euro all'importo unitario dei gettoni di presenza;
- art. 6, comma 3, d.l. n. 78/2010: riduzione del 10% rispetto ai valori unitari 2010 dei compensi, indennità, gettoni e altre utilità corrisposti ai componenti di organi di indirizzo, direzione e controllo;
- art. 6, comma 7, d.l. n. 78/2010: riduzione dell'80% rispetto ai valori del 2009 della spesa annua per studi e incarichi di consulenza (richieste di pareri a esperti);
- art. 6, comma 8, d.l. n. 78/2010: riduzione dell'80% rispetto ai valori del 2009 della spesa per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza;
- art. 6, comma 9, d.l. n. 78/2010: divieto di sostenimento spese per sponsorizzazioni;
- art. 6, comma 12, d.l. n. 78/2010: riduzione del 50% rispetto ai valori del 2009 delle spese per missioni, anche all'estero, del personale e degli amministratori;
- art. 6, comma 13, d.l. n. 78/2010: riduzione del 50% rispetto ai valori del 2009 delle spese per attività esclusivamente di formazione del personale;
- art. 5, comma 2, del D.L. n. 95/2012, convertito con L. n. 135/2012 : riduzione del 50% 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;
- art. 5, comma 7, del D.L. n. 95/2012: a decorrere dal 1^o ottobre 2012, valore del buono pasto non superiore a 7 euro;
- art. 8, comma 1 lettera c), del D.L. n. 95/2012: riduzioni spese per comunicazioni cartacee del 50% rispetto alle spese sostenute nel 2011;
- art. 8, comma 1 lettera g), del D.L. n. 95/2012: riduzione dei costi di conservazione dei documenti cartacei del 30% dei costi sostenuti nel 2011;
- art. 8, comma 3, del D.L. n. 95/2012: interventi di razionalizzazione per la riduzione della spesa per consumi intermedi in modo da assicurare risparmi pari al 5% nell'anno 2012 e al 10% a decorrere dall'anno 2013 della spesa sostenuta per consumi intermedi nell'anno 2010 per gli enti e gli organismi, anche costituiti in forma societaria, dotati di autonomia finanziaria, che non ricevono trasferimenti dal bilancio dello Stato.

I risparmi derivanti dall'applicazione delle misure di contenimento della spesa sono appostati nel mastro "Oneri diversi di gestione", al conto "Riversamento allo stato somme derivanti da riduzioni di spesa" stante l'obbligo di riversamento all'entrata del bilancio dello Stato (art. 6 comma 21 D.L. 78/2010, convertito in L. 122/2010 e art. 8 comma 3 del D.L. n. 95/2012, convertito con L. n. 135/2012).

a) Prestazione di servizi

In questo raggruppamento, il cui onere complessivo è pari a € 1.655.700, le maggiori voci sono rappresentate da:

- oneri telefonici (€ 29.500,00);
- spese consumo acqua (€ 15.000,00)
- spese per energia elettrica (€ 85.000,00);
- oneri riscaldamento e condizionamento (€ 16.500,00);
- oneri pulizia locali (€ 130.000,00);
- oneri per assicurazioni (€ 70.000,00) con copertura dei seguenti rischi: R.C. professionale personale dipendente, Amministratori e Presidente, infortuni Amministratori e Revisori dei Conti, infortuni e KASKO per dipendenti in missione, R.C. automezzo; globale fabbricati e R.C. fabbricati;
- spese postali: (€ 50.000,00);
- spese per manutenzione ordinaria beni mobili (€ 100.000,00);
- oneri per la riscossione delle entrate (€ 90.000,00) comprendenti le spese di riscossione a mezzo modello F24 e gli oneri dovuti ad Equitalia per l'emissione dei ruoli esattoriali relativi agli omessi pagamenti del diritto annuale;
- oneri per manutenzione degli immobili, ordinaria (€ 30.000,00) e "straordinaria" non imputabili ad incremento del valore degli stessi (€ 100.000,00). Al fine della determinazione del limite di spesa di cui al comma 618 dell'art. 2 della legge 24.12.2007, n. 244, come modificato dall'art. 8 del d.l. 78/2010, a questi importi va sommato quanto stanziato nel piano degli investimenti a titolo di manutenzione straordinaria "capitalizzabile" (€ 230.000,00). Come stabilito dalla circolare M.S.E. n. 3131 del 21 aprile 2008, per il 2014 la base di calcolo sarà rappresentata dal valore degli immobili risultante nel bilancio d'esercizio 2016. In fase di preventivo, è stato utilizzato il valore del bilancio chiuso al 31.12.2015, pari a € 26.243.259,27, per cui il limite di spesa per il 2017 è stato provvisoriamente calcolato in € 524.865,19. Come ricordato dal M.E.F. nell'allegato alla circolare n. 2 del 5.2.2013 ("Quadro sinottico norme di contenimento della spesa pubblica per l'anno 2013"), le limitazioni in argomento "non si applicano nei confronti degli interventi obbligatori ai sensi del decreto legislativo 22 gennaio 2004, n. 42 recante il «Codice dei beni culturali e del paesaggio» e del decreto legislativo 9 aprile 2008, n. 81, concernente la sicurezza sui luoghi di lavoro";
- spese per automazione dei servizi (€ 500.000,00) per l'intera gamma di servizi informatizzati tramite la soc. consortile "Infocamere" cui l'ente camerale partecipa unitamente alle altre Camere di Commercio italiane;

- spese di rappresentanza (€ 1.700,00 – tale importo rientra nel limite posto dal comma 8 dell'art. 6 del d.l. 78/2010) che saranno utilizzate secondo i contenuti di cui all'art. 63 del regolamento emanato con D.P.R. 254/2005;
- spese per la vigilanza (€ 45.000,00)
- spese per consulenti ed esperti (€ 45.000,00) per consulenze obbligatorie quali il responsabile della sicurezza e il medico per la tutela della salute del personale e per attività quali progettisti, direttore dei lavori, attività di supporto al responsabile unico del procedimento ed altre per le quali l'ente non possiede figure professionali adeguate tra il proprio personale;
- spese legali (€ 30.000,00).

b) Godimento di beni di terzi

Questo raggruppamento, il cui onere complessivo è pari a € 56.500,00, è composto da: affitti passivi (€ 38.000,00), oneri per noleggi auto (€ 5.000,00), canoni leasing (€ 3.500,00) e canone sistema VOIP (€ 10.000,00). Gli oneri per noleggi rientrano nel limite di spesa previsto dall'art. 6, co. 14, del d.l. n. 78/2010.

c) Oneri diversi di gestione

In questo raggruppamento, il cui onere complessivo è pari a € 1.771.000,00, le maggiori voci sono rappresentate da:

- spese condominiali per sedi distaccate (€ 7.000,00);
- oneri per acquisto libri, giornali e pubblicazioni (€ 16.000,00)
- oneri per l'acquisto di strumenti per la firma digitale (€ 65.000,00);
- cancelleria (€ 25.000,00);
- oneri finanziari e fiscali (€ 974.000,00): principalmente per IRES (€ 380.000,00), IRAP (€ 302.000,00), IMU e TASI (€ 130.000,00);
- riversamento allo Stato di somme derivanti da riduzioni di spese, in applicazione dell'art. 61 del d.l. n. 112/2008 e del co. 21 dell'art. 6 del d.l. 78/2010 (€ 670.000,00).

d) Quote associative

Tale tipologia di oneri è stata quantificata in € 770.000,00 e comprende la quota di partecipazione al Fondo Perequativo di cui all'art. 18 della legge 580/93, il contributo ordinario all'Unioncamere Nazionale e regionale, il contributo consortile ad Infocamere s.c.p.a..

e) Organi istituzionali

L'importo previsto per questa tipologia di spesa ammonta a € 265.500,00 e la previsione di spesa è formulata sulla base degli importi determinati dal Consiglio camerale nella riunione dell'11 novembre 2016 e in considerazione delle potenzialità funzionali degli organi. Rientrano in questa categoria i compensi al Presidente, ai membri di Giunta, al Collegio dei Revisori e all'Organismo indipendente di valutazione oltre all'importo, presunto, di gettoni di presenza e rimborsi spese.

Interventi economici

Le spese destinate agli interventi economici ammontano a complessivi € 2.200.000, pari al 15,15% degli oneri correnti.

In tale aggregato è stato inserito l'importo di € 480.000,00 destinato alla realizzazione del Progetto "Garanzia per i Giovani Liguria", come già illustrato nel corso della presente Relazione.

Tenendo conto del processo di accorpamento delle Aziende Speciali in atto, come illustrato nella Relazione Previsionale e programmatica per l'anno 2017, le risorse stanziare per gli interventi economici saranno ripartite come di seguito:

Valorizzazione del patrimonio culturale, sviluppo e promozione del turismo	177.000,00
Sostegno alla competitività delle imprese e dei territori	570.000,00
Orientamento e formazione al lavoro e alle professioni	253.000,00
Azienda Speciale CERSAA	100.000,00
Azienda Speciale del "Ponente"	360.000,00
Azienda Speciale di "Levante"	260.000,00
	1.720.000,00

Ammortamenti ed accantonamenti

Gli ammortamenti e accantonamenti sono stati preventivati in € 2.863.000.

Nel determinare le quote d'ammortamento da accantonare per l'esercizio 2017 (€ 976.000,00) si è tenuto conto dei beni iscritti in inventario al 31/12/2015, degli incrementi intervenuti nel corrente esercizio e di quelli previsti nel Piano degli investimenti per il 2017.

Tali quote di ammortamento sono state calcolate sulla base dell'utilizzo, della destinazione e della durata economico-tecnica dei cespiti, secondo il criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che è stato ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote previste dal D.M. 31.12.1988 (considerando per l'anno di ingresso una quota pari al 50% e per l'anno di alienazione/radiazione una quota proporzionale ai mesi di effettivo utilizzo):

<i>Immobili -</i>	3%
<i>Impianti</i>	
Impianti speciali di comunicazione	25%
<i>Attrezzature non informatiche</i>	
Macchine ordinarie d'ufficio	12%
Macchine, apparecchi e attrezzatura varia	15%

<i>Attrezzature informatiche</i>		
	Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche	20%
<i>Arredi e Mobili</i>		
	Arredi	15%
	Mobili	12%
<i>Automezzi</i>		25%
<i>Software</i>		25%

Gli accantonamenti pari a € 1.887.000 sono relativi esclusivamente al fondo svalutazione crediti per diritto annuale.

RISULTATI DIFFERENZIALI

Lo schema di bilancio preventivo determina anche alcuni indicatori di bilancio tipici sui risultati delle diverse gestioni. In particolare essi sono:

(a) RISULTATO DELLA GESTIONE CORRENTE

Il Risultato della Gestione corrente è il più importante indicatore di bilancio in quanto si riferisce al complesso delle attività istituzionali svolte dalla Camera. Il preventivo 2017 evidenzia un valore di – € 3.472.410.

(b) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

Il Risultato della Gestione Finanziaria evidenzia l'utile o la perdita determinati dalla gestione legata alla struttura finanziaria della Camera, e quindi alle decisioni di impiego e di raccolta delle risorse finanziarie, che si riflettono sulla dimensione degli oneri e/o proventi finanziari (interessi attivi e passivi). La gestione finanziaria chiude con un avanzo di € 1.745.000.

(d) DISAVANZO ECONOMICO D'ESERCIZIO

Il disavanzo economico d'esercizio è dato dalla somma algebrica dei risultati delle gestioni corrente, finanziaria e straordinaria ed ammonta, per il preventivo 2017, ad € 1.727.410.

PIANO DEGLI INVESTIMENTI

Complessivamente le immobilizzazioni previste sono state determinate in € 1.163.500,00 così suddivise:

a) immobilizzazioni immateriali: in tale posta sono previste esclusivamente le eventuali acquisizioni di nuovi software/concessioni/licenze destinati all'attività dell'Ente per un importo di € 3.000,00.

b) immobilizzazioni materiali: la spesa prevista è pari a € 1.160.500,00 di cui gli importi principali sono relativi a: € 570.000 derivanti dal Piano di acquisto e vendita immobili e fondi immobiliari del triennio 2017/2019, redatto ai sensi dell'art. 12 del Decreto Legge 6 luglio 2011 n. 98, convertito nella legge 111/2011; € 230.000 per interventi di adeguamento alle norme di sicurezza, di restauro e ristrutturazione, manutenzione straordinaria delle sedi camerale, come illustrato nel Programma triennale dei lavori pubblici 2017/2019 (ai sensi dell'art. 21 del D. Lgs. 18.4.2016, n. 50) adottato dalla Giunta camerale con delibera n. 74 del 18.10.2016; € 80.000 per acquisizione e installazione di impianti specifici (rifacimento dell'impianto di climatizzazione Salone Marmorì, Piazza Europa n. 16, La Spezia; interventi di rifacimento dell'impianto di riscaldamento e per ultimazione impianto fotovoltaico di Via Privata OTO 3-5, La Spezia); € 35.000,00 per arredi e mobili; € 10.000,00 per le attrezzature informatiche con particolare riferimento alla sostituzione di computer ora obsoleti; € 5.500,00 per l'acquisizione di macchine ordinarie d'ufficio, apparecchi e attrezzature varie.

PREVISIONI DI ENTRATA ANNO 2017
(decreto MEF del 27/03/2013)

PAG. 1/4

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
	DIRITTI	
1100	Diritto annuale	5.500.000,00
1200	Sanzioni diritto annuale	500.000,00
1300	Interessi moratori per diritto annuale	25.000,00
1400	Diritti di segreteria	2.200.000,00
1500	Sanzioni amministrative	50.000,00
	ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI E DALLA CESSIONE DI BENI	
2101	Vendita pubblicazioni	
2199	Altri proventi derivanti dalla cessione di beni	18.000,00
2201	Proventi da verifiche metriche	30.000,00
2202	Concorsi a premio	1.000,00
2203	Utilizzo banche dati	1.000,00
2299	Altri proventi derivanti dalla prestazione di servizi	100.000,00
	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	150.000,00
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	150.000,00
3123	Contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere - fondo perequativo per progetti	100.000,00
3124	Altri contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere	
3125	Contributi e trasferimenti correnti da Autorità portuali	
3126	Contributi e trasferimenti correnti da Aziende di promozione turistica	
3127	Contributi e trasferimenti correnti da Università	
3128	Contributi e trasferimenti correnti da Enti gestori di parchi	

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
3129	Contributi e trasferimenti correnti da ARPA	
3199	Contributi e trasferimenti correnti da altre Amministrazioni pubbliche locali	
	Contributi e trasferimenti correnti da soggetti privati	
3201	Contributi e trasferimenti correnti da Famiglie	
3202	Contributi e trasferimenti correnti da Istituzioni sociali senza fine di lucro	
3203	Riversamento avanzo di bilancio da Aziende speciali	
3204	Altri contributi e trasferimenti correnti da Aziende speciali	
3205	Contributi e trasferimenti correnti da Imprese	
	Contributi e trasferimenti correnti dall'estero	
3301	Contributi e trasferimenti correnti da Unione Europea	
3302	Contributi e trasferimenti correnti da altre istituzioni estere	
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	20.000,00
4199	Sopravvenienze attive	
	Entrate patrimoniali	
4201	Fitti attivi di terreni	
4202	Altri fitti attivi	100.000,00
4203	Interessi attivi da Amministrazioni pubbliche	
4204	Interessi attivi da altri	45.000,00
4205	Proventi mobiliari	1.400.000,00
4499	Altri proventi finanziari	
	ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI DI BENI	
	Alienazione di immobilizzazioni materiali	
5101	Alienazione di terreni	
5102	Alienazione di fabbricati	
5103	Alienazione di Impianti e macchinari	
5104	Alienazione di altri beni materiali	
5200	Alienazione di immobilizzazioni immateriali	
	Alienazione di immobilizzazioni finanziarie	
5301	Alienazione di partecipazioni di controllo e di collegamento	
5302	Alienazione di partecipazioni in altre imp	
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	

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

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
7409	Riscossione di crediti da soggetti esteri	
7500	Altre operazioni finanziarie	1.100.000,00
	ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI	
8100	Anticipazioni di cassa	
8200	Mutui e prestiti	
9998	INCASSI DA REGOLARIZZARE DERIVANTI DALLE ANTICIPAZIONI DI CASSA (riscossioni codificate dal cassiere)	
9999	ALTRI INCASSI DA REGOLARIZZARE (riscossioni codificate dal cassiere)	

TOTALE PREVISIONI DI ENTRATA 11.490.000,00

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2016

PAG. 1/9

MISSIONE	11	Competitività e sviluppo delle imprese
PROGRAMMA	5	Regolamentazione, incentivazione dei settori imprenditoriali, riassetti industriali, sperimentazione tecnologica, lotta alla contraffazione, tutela della proprietà industriale.
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	486.600,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	69.700,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	145.300,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	111.600,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	2.900,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	4.000,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	54.000,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	250.000,00
3107	Contributi e trasferimenti correnti a Comuni	40.000,00
3125	Contributi e trasferimenti correnti a Università	170.000,00
3202	Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali	600.000,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	580.000,00

TOTALE

2.514.100,00

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2016

PAG. 2/9

MISSIONE	12	Regolazione dei mercati	
PROGRAMMA	4	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	
GRUPPO	3	Servizi generali	
SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE	
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	1.463.000,00	
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	197.500,00	
1202	Ritenute erariali a carico del personale	413.000,00	
1301	Contributi obbligatori per il personale	378.000,00	
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	6.700,00	
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	12.000,00	
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	138.000,00	
TOTALE		2.608.200,00	

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2016

PAG. 3/9

MISSIONE	12	Regolazione dei mercati
PROGRAMMA	4	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	73.500,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	6.500,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	14.000,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	18.000,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	300,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	800,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	22.000,00

TOTALE

135.100,00

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2016

PAG. 4/9

MISSIONE	16	Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo
PROGRAMMA	5	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	8.700,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	1.300,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	2.700,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	3.400,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	170.000,00

TOTALE

186.100,00

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2016

PAG. 5/9

MISSIONE	32	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche
PROGRAMMA	2	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	490.000,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	100.000,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	227.000,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	89.000,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	2.500,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	3.800,00
2122	Assicurazioni	20.000,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	108.000,00
2127	Acquisto di beni e servizi per spese di rappresentanza	1.300,00
3114	Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere	189.000,00
3116	Altri contributi e trasferimenti correnti ad Unioni regionali delle Camere di commercio	294.000,00
4502	Indennità e rimborso spese per il Consiglio	53.000,00
4503	Indennità e rimborso spese per la Giunta	85.000,00
4504	Indennità e rimborso spese per il Presidente	54.000,00
4505	Indennità e rimborso spese per il Collegio dei revisori	26.000,00
4510	Contributi previdenziali ed assistenziali su indennità ad organi istituzionali e altri compensi	14.900,00

TOTALE

1.757.500,00

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2016

PAG.6/9

MISSIONE	32	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	
PROGRAMMA	3	Servizi generali, formativi ed approvvigionamenti per le Amministrazioni pubbliche	
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	
GRUPPO	3	Servizi generali	
SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE	
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	610.000,00	
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	70.000,00	
1202	Ritenute erariali a carico del personale	155.000,00	
1301	Contributi obbligatori per il personale	162.000,00	
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	4.000,00	
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	20.000,00	
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di trasporto	18.000,00	
2103	Publicazioni, giornali e riviste	14.000,00	
2104	Altri materiali di consumo	8.000,00	
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	5.000,00	
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	170.000,00	
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	45.000,00	
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	29.000,00	
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	90.000,00	
2118	Riscaldamento e condizionamento	16.000,00	
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	70.000,00	
2121	Spese postali e di recapito	50.000,00	
2122	Assicurazioni	50.000,00	
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	118.000,00	
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	30.000,00	
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	100.000,00	
2298	Altre spese per acquisto di servizi	62.000,00	
3113	Contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere per il fondo perequativo	200.000,00	
4101	Rimborso diritto annuale	2.000,00	
4203	Leasing operativo	3.000,00	
4401	IRAP	260.000,00	
4402	IRES	300.000,00	
4403	I.V.A.	180.000,00	
4405	ICI	120.000,00	
4499	Altri tributi	150.000,00	
TOTALE			3.111.000,00

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2016

PAG. 7/9

MISSIONE	33	Fondi da ripartire	
PROGRAMMA	1	Fondi da assegnare	
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	
GRUPPO	1	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri	
SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE	
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	121.000,00	
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	17.000,00	
1202	Ritenute erariali a carico del personale	37.000,00	
1301	Contributi obbligatori per il personale	31.000,00	
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	1.000,00	
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	18.000,00	
TOTALE		225.000,00	

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2016

PAG.8/9

MISSIONE	33	Fondi da ripartire
PROGRAMMA	1	Fondi da assegnare
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	1	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	0,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	0,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	0,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	0,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	0,00
7500	Altre operazioni finanziarie	1.100.000,00

TOTALE

1.100.000,00

MISSIONE	11	Competitività e sviluppo delle imprese	
PROGRAMMA	5	Regolamentazione, incentivazione dei settori imprenditoriali, riassetto industriali, sperimentazione tecnologica, lotta alla contraffazione, tutela della proprietà industriale.	
DIVISIONE	4	AFFARI ECONOMICI	
GRUPPO	1	Affari generali economici, commerciali e del lavoro	2.514.100,00
TOTALE MISSIONE			

MISSIONE	12	Regolazione dei mercati	
PROGRAMMA	4	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	
GRUPPO	3	Servizi generali	2.608.200,00
TOTALE MISSIONE			

MISSIONE	12	Regolazione dei mercati	
PROGRAMMA	4	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	135.100,00
TOTALE MISSIONE			

MISSIONE	16	Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo	
PROGRAMMA	5	Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy	
DIVISIONE	4	AFFARI ECONOMICI	
GRUPPO	1	Affari generali economici, commerciali e del lavoro	186.100,00
TOTALE MISSIONE			

MISSIONE	32	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	
PROGRAMMA	2	Indirizzo politico	
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	
GRUPPO	1	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri	1.757.500,00
TOTALE MISSIONE			

MISSIONE	32	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	
PROGRAMMA	3	Servizi generali, formativi ed approvvigionamenti per le Amministrazioni pubbliche	
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	
GRUPPO	3	Servizi generali	3.111.000,00
TOTALE MISSIONE			

MISSIONE	33	Fondi da ripartire	
PROGRAMMA	1	Fondi da assegnare	
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	
GRUPPO	1	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri	225.000,00
TOTALE MISSIONE			

MISSIONE	90	Servizi per conto terzi e partite di giro	
PROGRAMMA	1	Servizi per conto terzi e partite di giro	
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	
GRUPPO	3	Servizi generali	1.100.000,00
TOTALE MISSIONE			

TOTALE GENERALE 11.637.000,00