



**Camera di Commercio
Sassari**

Aggiornamento Bilancio Preventivo 2017

Premessa.....	3
Preventivo aggiornato.....	5
Conto economico.....	7
Piano degli investimenti.....	14
Allegati MEF.....	17

Premessa

L'art. 12 del D.P.R. n. 254/2005 "Regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio" prevede che il Consiglio Camerale, entro il 31 luglio di ciascun anno, approvi l'aggiornamento del preventivo sulla base delle risultanze del bilancio dell'esercizio precedente, tenendo conto dei maggiori o minori proventi ed oneri, nonché dei provvedimenti di aggiornamento del budget direzionale disposti in corso d'anno. Questo documento, che costituisce la più importante variazione al bilancio di previsione, è improntato anch'esso al rispetto dei principi di prudenza, veridicità, unità, integrità e competenza.

Come avvenuto in sede di redazione del documento previsionale dell'anno 2017, anche in occasione del suo aggiornamento, è prevista l'introduzione delle disposizioni stabilite con il D.M. 27 marzo 2013 recante nuovi criteri e modalità di predisposizione del budget economico delle amministrazioni pubbliche operanti in regime di contabilità civilistica.

Pertanto, come previsto dalla nota n. 0116856 del 25 giugno 2014, le Camere di Commercio, entro lo stesso termine previsto per l'aggiornamento del preventivo 2017, sono tenute ad aggiornare:

- il preventivo economico, ai sensi dell'art. 6 del D.P.R. n. 254/2005, redatto secondo lo schema dell'allegato A) al D.P.R. medesimo;
- il budget direzionale redatto secondo lo schema dell'allegato B) all'art. 8 del D.P.R. n. 254/2005;
- il budget economico annuale redatto secondo lo schema previsto nel decreto 27 marzo 2013 (all. n.2) che integra, con la riclassificazione del piano dei conti, il documento previsionale individuato per le amministrazioni pubbliche in contabilità civilistica;
- il budget economico pluriennale redatto secondo lo schema previsto nel decreto 27 marzo 2013 (all. n.1) che, sulla base dello stesso modello previsto per il budget economico annuale, copre un periodo di tre anni in conformità con le strategie delineate nel documento di programmazione della Camera;
- il prospetto delle previsioni di entrata e delle previsioni di spesa complessiva, redatto in termini di cassa, articolato per missioni e programmi, ai sensi dell'art. 9, comma 3, del decreto 27 marzo 2013 (all n.3).

Le Camere di Commercio devono predisporre, inoltre, ai sensi dell'art. 7 del D.P.R. n. 254/2005, la relazione illustrativa all'aggiornamento del preventivo economico.

Il preventivo, approvato dal Consiglio Camerale con deliberazione n. 13 del 22 dicembre 2016, consente, in sede di aggiornamento, la ridefinizione degli stanziamenti di alcune voci dei proventi ed oneri della gestione corrente, finanziaria e straordinaria.

Prima di commentare le principali poste in bilancio, occorre precisare gli indirizzi che hanno caratterizzato la realizzazione dell'aggiornamento rispetto a quanto indicato nella nota MISE n. 01177490 del 26 giugno 2014, esplicativa su alcune disposizioni contenute nel D.L. 66/2014 convertito nella legge 23 giugno 2014 n. 89. La nota suddetta, infatti, richiama le Camere di Commercio ad una accorta e prudente gestione delle spese da sostenere ed invita le stesse ad evitare nuove iniziative che possano incidere sugli esercizi successivi o risultare eccessive rispetto alle ridotte disponibilità finanziarie conseguenti ai tagli del diritto annuale previsti.

Consapevole delle norme riguardanti il contenimento della spesa pubblica, la Camera di Sassari ha inteso garantire la realizzazione delle importanti iniziative programmate, provvedendo all'aggiornamento di alcune voci, sia di spesa che di entrata, che, tuttavia, confermano nel complesso il pareggio di bilancio come inizialmente previsto.

ALLEGATO A PREVENTIVO AGGIORNATO (previsto dall'articolo 6, comma 1)							
VOCI DI ONERI/PROVENTI E INVESTIMENTO	VALORI COMPLESSIVI		FUNZIONI ISTITUZIONALI				
	CONSUNTIVO AL 31.12.2016	PREVENTIVO ANNO 2017	ORGANI ISTITUZIONALI E SEGRETERIA GENERALE (A)	SERVIZI DI SUPPORTO (B)	ANAGRAFE E SERVIZI DI REGOLAZIONE DEL MERCATO (C)	STUDIO FORMAZIONE E PROMOZIONE ECONOMICA (D)	TOTALE (A+B+C+D)
GESTIONE CORRENTE							
A) Proventi correnti							
1 Diritto Annuale	6.106.537,00	5.753.117,00		5.753.117,00			5.753.117,00
2 Diritti di Segreteria	1.497.300,00	1.423.000,00			1.423.000,00		1.423.000,00
3 Contributi trasferimenti e altre entrate	163.120,00	441.603,00	10.000,00		166.603,00	265.000,00	441.603,00
4 Proventi da gestione di beni e servizi	185.714,00	181.900,00	1.500,00		30.700,00	149.700,00	181.900,00
5 Variazione delle rimanenze	-14.734,00						
Totale proventi correnti A	7.937.937,00	7.799.620,00	11.500,00	5.753.117,00	1.620.303,00	414.700,00	7.799.620,00
B) Oneri Correnti							
6 Personale	-1.894.624,00	-1.929.764,00	-231.465,00	-445.825,00	-959.597,00	-292.877,00	-1.929.764,00
7 Funzionamento	-2.327.973,00	-2.168.838,00	-610.313,00	-555.097,00	-775.670,00	-227.758,00	-2.168.838,00
8 Interventi economici	-876.834,00	-1.966.902,00				-1.966.902,00	-1.966.902,00
9 Ammortamenti e accantonamenti	-3.065.415,00	-2.492.525,00	-45.476,00	-2.255.168,00	-121.714,00	-70.167,00	-2.492.525,00
Totale Oneri Correnti B	-8.164.846,00	-8.558.029,00	-887.254,00	-3.256.090,00	-1.856.981,00	-2.557.704,00	-8.558.029,00
Risultato della gestione corrente A-B	-226.909,00	-758.409,00	-875.754,00	2.497.027,00	-236.678,00	-2.143.004,00	-758.409,00
C) GESTIONE FINANZIARIA							
10 Proventi finanziari	61.459,00	811.000,00	550,00	806.600,00	2.850,00	1.000,00	811.000,00
11 Oneri finanziari	-12.107,00	-15.000,00	-15.000,00				-15.000,00
Risultato della gestione finanziaria	49.352,00	796.000,00	-14.450,00	806.600,00	2.850,00	1.000,00	796.000,00
D) GESTIONE STRAORDINARIA							
12 Proventi straordinari	343.370,00						
13 Oneri straordinari	-75.970,00	-37.591,00	-36.803,00	-788,00			-37.591,00
Risultato della gestione straordinaria	267.400,00	-37.591,00	-36.803,00	-788,00			-37.591,00
Disavanzo/Avanzo economico esercizio A-B - C-D	89.843,00	0,00	-927.007,00	3.302.839,00	-233.828,00	-2.142.004,00	0,00
PIANO DEGLI INVESTIMENTI							
E Immobilizzazioni Immateriali	1.866,00	20.000,00	952,00	4.286,00	11.429,00	3.333,00	20.000,00
F Immobilizzazioni Materiali	205.838,00	455.734,00	61.464,00	86.586,00	177.562,00	130.122,00	455.734,00
G Immobilizzazioni Finanziarie	3.000,00	25.000,00	25.000,00				25.000,00
TOTALE INVESTIMENTI (E+F+G)	210.704,00	500.734,00	87.416,00	90.872,00	188.991,00	133.456,00	500.734,00

TABELLA DI COMPARAZIONE

VOCI DI ONERI/PROVENTI E INVESTIMENTO	PREVENTIVO INIZIALE ANNO 2017	VARIAZIONI	PREVENTIVO AGGIORNATO ANNO 2017
GESTIONE CORRENTE			
<u>A) Proventi correnti</u>			
1 Diritto Annuale	5.753.117,00	0,00	5.753.117,00
2 Diritti di Segreteria	1.423.000,00	0,00	1.423.000,00
3 Contributi trasferimenti e altre entrate	338.000,00	103.603,00	441.603,00
4 Proventi da gestione di beni e servizi	175.200,00	6.700,00	181.900,00
5 Variazione delle rimanenze		0,00	
Totale proventi correnti A	7.689.317,00	110.303,00	7.799.620,00
<u>B) Oneri Correnti</u>			
6 Personale	-1.909.500,00	-20.264,00	-1.929.764,00
7 Funzionamento	-2.104.062,00	-64.776,00	-2.168.838,00
8 Interventi economici	-1.183.230,00	-783.672,00	-1.966.902,00
9 Ammortamenti e accantonamenti	-2.492.525,00	0,00	-2.492.525,00
Totale Oneri Correnti B	-7.689.317,00	-868.712,00	-8.558.029,00
Risultato della gestione corrente A-B	0,00	-758.409,00	-758.409,00
C) GESTIONE FINANZIARIA			
10 Proventi finanziari	15.000,00	796.000,00	811.000,00
11 Oneri finanziari	-15.000,00	0,00	-15.000,00
Risultato della gestione finanziaria	0,00	796.000,00	796.000,00
D) GESTIONE STRAORDINARIA			
12 Proventi straordinari	0,00	0,00	0,00
13 Oneri straordinari	0,00	-37.591,00	-37.591,00
Risultato della gestione straordinaria	0,00	-37.591,00	-37.591,00
Disavanzo/Avanzo economico esercizio A-B -C -D	0,00	0,00	0,00
PIANO DEGLI INVESTIMENTI			
E Immobilizzazioni Immateriali	20.000,00	0,00	20.000,00
F Immobilizzazioni Materiali	455.734,00	0,00	455.734,00
G Immobilizzazioni Finanziarie	25.000,00	0,00	25.000,00
TOTALE INVESTIMENTI (E+F+G)	500.734,00	0,00	500.734,00

Conto Economico - Gestione Corrente

Proventi correnti

VOCI DI PROVENTI	PREVENTIVO INIZIALE ANNO 2017	VARIAZIONI	PREVENTIVO AGGIORNATO ANNO 2017
Diritto Annuale	5.753.117,00	-518.230,00	5.234.887,00
Diritto annuale incremento 20% anno 2017	0,00	518.230,00	518.230,00
Diritti di Segreteria	1.423.000,00	0,00	1.423.000,00
Contributi trasferimenti e altre entrate	338.000,00	103.603,00	441.603,00
Proventi da gestione di beni e servizi	175.200,00	6.700,00	181.900,00
Variazione delle rimanenze		0,00	0,00
TOTALE	7.689.317,00	110.303,00	7.799.620,00

Le principali voci di entrata rispetto al preventivo 2017 risultano confermate e/o modificate come segue:

il diritto annuale complessivamente non ha subito alcuna variazione poiché ritenuto coerente e adeguato alla previsione iniziale che già comprendeva l'incremento del 20% ai sensi dell'art. 18 comma 10, della Legge 580/1993. Si è tuttavia provveduto, come previsto dalla nota del Ministero dello Sviluppo Economico n. 0241848 del 22 giugno 2017, ad evidenziare tale incremento in una apposita voce "*Diritto annuale incremento 20% anno 2017*" e successivamente destinare alla realizzazione dei progetti come meglio specificato nella speculare sezione riguardante gli interventi economici;

i diritti di segreteria, in questa fase di aggiornamento sono confermati nei valori inizialmente previsti;

i contributi, trasferimenti ed altre entrate inizialmente previsti per euro 338.000,00, sono stati maggiorati di euro 103.603,00, per stabilirsi nell'importo complessivo di euro 441.603,00, per effetto dei seguenti finanziamenti:

- euro 200.000,00 da parte della Regione Autonoma della Sardegna per la realizzazione del progetto "Enterprise Oriented";
- euro 3.000,00 da parte del Consiglio Regionale Sardo per partecipazione all'iniziativa "Enerloc";
- euro 9.650,00, sempre da parte della RAS, per la realizzazione del primo Forum sul Turismo Nautico;

- euro 51.568,00 da parte di Unioncamere nazionale quale saldo per la realizzazione dei progetti a valere sul fondo perequativo 2014;
- euro 138.603,00, quale rimborso delle attività delegate dalla Regione Autonoma Sardegna per la gestione dei servizi in capo alla C.P.A.. Tali risorse hanno subito una riduzione di euro 61.397,00 rispetto al preventivo iniziale in seguito alla ridefinizione della convenzione stipulata tra RAS e CCIAA in data 12 giugno 2017;

i proventi da gestione di beni e servizi nel loro complesso subiscono un lieve incremento di risorse in entrata pari ad euro 6.700,00 stimato sulla proiezione dei maggiori proventi realizzati nel corso del I semestre 2017 per l'esecuzione delle verifiche metriche e per la fornitura di fascette sostitutive di contrassegno di stato per i vini DOCG.

Complessivamente i proventi correnti hanno determinato una variazione positiva di euro 110.303,00 attestandosi su un totale di euro 7.799.620,00.

Oneri correnti

VOCI DI ONERI	PREVENTIVO INIZIALE ANNO 2017	VARIAZIONI	PREVENTIVO AGGIORNATO ANNO 2017
Personale	-1.909.500,00	-20.264,00	-1.929.764,00
Funzionamento	-2.104.062,00	-64.776,00	-2.168.838,00
Interventi economici	-1.183.230,00	-783.672,00	-1.966.902,00
Ammortamenti e accantonamenti	-2.492.525,00	0,00	-2.492.525,00
TOTALE	-7.689.317,00	-868.712,00	-8.558.029,00

Dal lato degli oneri correnti occorre evidenziare le seguenti variazioni:

oneri per il personale - sulla base del DPCM 27/02/2017 le amministrazioni pubbliche non statali, fra le quali le Camere di Commercio, devono aggiornare i propri bilanci prevedendo gli incrementi per i rinnovi contrattuali del triennio 2016-2018 nella misura, rispettivamente, dello 0,36% nel 2016, dello 1,09% nel 2017 e dello 1,45% nel 2018 del monte salari 2015. Appare opportuno ricordare che le risorse per il finanziamento dei rinnovi contrattuali vanno in deroga al tetto del fondo della spesa per il personale di cui al comma 557 della legge 296/2006. Per quanto suddetto, quindi, quanto inizialmente previsto in euro 1.909.500,00, è stato incrementato di euro 20.264,00 per sopperire al fabbisogno per gli anni 2016/2017. Il nuovo valore complessivo della previsione di spesa si attesta in euro 1.929.764,00;

oneri di funzionamento - le spese di funzionamento, pur nel rispetto dei vincoli imposti in materia di contenimento della spesa pubblica riguardanti in particolare i consumi intermedi ivi ricompresi, hanno registrato, oltre ad una serie di riallineamenti tra le singole voci di spesa, un incremento complessivo pari ad euro 64.776,00 come meglio specificato nella seguente tabella:

VOCE DI CONTO ECONOMICO	PREVENTIVO ANNO 2017	VARIAZIONE	PREVENTIVO AGGIORNATO ANNO 2017
Oneri Telefonici	20.000,00	-5.000,00	15.000,00
Spese consumo acqua ed energia elettrica	100.000,00	-8.000,00	92.000,00
Oneri Riscaldamento e Condizionamento	17.500,00	-2.500,00	15.000,00
Oneri Pulizie Locali	75.000,00	0,00	75.000,00
Oneri per Servizi di Vigilanza	100.000,00	0,00	100.000,00
Oneri per Manutenzione Ordinaria	26.082,00	793,88	26.875,88
Oneri per Manutenzione Ordinaria Immobili	7.966,00	-793,88	7.172,12
Oneri per assicurazioni	13.000,00	0,00	13.000,00
Oneri Consulenti ed Esperti	33.000,00	0,00	33.000,00
Oneri Legali	37.500,00	10.000,00	47.500,00
Spese Automazione Servizi	230.000,00	35.200,00	265.200,00
Oneri di Rappresentanza	164,00	0,00	164,00
Oneri postali e di Recapito	25.000,00	-2.500,00	22.500,00
Oneri per la Riscossione di Entrate	50.000,00	50.000,00	100.000,00
Oneri per mezzi di Trasporto	10.000,00	0,00	10.000,00
Oneri per Stampa Pubblicazioni	1.000,00	0,00	1.000,00
Oneri di Pubblicità	500,00	0,00	500,00
Compenso lavoro interinale	90.000,00	0,00	90.000,00
Oneri vari di funzionamento	40.000,00	0,00	40.000,00
Buoni pasto	25.500,00	0,00	25.500,00
Spese per la formazione del personale	16.600,00	0,00	16.600,00
Spese per viaggi e soggiorni	16.500,00	0,00	16.500,00
Inps su redditi assimilati	12.500,00	0,00	12.500,00
Costi per servizi in outsourcing	77.000,00	33.000,00	110.000,00
Rimborso spese per verifiche metriche	8.000,00	0,00	8.000,00
Affitti passivi	40.000,00	15.000,00	55.000,00
Abbonamento Riviste e Quotidiani e Libri	5.500,00	0,00	5.500,00
Oneri per Acquisto Cancelleria	25.000,00	2.076,00	27.076,00
C acquisto carnet TIR/ATA	750,00	0,00	750,00
Materiale di Consumo	3.500,00	0,00	3.500,00
Ires Anno in Corso	60.000,00	-10.000,00	50.000,00
Irap Anno in Corso	159.500,00	-14.500,00	145.000,00
Ici Anno in Corso	60.000,00	0,00	60.000,00
Altre Imposte e Tasse	65.000,00	0,00	65.000,00
Versamenti ai sensi del DL. 78/2010	96.000,00	-28.000,00	68.000,00
Versamenti ai sensi del DL. 95/2012	150.000,00	0,00	150.000,00
Versamenti ai sensi del DL. 66/2014 ART.50	50.000,00	0,00	50.000,00
Versamento ai sensi art. 1 commi 141 e 142 L. 2	0,00	3.000,00	3.000,00
Arrotondamenti Attivi	-10,00	0,00	-10,00
Arrotondamenti Passivi	10,00	0,00	10,00
Spese per la regolazione del mercato	8.000,00	2.000,00	10.000,00
Partecipazione Fondo Perequativo	100.000,00	0,00	100.000,00
Quote associative	25.000,00	7.603,00	32.603,00
Contributo Unioncamere Regionale	25.000,00	-5.603,00	19.397,00
Contributo Ordinario Unioncamere	100.000,00	0,00	100.000,00
Quote associative Cciaa estere e italiane all'est	3.000,00	-2.000,00	1.000,00
QUOTA CONSORTILE INFOCAMERE	3.000,00	0,00	3.000,00
Versamento per Confidi	500,00	0,00	500,00
Compensi Ind. e rimborsi Consiglio	2.500,00	0,00	2.500,00
Compensi Ind. e rimborsi Giunta	26.000,00	-10.000,00	16.000,00
Compensi Ind. e rimborsi Presidente	15.000,00	-3.000,00	12.000,00
Compensi Ind. e rimborsi Collegio dei Revisori	34.000,00	-2.000,00	32.000,00
Compensi Ind. e rimborsi Componenti Commis	4.000,00	0,00	4.000,00
Compensi Ind. e rimborsi Nucleo valutazione	10.000,00	0,00	10.000,00
TOTALE	2.104.062,00	64.776,00	2.168.838,00

interventi economici –In fase di aggiornamento del Preventivo 2017, pur tenendo conto della situazione di attesa della riforma del sistema camerale a livello nazionale, l’Ente conferma il suo impegno nel sostenere le attività imprenditoriali del Nord Sardegna.

In tale ottica le attività e i progetti di promozione gestiti dagli uffici camerali sono stati ampliati per effetto delle notevoli risorse pervenute dal finanziamento di specifiche attività da parte della Regione Autonoma della Sardegna e soprattutto dalla eccezionalità delle risorse provenienti dalle partecipazioni camerali detenute nella società di gestione aeroportuale GEASAR Spa come rilevato nei proventi finanziari indicati nella specifica sezione del bilancio.

Le risorse saranno impegnate per le attività e i progetti di promozione direttamente gestiti dagli uffici camerali e dall’azienda speciale Promocamera per i progetti ad essa delegati, nell’ambito dei quali occorre ricordare quanto stabilito nella menzionata nota MISE del 22 giugno 2017 in ordine alla corretta utilizzazione dell’incremento del 20% del diritto annuale. Secondo quanto indicato dalla stessa occorre prevedere nella sezione delle entrate lo specifico conto denominato “Diritto annuale incremento 20% anno 2017” e nella sezione delle uscite specifici conti intestati ai progetti come indicato nella tabella sottostante. Per quanto concerne le spese da sostenere in favore del personale impegnato nella realizzazione degli stessi progetti, la nota succitata stabilisce che queste siano ricomprese fra quanto già finanziato nelle spese per il personale, non prevedendo, in questo caso, uno specifico incremento di risorse.

Per il dettaglio delle iniziative di carattere promozionale si rimanda alla Relazione Previsionale e Programmatica 2017 adeguata alle nuove fonti di finanziamento.

INTERVENTI ECONOMICI	PREVENTIVO ANNO 2017	VARIAZIONE	PREVENTIVO AGGIORNATO ANNO 2017
Promozione economica diretta	618.230,00	175.642,00	793.872,00
Iniziative co-finanziate	75.000,00	0,00	75.000,00
Contributi a Promocamera	300.000,00	0,00	300.000,00
Progetti delegati a Promocamera	30.000,00	0,00	30.000,00
Organismo controllo vini	140.000,00	0,00	140.000,00
Cofinanziamento progetti UE e altri	20.000,00	0,00	20.000,00
Finanziamento Enterprise Oriented	0,00	200.000,00	200.000,00
Progetto P.I.D. (20% Diritto annuale)	0,00	201.564,00	201.564,00
Progetto Orientamento e lavoro (20% Diritto annuale)	0,00	73.000,00	73.000,00
Progetto Turismo (20% Diritto annuale)	0,00	133.466,00	133.466,00
TOTALE	1.183.230,00	783.672,00	1.966.902,00

Si precisa che nell’ambito delle suddette voci relative agli Interventi Economici di cui alla precedente tabella, in fase gestionale, sarà possibile effettuare compensazioni, a somma zero, finalizzate alla migliore imputazione delle attività da svolgersi, rispetto al titolo delle singole voci (es. promozione economica diretta – iniziative co-finanziate).

ammortamenti e accantonamenti – non si ritiene di modificare i valori previsti per le quote di ammortamento dei beni a utilità pluriennale e gli accantonamenti al fondo svalutazione crediti non avendo modificato la previsione iniziale relativa al diritto annuale. Così come previsto dall'art. 1, comma 551, della legge 27/12/2013 n. 147 viene confermato l'accantonamento in apposito fondo vincolato dell'importo di euro 5.000,00 quale valore presunto, necessario alla copertura di eventuali perdite, attualmente non rilevabili, verificatesi in istituzioni e società partecipate dell'Ente.

AMMORTAMENTI E ACCANTONAMENTI	PREVENTIVO ANNO 2017	VARIAZIONE	PREVENTIVO AGGIORNATO ANNO 2017
Ammortamenti	291.000,00	0	291.000,00
Accantonamenti f.do svalutazione crediti	2.196.525,00	0	2.196.525,00
Altri fondi	5.000,00	0	5.000,00
TOTALE	2.492.525,00	0,00	2.492.525,00

La variazione complessiva del totale degli oneri correnti è pari a euro 868.712,00

Il risultato della gestione corrente è pari a euro -758.409,00

Conto Economico - Gestione Finanziaria

VOCE DI CONTO ECONOMICO	PREVENTIVO ANNO 2017	VARIAZIONE	PREVENTIVO AGGIORNATO ANNO 2017
Proventi Finanziari	15.000,00	796.000,00	811.000,00
Oneri Finanziari	15.000,00	0	15.000,00
TOTALE	30.000,00	796.000,00	796.000,00

Proventi finanziari – si evidenziano le seguenti variazioni apportate:

riduzione interessi da conto corrente presso l'istituto cassiere Banco di Sardegna conseguente al
passaggio in tesoreria unica Banca d'Italia - 4.000,00
incremento proventi mobiliari per riscossione utili partecipazioni GEASAR + 800.000,00

Oneri finanziari – non si evidenziano variazioni e si conferma la previsione di oneri finanziari per euro 15.000,00;

Conto Economico - Gestione Straordinaria

VOCE DI CONTO ECONOMICO	PREVENTIVO ANNO 2017	VARIAZIONE	PREVENTIVO AGGIORNATO ANNO 2017
Proventi Straordinari	0,00	0,00	0,00
Oneri Straordinari	0,00	37.591,00	37.591,00
TOTALE	0,00	37.591,00	37.591,00

Proventi straordinari – non si rilevano variazioni;

Oneri Straordinari – l'incremento degli oneri straordinari pari ad euro 37.591,00 è costituito come segue:

- euro 3.900,19 rimborso delle spese sostenute dal Centro Estero per il progetto San Pietroburgo 2013;
- euro 519,00 conguaglio fatture 2014/2015 INFOCERT;
- euro 36.802,89 verbale di accertamento INPGI N. 69/2015, in attesa di definizione di ulteriore spesa riguardante la misura delle sanzioni applicate;
- euro 256,00 per rimborso diritto annuale anni precedenti al 2007 per i quali non esistono debiti.

Risultato economico dell'esercizio

In ragione di quanto sopra illustrato, il risultato economico dell'esercizio 2017 chiude con un risultato economico in pareggio derivante dalla somma algebrica del risultato della gestione corrente, della gestione finanziaria e della gestione straordinaria e conferma la previsione iniziale. Sulla base di quanto previsto dall'art. 2, comma 2 del D.P.R. 254/2005, tale importo quindi non incide sulla consistenza del patrimonio.

	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013	CONSUNTIVO 2014	CONSUNTIVO 2015	CONSUNTIVO 2016	PREVENTIVO AGGIORNATO 2017
Avanzo/Disavanzo dell'esercizio	619.674,83	-583.414,16	-146.400,08	-46.206,37	89.843,00	0,00
Patrimonio netto iniziale	18.943.546,31	19.563.221,14	18.979.806,98	18.833.406,90	18.787.200,53	18.877.043,42
avanzo/disavanzo dell'esercizio	619.674,83	-583.414,16	-146.400,08	-46.206,37	89.842,89	0,00
Patrimonio netto finale	19.563.221,14	18.979.806,98	18.833.406,90	18.787.200,53	18.877.043,42	18.877.043,42

Piano degli investimenti

VOCE DI CONTO ECONOMICO	PREVENTIVO ANNO 2017	VARIAZIONE	PREVENTIVO AGGIORNATO ANNO 2017
Immobilizzazioni Immateriali	20.000,00	0,00	20.000,00
Immobilizzazioni Materiali	455.734,00	0,00	455.734,00
Immobilizzazioni Finanziarie	25.000,00	0,00	25.000,00
TOTALE INVESTIMENTI (E+F+G+)	500.734,00	0,00	500.734,00

Immobilizzazioni immateriali – si conferma la quota, pari ad euro 20.000,00, stanziata in sede di preventivo per l’acquisizione di immobilizzazioni immateriali (software, licenze ecc.);

Immobilizzazioni materiali – si conferma la quota, pari ad euro 455.734,00 stanziata in sede di preventivo;

Immobilizzazioni finanziarie – non si evidenziano variazioni e si conferma la previsione per le immobilizzazioni finanziarie per euro 25.000,00.

Le fonti di copertura del piano degli investimenti sono individuate nelle disponibilità liquide dell’Ente e non è prevista l’assunzione di mutui.

Per quanto esposto , si ritiene conclusa l’illustrazione dell’aggiornamento del preventivo economico per l’anno 2017.

IL PRESIDENTE

(Dott. Gavino Sini)

Come citato in premessa le Camere di Commercio, entro lo stesso termine previsto per l'aggiornamento del preventivo 2017, sono tenute ad aggiornare:

a) BUDGET ECONOMICO ANNO 2017 RICLASSIFICATO

b) PROSPETTO DELLE PREVISIONI DI ENTRATA

c) PROSPETTO DELLE PREVISIONI DI SPESA PER MISSIONI E PROGRAMMI

d) BUDGET PLURIENNALE

a) BUDGET ECONOMICO 2017 RICLASSIFICATO

Con nota del 12 settembre 2013 il Ministero dello sviluppo economico ha individuato uno schema di raccordo tra il piano dei conti attualmente utilizzato dalle Camere di Commercio e lo schema di budget economico di cui all'allegato 1 del decreto del Ministero dell'economia e delle finanze 27 marzo 2013 recante le istruzioni applicative sul budget economico delle amministrazioni in contabilità economica.

In esito a tale quadro di raccordo, al fine di consentire una omogenea riclassificazione, viene presentato uno schema di budget economico riclassificato come sottodescritto:

I proventi correnti del preventivo economico come da allegato A art. 6 comma 1 DPR 254/2005, nel budget economico riclassificato vengono individuati come valori della produzione; diversa impostazione è prevista per l'individuazione dei contributi provenienti da organismi esterni che nel documento economico riclassificato devono essere specificati per ente erogatore; il diritto annuale confluisce fra i proventi fiscali e parafiscali; i diritti di segreteria nei ricavi per cessione di prodotti e prestazione di servizi; i proventi vari e da attività commerciale confluiscono fra altri ricavi e proventi.

Gli oneri correnti del preventivo economico come da allegato A art. 6 comma 1 DPR 254/2005, nel budget economico riclassificato vengono individuati come costi della produzione.

La gestione finanziaria del citato DPR 254/2005 corrisponde ai proventi ed oneri straordinari.

La gestione straordinaria di cui al DPR 254/2005 corrisponde alle rettifiche di valore di attività finanziarie.

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

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

	Revisione		Budget	
	ANNO 2017		ANNO 2017	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		7.579.720		7.476.117
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	403.603		300.000	
c1) contributi dallo Stato				
c2) contributi da Regione	138.603		200.000	
c3) contributi da altri enti pubblici	265.000		100.000	
c4) contributi dall'Unione Europea				
d) contributi da privati				
e) proventi fiscali e parafiscali	5.753.117		5.753.117	
f) ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	1.423.000		1.423.000	
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		219.900		213.200
a) quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio	38.000		38.000	
b) altri ricavi e proventi	181.900		175.200	
Totale valore della produzione (A)		7.799.620		7.689.317
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci				
7) per servizi		-3.076.414		-2.230.542
a) erogazione di servizi istituzionali	-1.966.902		-1.183.230	
b) acquisizione di servizi	-897.512		-820.312	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	-135.500		-135.500	
d) compensi ad organi amministrazione e controllo	-76.500		-91.500	
8) per godimento di beni di terzi		-55.000		-40.000
9) per il personale		-1.929.764		-1.909.500
a) salari e stipendi	-1.447.264		-1.427.000	
b) oneri sociali.	-350.000		-350.000	
c) trattamento di fine rapporto	-102.000		-102.000	
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	-30.500		-30.500	
10) ammortamenti e svalutazioni		-2.487.525		-2.487.525
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali				

b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-291.000		-291.000
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	-2.196.525		-2.196.525
11) variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			
12) accantonamento per rischi			
13) altri accantonamenti		-5.000	-5.000
14) oneri diversi di gestione		-1.004.326	-1.016.750
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica			
b) altri oneri diversi di gestione	-1.004.326		-1.016.750
Totale costi (B)		-8.558.029	-7.689.317
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		-758.409	0
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate		802.350	2.350
16) altri proventi finanziari		8.650	12.650
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti			
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni			
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	8.650		12.650
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		-15.000	-15.000
a) interessi passivi			
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate			
c) altri interessi ed oneri finanziari	-15.000		-15.000
17 bis) utili e perdite su cambi			
Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17 +- 17 bis)		796.000	0
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE			
18) rivalutazioni			
a) di partecipazioni			
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni			
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			
19) svalutazioni			
a) di partecipazioni			
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni			
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			
Totale delle rettifiche di valore (18 - 19)			
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			

20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)				
21) oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi precedenti		-37.591		
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)		-37.591		
Risultato prima delle imposte		0		0
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate				
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		0		0

b) PROSPETTO DELLE PREVISIONI DI ENTRATA

Sulla base di quanto previsto all'allegato 2) del D.M. 27 marzo 2013 viene redatto il prospetto delle previsioni di entrata, quantificando per cassa i dati certi maturati nell'arco temporale compreso tra gennaio 2017 – giugno 2017 per stimare il totale presunto dei crediti alla data del 31 dicembre 2017, imputando quindi l'incasso previsto nell'anno 2016 sulla rispettiva posta di credito, nell'ambito della voce individuata per natura di entrata come nel prospetto allegato al D.M. 27 marzo 2013.

REVISIONE PREVISIONI DI ENTRATA - ANNO 2017		
	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
	DIRITTI	6.002.274,81
1100	Diritto annuale	4.082.103,87
1200	Sanzioni diritto annuale	403.838,31
1300	Interessi moratori per diritto annuale	68.162,42
1400	Diritti di segreteria	1.430.967,67
1500	Sanzioni amministrative	17.202,54
	ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI E DALLA CESSIONE DI BENI	188.479,34
2101	Vendita pubblicazioni	
2199	Altri proventi derivanti dalla cessione di beni	95.637,25
2201	Proventi da verifiche metriche	31.331,10
2202	Concorsi a premio	805,20
2203	Utilizzo banche dati	
2299	Altri proventi derivanti dalla prestazione di servizi	60.705,79
	CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	599.848,08
	Contributi e trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	
3105	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per attività delegate	42.774,66
3123	Contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere - fondo perequativo per progetti	219.743,92
3124	Altri contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere	267.517,07
3302	Contributi e trasferimenti correnti da altre istituzioni estere	69.812,43
3303	Contributi e trasferimenti correnti da soggetti esteri privati	
	ALTRE ENTRATE CORRENTI	939.432,77
	Concorsi, recuperi e rimborsi	
4198	Altri concorsi, recuperi e rimborsi	40.624,87
4199	Sopravvenienze attive	128.354,18
4204	Interessi attivi da altri	19.578,25
4205	Proventi mobiliari	750.875,47
4499	Altri proventi finanziari	
	ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI DI BENI	10.600,51
	Alienazione di immobilizzazioni materiali	
5304	Alienazione di altri titoli	10.600,51
	OPERAZIONI FINANZIARIE	885.894,82
7350	Restituzione fondi economali	6.000,00
7500	Altre operazioni finanziarie	879.894,82
	TOTALE GENERALE ENTRATE	8.626.530,33

c) PROSPETTO DELLE PREVISIONI DI SPESA COMPLESSIVA ARTICOLATO

PER MISSIONI E PROGRAMMI

Sulla base di quanto previsto all'allegato 2) del D.M. 27 marzo 2013 viene redatto il prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi. Tale prospetto contiene le previsioni di uscita dell'Ente che si manifesteranno nel corso dell'anno 2016 ed è stato predisposto secondo il principio di cassa. La stima, come per il "Prospetto delle previsioni di entrata", è stata realizzata quantificando per cassa i dati certi maturati nell'arco temporale compreso tra gennaio 2017 – giugno 2017, determinando così il totale presunto dei debiti alla data del 31 dicembre 2017. Il risultato ottenuto ha costituito elemento determinante nella ripartizione della spesa per missioni e programmi così come individuato dal Ministero dello Sviluppo Economico con la nota del 12 settembre 2013. Le spese attribuite alle singole missioni sono quelle direttamente riferibili all'espletamento dei programmi, dei progetti e delle attività loro connessi, comprese quelle relative alle spese del personale e del funzionamento. Tutte le risorse iscritte nei programmi sono state assegnate alla responsabilità del Segretario Generale quale unico responsabile dell'utilizzo delle medesime risorse.

MISSIONE	011	Competitività e sviluppo delle imprese
PROGRAMMA	005	Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di responsabilità
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	176.574,14
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	26.272,38
1202	Ritenute erariali a carico del personale	55.046,24
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	20.188,56
1301	Contributi obbligatori per il personale	68.562,97
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	4.957,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	5.540,78
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	5.717,43
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto	1.618,02
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	432,44
2104	Altri materiali di consumo	3.731,52
2107	Lavoro interinale	13.506,37
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	858,00
2110	Studi, consulenze, indagini e ricerche di mercato	10.001,26
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	59.891,64
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	4.760,43
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	2.973,04
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	13.856,39
2117	Utenze e canoni per altri servizi	37.584,49
2118	Riscaldamento e condizionamento	491,52
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	8.146,93
2121	Spese postali e di recapito	4.110,11
2122	Assicurazioni	2.281,93
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	3.854,89
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	2.786,60
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	5.272,09
2126	Spese legali	4.481,42
2127	Acquisto di beni e servizi per spese di rappresentanza	29,80
2298	Altre spese per acquisto di servizi	245.363,21
3107	Contributi e trasferimenti correnti a comuni	6.825,84
3114	Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere	21.260,23
3115	Contributi e trasferimenti correnti ad unioni regionali delle Camere di Commercio per ripiano perdite	51.742,10
3202	Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali	189.696,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	39.125,32
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	1.560,00
4101	Rimborso diritto annuale	126,00
4202	Locazioni	11.200,00
4205	Licenze software	220,00
4301	Interessi passivi a Amministrazioni pubbliche	102,64
4399	Altri oneri finanziari	2.899,84
4401	IRAP	29.315,55
4402	IRES	12.667,05
4403	I.V.A.	18,89
4405	ICI	8.910,00
4499	Altri tributi	67.568,40
4502	Indennità e rimborso spese per il Consiglio	2.580,96
4503	Indennità e rimborso spese per la Giunta	17.377,23
4504	Indennità e rimborso spese per il Presidente	6.563,32
4505	Indennità e rimborso spese per il Collegio dei revisori	7.486,95
4506	Indennità e rimborso spese per il Nucleo di valutazione	1.394,20
4507	Commissioni e Comitati	5.880,67
4508	Borse di studio	12.974,22
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	1.080,27
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	6.809,18
4512	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	51,20
5102	Fabbricati	51.637,22
5104	Mobili e arredi	120,00
5106	Materiale bibliografico	1.850,00
7500	Altre operazioni finanziarie	203.102,84
	TOTALE	1.551.037,72

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		589.762,76
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale		86.698,88
1202	Ritenute erariali a carico del personale		181.652,81
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi		66.623,64
1301	Contributi obbligatori per il personale		226.466,73
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale		16.749,70
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi		16.598,92
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico		15.945,33
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto		1.617,81
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste		1.426,97
2104	Altri materiali di consumo		1.263,95
2107	Lavoro interinale		61.801,02
2108	Corsi di formazione per il proprio personale		11.964,30
2110	Studi, consulenze, indagini e ricerche di mercato		5.501,21
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza		197.642,34
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente		17.465,92
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione		9.870,04
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas		45.726,08
2117	Utenze e canoni per altri servizi		124.028,77
2118	Riscaldamento e condizionamento		1.622,02
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate		40.734,87
2121	Spese postali e di recapito		12.538,29
2122	Assicurazioni		7.530,37
2123	Assistenza informatica e manutenzione software		12.721,17
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze		9.195,78
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni		17.397,79
2126	Spese legali		4.481,44
2127	Acquisto di beni e servizi per spese di rappresentanza		29,80
2298	Altre spese per acquisto di servizi		157.728,35
3114	Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere		21.260,25
3115	Contributi e trasferimenti correnti ad unioni regionali delle Camere di Commercio per ripiano perdite		51.742,10
4101	Rimborso diritto annuale		629,93
4102	Restituzione diritti di segreteria		1.451,92
4202	Locazioni		11.200,00
4205	Licenze software		726,00
4301	Interessi passivi a Amministrazioni pubbliche		102,66
4399	Altri oneri finanziari		3.947,96
4401	IRAP		92.702,19
4402	IRES		63.335,25
4403	I.V.A.		18,88
4405	ICI		44.550,00
4499	Altri tributi		237.494,67
4502	Indennità e rimborso spese per il Consiglio		2.581,01
4503	Indennità e rimborso spese per la Giunta		17.189,14
4504	Indennità e rimborso spese per il Presidente		6.052,12
4505	Indennità e rimborso spese per il Collegio dei revisori		7.767,68
4506	Indennità e rimborso spese per il Nucleo di valutazione		1.394,16
4507	Commissioni e Comitati		5.362,77
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi		3.564,97
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi		6.809,15
4512	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali		51,20
5102	Fabbricati		170.402,86
5104	Mobili e arredi		396,00
7500	Altre operazioni finanziarie		48.689,45
TOTALE			2.742.209,38

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		60.953,95
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale		9.195,36
1202	Ritenute erariali a carico del personale		19.266,24
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi		7.066,39
1301	Contributi obbligatori per il personale		23.824,67
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale		949,30
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi		1.464,87
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico		1.691,18
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto		1.617,81
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste		151,34
2104	Altri materiali di consumo		134,05
2107	Lavoro interinale		2.662,99
2108	Corsi di formazione per il proprio personale		599,50
2110	Studi, consulenze, indagini e ricerche di mercato		5.501,21
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza		20.962,06
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente		790,27
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione		1.040,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas		4.849,74
2117	Utenze e canoni per altri servizi		13.154,55
2118	Riscaldamento e condizionamento		172,03
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate		2.715,67
2121	Spese postali e di recapito		1.727,33
2122	Assicurazioni		798,68
2123	Assistenza informatica e manutenzione software		1.349,22
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze		975,31
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni		1.845,21
2126	Spese legali		4.481,44
2127	Acquisto di beni e servizi per spese di rappresentanza		29,80
2298	Altre spese per acquisto di servizi		8.838,77
3114	Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere		21.260,25
3115	Contributi e trasferimenti correnti ad unioni regionali delle Camere di Commercio per ripiano perdite		51.742,10
4101	Rimborso diritto annuale		41,99
4102	Restituzione diritti di segreteria		29,65
4202	Locazioni		11.200,00
4205	Licenze software		77,00
4301	Interessi passivi a Amministrazioni pubbliche		102,66
4399	Altri oneri finanziari		2.725,06
4401	IRAP		9.914,03
4402	IRES		4.222,35
4403	I.V.A.		18,88
4405	ICI		2.970,00
4499	Altri tributi		23.449,48
4502	Indennità e rimborso spese per il Consiglio		2.581,01
4503	Indennità e rimborso spese per la Giunta		17.189,14
4504	Indennità e rimborso spese per il Presidente		6.052,12
4505	Indennità e rimborso spese per il Collegio dei revisori		7.440,26
4506	Indennità e rimborso spese per il Nucleo di valutazione		1.394,16
4507	Commissioni e Comitati		608,56
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi		378,11
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi		6.809,15
4512	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali		51,20
5102	Fabbricati		18.073,04
5104	Mobili e arredi		42,00
7500	Altre operazioni finanziarie		44.757,25
		TOTALE	431.938,39

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		59.725,58
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale		9.195,36
1202	Ritenute erariali a carico del personale		19.266,24
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi		7.066,39
1301	Contributi obbligatori per il personale		23.776,82
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale		691,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi		1.289,46
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico		1.691,18
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto		1.617,81
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste		151,34
2104	Altri materiali di consumo		134,05
2107	Lavoro interinale		2.020,17
2108	Corsi di formazione per il proprio personale		413,20
2110	Studi, consulenze, indagini e ricerche di mercato		5.501,21
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza		20.962,06
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente		536,25
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione		1.040,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas		4.849,74
2117	Utenze e canoni per altri servizi		13.154,55
2118	Riscaldamento e condizionamento		172,03
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate		2.715,67
2121	Spese postali e di recapito		1.727,33
2122	Assicurazioni		798,68
2123	Assistenza informatica e manutenzione software		1.349,22
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze		975,31
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni		1.845,21
2126	Spese legali		4.481,44
2127	Acquisto di beni e servizi per spese di rappresentanza		29,80
2298	Altre spese per acquisto di servizi		6.532,72
3107	Contributi e trasferimenti correnti a comuni		6.300,78
3114	Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere		21.260,25
3115	Contributi e trasferimenti correnti ad unioni regionali delle Camere di Commercio per ripiano perdite		51.742,10
3202	Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali		175.104,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese		1.152,00
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private		1.440,00
4101	Rimborso diritto annuale		41,99
4202	Locazioni		11.200,00
4205	Licenze software		77,00
4301	Interessi passivi a Amministrazioni pubbliche		102,66
4399	Altri oneri finanziari		2.725,06
4401	IRAP		8.619,84
4402	IRES		4.222,35
4403	I.V.A.		18,88
4405	ICI		2.970,00
4499	Altri tributi		23.449,48
4502	Indennità e rimborso spese per il Consiglio		2.581,01
4503	Indennità e rimborso spese per la Giunta		17.189,14
4504	Indennità e rimborso spese per il Presidente		6.052,12
4505	Indennità e rimborso spese per il Collegio dei revisori		7.440,26
4506	Indennità e rimborso spese per il Nucleo di valutazione		1.394,16
4507	Commissioni e Comitati		509,51
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi		378,11
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi		6.809,15
4512	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali		51,20
5102	Fabbricati		18.073,04
5104	Mobili e arredi		42,00
7500	Altre operazioni finanziarie		84.178,71
		TOTALE	648.834,62

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		4.929,75
1301	Contributi obbligatori per il personale		42,35
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale		448,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi		492,80
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di trasporto		1.617,81
2108	Corsi di formazione per il proprio personale		180,00
2110	Studi, consulenze, indagini e ricerche di mercato		5.501,21
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente		216,07
2121	Spese postali e di recapito		444,90
2126	Spese legali		4.481,44
2127	Acquisto di beni e servizi per spese di rappresentanza		29,80
2298	Altre spese per acquisto di servizi		2.000,57
3114	Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere		21.260,25
3115	Contributi e trasferimenti correnti ad unioni regionali delle Camere di Commercio per ripiano perdite		51.742,10
4202	Locazioni		11.200,00
4301	Interessi passivi a Amministrazioni pubbliche		102,66
4399	Altri oneri finanziari		2.637,71
4401	IRAP		7.143,70
4403	I.V.A.		18,88
4502	Indennità e rimborso spese per il Consiglio		2.581,01
4503	Indennità e rimborso spese per la Giunta		17.189,14
4504	Indennità e rimborso spese per il Presidente		6.052,12
4505	Indennità e rimborso spese per il Collegio dei revisori		7.416,87
4506	Indennità e rimborso spese per il Nucleo di valutazione		1.394,16
4507	Commissioni e Comitati		509,51
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi		6.809,15
4512	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali		51,20
7500	Altre operazioni finanziarie		44.448,85
		TOTALE	200.942,01

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
1202	Ritenute erariali a carico del personale		123,12
1502	TFR a carico direttamente dell'Ente		63.783,77
2107	Lavoro interinale		10.636,60
2298	Altre spese per acquisto di servizi		11.901,64
4101	Rimborso diritto annuale		588,31
4102	Restituzione diritti di segreteria		572,90
4401	IRAP		1.343,69
4403	I.V.A.		298.745,59
4502	Indennità e rimborso spese per il Consiglio		2.138,89
4504	Indennità e rimborso spese per il Presidente		4.644,25
4506	Indennità e rimborso spese per il Nucleo di valutazione		566,00
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi		58.387,67
4511	Altre ritenute per conto di terzi su indennità a organi istituzionali e altri compensi		388,00
4512	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali		15.882,38
7350	Costituzione di fondi per il servizio economato in contanti		6.000,00
7500	Altre operazioni finanziarie		630.783,56
		TOTALE	1.106.486,37

BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE

Sulla base di quanto previsto all'allegato 1) del D.M. 27 marzo 2013 la Camera di Commercio di Sassari ha predisposto il budget triennale di competenza economica riferito al periodo 2016 - 2018.

I valori riferiti all'anno 2016 corrispondono a quelli riportati nel budget economico annuale riclassificato.

Il risultato della gestione corrente, ottenuto dalla differenza tra valori e costi della produzione, inizia con un disavanzo di euro 943.301,00 del 2016 e continua con un disavanzo pari a euro 1.484.063,00 e euro 1.484.063,00 rispettivamente riferito ai successivi anni 2016 e 2017.

Tale disavanzo è determinato dall'indirizzo dell'Ente di far confluire nelle iniziative di promozione economica del territorio ulteriori risorse, utilizzando anche gli avanzi patrimonializzati degli anni precedenti così come previsto dall'art. 2 del D.P.R. 254/2005.

La gestione finanziaria presenta un avanzo valutato in euro 57.300,00 per l'anno 2016, e 44.100,00 per gli anni 2017 e 2018.

Per gli anni 2016 e 2017 nella gestione straordinaria non viene previsto alcun provento e/o onere.

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		7.579.720		6.455.534		6.455.534
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	403.603		238.603		238.603	
c1) contributi dallo Stato						
c2) contributi da Regione	138.603		138.603		138.603	
c3) contributi da altri enti pubblici	265.000		100.000		100.000	
c4) contributi dall'Unione Europea						
d) contributi da privati						
e) proventi fiscali e parafiscali	5.753.117		4.793.931		4.793.931	
f) ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	1.423.000		1.423.000		1.423.000	
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		219.900		213.200		213.200
a) quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio	38.000		38.000		38.000	
b) altri ricavi e proventi	181.900		175.200		175.200	
Totale valore della produzione (A)		7.799.620		6.668.734		6.668.734
B) COSTI DELLA PRODUZIONE						
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci						
7) per servizi		-3.076.414		-1.722.312		-1.722.312
a) erogazione di servizi istituzionali	-1.966.902		-675.000		-675.000	
b) acquisizione di servizi	-897.512		-820.312		-820.312	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	-135.500		-135.500		-135.500	
d) compensi ad organi amministrazione e controllo	-76.500		-91.500		-91.500	
8) per godimento di beni di terzi		-55.000		-40.000		-40.000
9) per il personale		-1.929.764		-1.909.500		-1.909.500
a) salari e stipendi	-1.447.264		-1.427.000		-1.427.000	
b) oneri sociali.	-350.000		-350.000		-350.000	
c) trattamento di fine rapporto	-102.000		-102.000		-102.000	
d) trattamento di quiescenza e simili						
e) altri costi	-30.500		-30.500		-30.500	
10) ammortamenti e svalutazioni		-2.487.525		-2.121.569		-2.121.569
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali						
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-291.000		-291.000		-291.000	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni						
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	-2.196.525		-1.830.569		-1.830.569	
11) variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci						
12) accantonamento per rischi						
13) altri accantonamenti		-5.000		-5.000		-5.000
14) oneri diversi di gestione		-1.004.326		-1.016.750		-1.016.750
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica						
b) altri oneri diversi di gestione	-1.004.326		-1.016.750		-1.016.750	
Totale costi (B)		-8.558.029		-6.815.131		-6.815.131
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		-758.409		-146.397		-146.397

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI						
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate		802.350		2.350		2.350
16) altri proventi finanziari		8.650		12.650		12.650
17) proventi da partecipazioni immobiliari, 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						
partecipazioni	8.650		12.650			12.650
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti						
17) interessi ed oneri finanziari		-15.000		-15.000		-15.000
a) interessi passivi						
collegate						
c) altri interessi ed oneri finanziari	-15.000		-15.000			-15.000
17 bis) utili e perdite su cambi						
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 +/- 17bis)		796.000		0		0
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
18) rivalutazioni						
a) di partecipazioni						
partecipazioni						
partecipazioni						
19) svalutazioni						
a) di partecipazioni						
partecipazioni						
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 al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi precedenti		-37.591				
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)		-37.591		0		0
Risultato prima delle imposte		0		-146.397		-146.397
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate						
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		0		-146.397		-146.397