



CAMERA DI COMMERCIO
SASSARI

Aggiornamento Bilancio Preventivo 2022

| | |
|-------------------------------|----|
| Premessa..... | 3 |
| Preventivo aggiornato..... | 5 |
| Conto economico..... | 7 |
| Piano degli investimenti..... | 19 |
| Allegati MEF..... | 20 |

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 ogni 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 iniziale dell'anno 2022, 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 2022, 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.

L'aggiornamento del preventivo, documento approvato dal Consiglio Camerale con deliberazione n. 9 del 28 dicembre 2021, consente quindi la ridefinizione degli stanziamenti di alcune voci dei proventi ed oneri della gestione corrente, finanziaria e straordinaria.

Prima di commentare le principali variazioni delle poste in bilancio, occorre ricordare gli indirizzi che hanno caratterizzato la realizzazione dell'aggiornamento rispetto a quanto indicato nella nota del

Ministero dello Sviluppo Economico n. 88550 del 25 marzo 2020 in materia di limitazione della spesa pubblica.

Consapevole delle suddette norme, la Camera di Sassari ha comunque inteso garantire la realizzazione di importanti iniziative, provvedendo all'aggiornamento di alcune voci, sia di spesa che di entrata, che nel loro complesso determinano una riduzione del disavanzo inizialmente previsto come di seguito illustrato.

Il quadro complessivo delle risorse e degli oneri per l'esercizio 2022, approvato con la deliberazione del Consiglio Camerale sopra richiamata, evidenziava la previsione di euro 10.247.327,00 per i ricavi e euro 11.812.770,00 di costi con un conseguente risultato in disavanzo pari ad euro 1.565.443,00. Alla sezione "Piano degli Investimenti" il preventivo economico 2022 evidenziava i seguenti valori :

| | | |
|--------------------------------|------|--------------|
| • Immobilizzazioni Immateriali | euro | 5.000,00 |
| • Immobilizzazioni Materiali | euro | 2.048.000,00 |
| • Immobilizzazioni Finanziarie | euro | 50.000,00 |
| TOTALE | euro | 2.103.000,00 |

Con il provvedimento di assestamento, i proventi e gli oneri totali si rideterminano rispettivamente in euro 11.656.366,00 e in euro 12.638.999,00. Rispetto al documento di previsione iniziale che chiudeva in disavanzo per euro 1.565.443,00, l'assestamento attuale chiude con un disavanzo di gestione complessivo di 982.633,00,00 ridotto quindi di euro 582.810,00.

Di seguito si illustrano le variazioni più significative apportate alle singole macro-voci che compongono la tabella di sintesi del documento di assestamento del preventivo economico 2022.

ALL. A PREVENTIVO (previsto dall'articolo 6, comma 1)

| VOCI ONERI/PROVENTI E INVESTIMENTO | VALORI COMPLESSIVI | | FUNZIONI ISTITUZIONALI | | | | TOTALE (A+B+C+D) |
|---|--------------------------|----------------------|--|-------------------------|---|---|------------------|
| | CONSUNTIVO AL 31.12.2021 | PREVENTIVO ANNO 2022 | ORGANI ISTITUZIONALI E SEGRETERIA GENERALE (A) | SERVIZI DI SUPPORTO (B) | ANAGRAFE E SERVIZI DI REGOLAZIONE DEL MERCATO (C) | STUDIO, FORMAZIONE, INFORMAZIONE E PROMOZIONE ECONOMICA (D) | |
| GESTIONE CORRENTE | | | | | | | |
| A) Proventi Correnti | | | | | | | |
| 1 Diritto Annuale | 6.422.579,59 | 5.990.793,00 | | 5.290.941,00 | 163.076,00 | 536.776,00 | 5.980.793,00 |
| 2 Diritti di Segreteria | 178.843,38 | 1500.000,00 | | | 1500.000,00 | | 1500.000,00 |
| 3 Contributi trasferimenti e altre entrate | 3.255.937,77 | 3.131.873,00 | 40.000,00 | | 448.603,00 | 2.943.270,00 | 3.181.873,00 |
| 4 Proventi da gestione di beni e servizi | 232.177,92 | 2.120,00 | 5.000,00 | | 10.700,00 | 6.500,00 | 21.200,00 |
| 5 Variazione delle rimanenze | -100.000,00 | | | | | | |
| Totale Proventi Correnti A | 10.993.239,64 | 10.643.866,00 | 45.000,00 | 5.290.941,00 | 1.822.379,00 | 3.485.546,00 | 10.643.866,00 |
| B) Oneri Correnti | | | | | | | |
| 6 Personale | -1873.784,68 | -2.209.250,00 | -584.650,00 | -453.900,00 | -830.800,00 | -339.840,00 | -2.209.250,00 |
| 7 Funzionamento | -1849.282,97 | -2.436.000,00 | -520.121,00 | -15.967.779,00 | -285.500,00 | -33.600,00 | -2.436.000,00 |
| 8 Interventi Economici | -4.275.813,32 | -6.469.829,00 | | | -18.889,00 | -5.340.940,00 | -6.469.829,00 |
| 9 Ammortamenti e accantonamenti | -3.165.457,63 | -2.523.920,00 | -6.000,00 | -2.571.920,00 | | | -2.523.920,00 |
| Totale Oneri Correnti B | -11.564.338,60 | -12.638.999,00 | -110.771,00 | -4.568.659,00 | -1235.889,00 | -5.74.380,00 | -12.638.999,00 |
| Risultato della gestione corrente A-B | -55.098,96 | -1.995.133,00 | -1.065.771,00 | 722.282,00 | 587.900,00 | -2.228.834,00 | -1.995.133,00 |
| C) GESTIONE FINANZIARIA | | | | | | | |
| 10 Proventi Finanziari | 40.099,90 | 10.000,00 | 600,00 | 1.004.300,00 | 3.200,00 | 1.900,00 | 10.000,00 |
| 11 Oneri Finanziari | -4.382,37 | -10.000,00 | -10.000,00 | | | | -10.000,00 |
| Risultato della gestione finanziaria | 35.717,53 | 1000.000,00 | -9.400,00 | 1.004.300,00 | 3.200,00 | 1.900,00 | 1000.000,00 |
| D) GESTIONE STRAORDINARIA | | | | | | | |
| 12 Proventi straordinari | 252.659,83 | 2.500,00 | | 2.500,00 | | | 2.500,00 |
| 13 Oneri Straordinari | -165.555,22 | | | | | | |
| Risultato della gestione straordinaria (D) | 87.104,61 | 2.500,00 | | 2.500,00 | | | 2.500,00 |
| RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIA | | | | | | | |
| 14 Rivalutazioni attivo patrimoniale | | | | | | | |
| 15 Svalutazioni attivo patrimoniale | | | | | | | |
| Differenze rettifiche attività finanziarie | | | | | | | |
| Disavanzo/Avanzo economico esercizio A-B-C-D | 68.013,48 | -982.633,00 | -1.075.171,00 | 1729.082,00 | 890.390,00 | -2.228.934,00 | -982.633,00 |
| PIANO DEGLI INVESTIMENTI | | | | | | | |
| E Immobilizzazioni Immateriali | 2.986,00 | 5.000,00 | | 5.000,00 | | | 5.000,00 |
| F Immobilizzazioni Materiali | 192.732,65 | 3.058.000,00 | 10.000,00 | 3.038.000,00 | | 10.000,00 | 3.058.000,00 |
| G Immobilizzazioni Finanziarie | | 50.000,00 | 50.000,00 | | | | 50.000,00 |
| TOTALE INVESTIMENTI (E+F+G) | 195.718,65 | 3.113.000,00 | 60.000,00 | 3.043.000,00 | | 10.000,00 | 3.113.000,00 |

TABELLA DI COMPARAZIONE

| VOCI DI ONERI/PROVENTI E INVESTIMENTO | PREVENTIVO INIZIALE ANNO 2022 | VARIAZIONI | PREVENTIVO AGGIORNATO ANNO 2022 |
|---|----------------------------------|---------------------|---------------------------------------|
| GESTIONE CORRENTE | | | |
| A) Proventi correnti | | | |
| 1 Diritto Annuale | 5.866.254,00 | 124.539,00 | 5.990.793,00 |
| 2 Diritti di Segreteria | 1.500.000,00 | 0,00 | 1.500.000,00 |
| 3 Contributi trasferimenti e altre entrate | 2.850.873,00 | 281.000,00 | 3.131.873,00 |
| 4 Proventi da gestione di beni e servizi | 20.200,00 | 1.000,00 | 21.200,00 |
| 5 Variazione delle rimanenze | | 0,00 | |
| Totale Proventi Correnti A | 10.237.327,00 | 406.539,00 | 10.643.866,00 |
| B) Oneri Correnti | | | |
| 6 Personale | -2.209.250,00 | 0,00 | -2.209.250,00 |
| 7 Funzionamento | -2.199.500,00 | -236.500,00 | -2.436.000,00 |
| 8 Interventi Economici | -4.871.100,00 | -588.729,00 | -5.459.829,00 |
| 9 Ammortamenti e accantonamenti | -2.522.920,00 | -1.000,00 | -2.523.920,00 |
| Totale Oneri Correnti B | -11.802.770,00 | -826.229,00 | -12.628.999,00 |
| Risultato della gestione corrente A-B | -1.565.443,00 | -419.690,00 | -1.985.133,00 |
| C) GESTIONE FINANZIARIA | | | |
| 10 Proventi Finanziari | 10.000,00 | 1.000.000,00 | 1.010.000,00 |
| 11 Oneri Finanziari | -10.000,00 | 0,00 | -10.000,00 |
| Risultato della gestione finanziaria | 0 | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 |
| D) GESTIONE STRAORDINARIA | | | |
| 12 Proventi straordinari | | 2.500,00 | 2.500,00 |
| 13 Oneri Straordinari | | 0,00 | |
| Risultato della gestione straordinaria (D) | | 2.500,00 | 2.500,00 |
| RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIA | | | |
| 14 Rivalutazioni attivo patrimoniale | | | |
| 15 Svalutazioni attivo patrimoniale | | | |
| Differenze rettifiche attività finanziarie | | | |
| Disavanzo/Avanzo economico esercizio A-B-C-D | -1.565.443,00 | 582.810,00 | -982.633,00 |
| PIANO DEGLI INVESTIMENTI | | | |
| E Immobilizzazioni Immateriali | 5.000,00 | 0,00 | 5.000,00 |
| F Immobilizzazioni Materiali | 2.048.000,00 | 1.010.000,00 | 3.058.000,00 |
| G Immobilizzazioni Finanziarie | 50.000,00 | 0,00 | 50.000,00 |
| TOTALE INVESTIMENTI (E+F+G) | 2.103.000,00 | 1.010.000,00 | 3.113.000,00 |

Conto Economico - Gestione Corrente

Proventi correnti

| VOCI DI CONTO ECONOMICO | PREVENTIVO INIZIALE ANNO 2022 | VARIAZIONI | PREVENTIVO AGGIORNATO ANNO 2022 |
|--|-------------------------------|-------------------|---------------------------------|
| Diritto Annuale | 5.011.023,00 | 0,00 | 5.011.023,00 |
| Diritto Annuale incremento 20% 2021 | 0,00 | 124.539,00 | 124.539,00 |
| Diritto Annuale incremento 20% 2022 | 855.231,00 | 0,00 | 855.231,00 |
| Diritti di Segreteria | 1.500.000,00 | 0,00 | 1.500.000,00 |
| Contributi trasferimenti e altre entrate | 2.850.873,00 | 281.000,00 | 3.131.873,00 |
| Proventi da gestione di beni e servizi | 20.200,00 | 1.000,00 | 21.200,00 |
| Variazione delle rimanenze | 0,00 | 0,00 | 0 |
| Totale proventi correnti | 10.237.327,00 | 406.539,00 | 10.643.866,00 |

Le principali voci di entrata rispetto al preventivo iniziale 2022 risultano confermate e/o modificate come segue:

il diritto annuale è incrementato di euro 124.539,00 poiché nell'anno 2021 è stato rilevato un risconto passivo di pari importo. A questo riguardo il Ministero dello Sviluppo Economico, già per l'anno 2018, con nota n. 0532625 del 5 dicembre 2017, forniva alle Camere di Commercio una serie di indicazioni operative per la corretta gestione contabile connessa all'incremento delle misure del tributo camerale. Tra queste, al fine di rispettare il principio della competenza economica, il Ministero ritenne necessario imputare nell'anno la sola quota di ricavo correlata ai costi di competenza dell'anno medesimo; la restante parte del provento non utilizzata viene quindi rinviata agli esercizi successivi mediante la rilevazione di apposito risconto.

i diritti di segreteria, inizialmente previsti per euro 1.500.000,00 vengono confermati nel loro valore complessivo in quanto ritenuti adeguati alla valutazione iniziale;

i contributi, trasferimenti ed altre entrate in sede di aggiornamento vengono maggiorati di euro 281.000,00, di cui 200.000,00 per prossima attivazione di una convenzione con la Regione Autonoma della Sardegna per la realizzazione di progetti programmati nell'ambito delle iniziative Enterprise Oriented; euro 81.000,00 per la restituzione di voucher concessi in anticipazione e da recuperare per

manca dei requisiti necessari. Il valore complessivo attuale si attesta in euro 3.131.873,00;

i proventi da gestione di beni e servizi inizialmente previsti per euro 20.200,00 per effetto di una ricognizione generale che ha interessato i conti riguardanti la suddetta sezione vengono incrementati di un importo di euro 1.000,00.

Complessivamente i proventi correnti hanno determinato una variazione positiva di euro 406.539,00 attestandosi su un totale di euro 10.643.866,00.

Oneri correnti

| VOCI DI CONTO ECONOMICO | PREVENTIVO INIZIALE ANNO 2022 | VARIAZIONI | PREVENTIVO AGGIORNATO ANNO 2022 |
|-------------------------------|----------------------------------|-------------------|------------------------------------|
| Personale | 2.209.250,00 | 0,00 | 2.209.250,00 |
| Funzionamento | 2.199.500,00 | 236.500,00 | 2.436.000,00 |
| Interventi economici | 4.871.100,00 | 588.729,00 | 5.459.829,00 |
| Ammortamenti e accantonamenti | 2.522.920,00 | 1.000,00 | 2.523.920,00 |
| Totale oneri correnti | 11.802.770,00 | 826.229,00 | 12.628.999,00 |

Dal lato degli oneri correnti occorre evidenziare le seguenti conferme e/o variazioni:

oneri per il personale - vengono confermati nel loro complesso quindi non si determina alcuna variazione rispetto alla valutazione iniziale;

oneri di funzionamento - la previsione degli oneri relativi al funzionamento, in seguito ad alcune riallocazioni, viene incrementata nei valori complessivi per euro 236.500,00, come meglio specificato nella seguente tabella:

| VOCE DI CONTO ECONOMICO | PREVENTIVO INIZIALE ANNO 2022 | VARIAZIONI | PREVENTIVO AGGIORNATO ANNO 2022 |
|---|-------------------------------|-------------------|---------------------------------|
| 325000 - Oneri Telefonici | 12.000,00 | -5.000,00 | 7.000,00 |
| 325002 - Spese consumo acqua ed energia elettrica | 85.000,00 | 25.000,00 | 110.000,00 |
| 325006 - Oneri Riscaldamento e Condizionamento | 12.000,00 | 18.000,00 | 30.000,00 |
| 325010 - Oneri Pulizie Locali | 81.500,00 | 7.000,00 | 88.500,00 |
| 325013 - Oneri per Servizi di Vigilanza | 81.000,00 | 0,00 | 81.000,00 |
| 325020 - Oneri per Manutenzione Ordinaria | 26.100,00 | 0,00 | 26.100,00 |
| 325023 - Oneri per Manutenzione Ordinaria Immobili | 8.000,00 | 0,00 | 8.000,00 |
| 325024 - Oneri per Manutenzione Ordinaria In Deroga | 12.000,00 | 0,00 | 12.000,00 |
| 325030 - Oneri per assicurazioni | 13.500,00 | 0,00 | 13.500,00 |
| 325040 - Oneri Consulenti ed Esperti | 26.000,00 | 0,00 | 26.000,00 |
| 325043 - Oneri Legali | 7.500,00 | 6.021,00 | 13.521,00 |
| 325050 - Spese Automazione Servizi | 200.000,00 | -30.000,00 | 170.000,00 |
| 325051 - Oneri di Rappresentanza | 1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 |
| 325053 - Oneri postali e di Recapito | 18.000,00 | -3.000,00 | 15.000,00 |
| 325056 - Oneri per la Riscossione di Entrate | 51.000,00 | -6.021,00 | 44.979,00 |
| 325059 - Oneri per mezzi di Trasporto | 5.000,00 | 0,00 | 5.000,00 |
| 325060 - Oneri per Stampa Pubblicazioni | 1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 |
| 325061 - Oneri di Pubblicità | 500,00 | 0,00 | 500,00 |
| 325068 - Oneri vari di funzionamento | 40.000,00 | 5.000,00 | 45.000,00 |
| 325072 - Buoni pasto | 25.500,00 | 2.000,00 | 27.500,00 |
| 325073 - Spese per la formazione del personale | 25.900,00 | -2.000,00 | 23.900,00 |
| 325074 - Spese per viaggi e soggiorni | 16.500,00 | 0,00 | 16.500,00 |
| 325076 - Inps su redditi assimilati | 2.000,00 | 0,00 | 2.000,00 |
| 325077 - Costi per servizi in outsourcing | 308.400,00 | -2.500,00 | 305.900,00 |
| 325078 - Rimborso spese per verifiche metriche | 2.000,00 | -1.000,00 | 1.000,00 |
| 325079 - Servizio trattamento dati personali REG. 679/2016 | 6.100,00 | 1.000,00 | 7.100,00 |
| 326000 - Affitti passivi | 50.000,00 | 0,00 | 50.000,00 |
| 327003 - Abbonamento Riviste e Quotidiani e Libri | 5.000,00 | 0,00 | 5.000,00 |
| 327004 - ABBONAMENTO PIATTAFORME DIGITALI | 1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 |
| 327006 - Oneri per Acquisto Cancelleria | 25.000,00 | -8.000,00 | 17.000,00 |
| 327007 - Costo acquisto carnet TIR/ATA | 500,00 | 0,00 | 500,00 |
| 327009 - Materiale di Consumo | 3.000,00 | 0,00 | 3.000,00 |
| 327018 - Ires Anno in Corso | 100.000,00 | 230.000,00 | 330.000,00 |
| 327021 - Irap Anno in Corso | 142.000,00 | 0,00 | 142.000,00 |
| 327024 - Ici Anno in Corso | 70.000,00 | 0,00 | 70.000,00 |
| 327027 - Altre Imposte e Tasse | 60.000,00 | 0,00 | 60.000,00 |
| 327033 - Arrotondamenti Attivi | -10,00 | 0,00 | -10,00 |
| 327034 - Versamenti ai sensi art. 72 c. 5 DEF 2020 | 291.000,00 | 0,00 | 291.000,00 |
| 327036 - Arrotondamenti Passivi | 10,00 | 0,00 | 10,00 |
| 327051 - Spese per la regolazione del mercato | 7.000,00 | 0,00 | 7.000,00 |
| 328000 - Partecipazione Fondo Perequativo | 110.000,00 | 0,00 | 110.000,00 |
| 328001 - Quote associative | 60.000,00 | 0,00 | 60.000,00 |
| 328002 - Contributo Unioncamere Regionale | 20.000,00 | 0,00 | 20.000,00 |
| 328003 - Contributo Ordinario Unioncamere | 95.000,00 | 0,00 | 95.000,00 |
| 328005 - Quote associative Cciaa estere e italiane all'estero | 500,00 | 0,00 | 500,00 |
| 328006 - QUOTA CONSORTILE INFOCAMERE | 41.000,00 | 0,00 | 41.000,00 |
| 329001 - Compensi Ind. e rimborsi Consiglio | 2.000,00 | 0,00 | 2.000,00 |
| 329003 - Compensi Ind. e rimborsi Giunta | 5.000,00 | 0,00 | 5.000,00 |
| 329006 - Compensi Ind. e rimborsi Presidente | 6.000,00 | 0,00 | 6.000,00 |
| 329009 - Compensi Ind. e rimborsi Collegio dei Revisori | 25.000,00 | 0,00 | 25.000,00 |
| 329012 - Compensi Ind. e rimborsi Componenti Commissioni | 2.000,00 | 0,00 | 2.000,00 |
| 329015 - Compensi Ind. e rimborsi Nucleo valutazione | 11.000,00 | 0,00 | 11.000,00 |
| TOTALE | 2.199.500,00 | 236.500,00 | 2.436.000,00 |

Disposizioni in materia di contenimento della spesa.

Con riferimento alle disposizioni emanate in materia di limitazione della spesa pubblica di cui alla legge 27 dicembre 2019 n. 160 (Legge di Bilancio 2020), seguita dalla nota del Ministero dello Sviluppo Economico n. 88550 del 25 marzo 2020 che ha fornito chiarimenti sulla corretta modalità di applicazione del nuovo meccanismo di calcolo delle limitazioni di spese per le Camere di Commercio, viene avviata una semplificazione del quadro delle misure di contenimento delle spese attraverso la disapplicazione di diverse disposizioni susseguitesi nel tempo e la previsione di un unico limite determinato dal valore medio dei costi sostenuti nel triennio 2016-2018 per l'acquisizione di beni e servizi come risultante dei bilanci d'esercizio approvati. Limite che può essere superato nei casi di ricavi accertati nell'anno 2021 superiori all'esercizio 2020.

Si ricorda che già in sede di redazione del Preventivo Economico 2022, approvato con deliberazione n. 9/2021, venivano individuate le voci di spesa soggette a limitazione costituite da tutti gli oneri per l'acquisizione di beni e servizi rappresentati nelle voci di spesa B6), B7) - esclusa la voce B7a – e B8) del conto economico del bilancio d'esercizio redatto a norma dello schema del D.M. 27 marzo 2013 come rappresentato e confermato dalla seguente tabella:

| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | CONSUNTIVO 2016 | CONSUNTIVO 2017 | CONSUNTIVO 2018 | AGGIORNAMENTO 2022 |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| B6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B7) per servizi | | | | |
| B7.b) acquisizione di servizi | 935.084,57 | 835.590,68 | 965.908,00 | 1.054.000,00 |
| B7.c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro | 141.326,32 | 116.582,00 | 63.751,00 | 28.000,00 |
| B7.d) compensi ad organi amministrazione e controllo | 229.563,70 | 55.961,00 | 43.852,00 | 51.000,00 |
| B8) per godimento di beni di terzi | 58.560,00 | 54.393,00 | 48.560,00 | 50.000,00 |
| TOTALE | 1.364.534,59 | 1.062.526,68 | 1.122.071,00 | 1.183.000,00 |
| MEDIA TRIENNIO 2016-2018 | | | | 1.183.044,09 |
| DIFFERENZA | | | | 44,09 |

Sempre in tema di contenimento della spesa previsto dalla Legge di Bilancio 2020, come evidenziato nella circolare RGS n. 9 del 21 aprile 2020 e successivamente confermato dalla circolare MEF n. 11 del 9 aprile 2021, devono essere escluse dai limiti le spese straordinarie sostenute per dare attuazione agli interventi connessi all'emergenza COVID-19, quali in particolare quelle collegate alle misure per l'attivazione dello *smart-working* e per l'approvvigionamento di strumenti e attrezzature sanitarie, informatiche o digitali. Con riferimento alle misure fino ad oggi adottate dalla Camera la spesa sostenuta ammonta a circa euro 2.444,39 cifra da considerarsi provvisoria e non rilevata nella tabella di cui sopra, eventualmente utilizzabile quando definita nei dettagli, in sede di redazione del bilancio d'esercizio 2022. Viene invece abrogato dall'art. 53, comma 6, lett. b) del D.L. 31 maggio 2021, n. 77, convertito, con modificazioni, dalla L.29 luglio 2021, n. 108 l'obbligo di conseguire, su base annua, un risparmio nel triennio 2020-2022 pari al 10% della spesa media sostenuta nel biennio 2016/2017 per servizi informatici. Occorre ulteriormente evidenziare che l'adeguamento delle previsioni di spesa, conseguenti all'obbligo del versamento dei risparmi di spesa introdotti dal comma 594 della Legge 27 dicembre 2018 n. 160, ha operato l'unificazione dei termini di pagamento preesistenti al 30 giugno di ogni esercizio, stabilendo nel contempo un incremento del 10% da applicare alla somma di quanto dovuto nell'esercizio 2018 per il medesimo titolo. Per l'anno 2022 l'ente Camerale ha provveduto al versamento di euro 290.120,09, determinato come da seguente tabella, con mandato di pagamento n. 1305 del 22 giugno 2022.

| Scheda monitoraggio riduzioni di spesa con versamento in entrata al bilancio dello Stato per l'anno 2022 | | | |
|---|-------------------------|-----------------------|-------------------|
| Da inviare a: Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato - Ispettorato Generale di Finanza | | | |
| All' Ufficio II per gli Enti ed organismi operanti nella sfera di competenza del Ministero della salute e delle strutture sanitarie presenti sul territorio nazionale- indirizzo e-mail: igf.ufficio2.rgs@mef.gov.it | | | |
| All' Ufficio IV per gli Enti ed organismi operanti nella sfera di competenza dei Ministeri: dell'Istruzione; dell'università e della ricerca; della cultura; del turismo. - indirizzo e-mail: igf.ufficio4.rgs@mef.gov.it | | | |
| All' Ufficio VI per gli Enti ed organismi operanti nella sfera di competenza della Presidenza del Consiglio dei Ministri e dei Ministeri: dell'economia e finanze; delle politiche agricole, alimentari e forestali; transizione ecologica; delle infrastrutture e della mobilità sostenibile. - indirizzo e-mail: igf.ufficio6.rgs@mef.gov.it | | | |
| All' Ufficio VII per gli Enti ed organismi pubblici operanti nella sfera di competenza dei Ministeri: dell'Interno; degli affari esteri e della cooperazione internazionale; della giustizia; del lavoro e delle politiche sociali; della difesa; dello sviluppo economico - indirizzo e-mail: igf.ufficio7.rgs@mef.gov.it | | | |
| Denominazione Ente: | | | |
| PRIMA SEZIONE | | | |
| Versamenti al capitolo 3422- capo X- bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 1 comma 594, della Legge di Bilancio n. 160/2019 Allegato A | | | |
| D.L. n. 112/2008 conv. L. n. 133/2008 | | | |
| Disposizioni di contenimento | Importo dovuto nel 2018 | maggiorazione del 10% | versamento |
| Art. 61 comma 1 (spese per organi collegiali e altri organismi) | | | |
| Art. 61 comma 2 (spese per studi e consulenze) | | | |
| Art. 61 comma 5 (spese per relazioni pubbliche e convegni) | | | |
| Art. 61 comma 6 (spese per sponsorizzazioni) | | | |
| Art. 61 comma 7 (misure per le società in elenco ISTAT) | | | |
| Totale | 0 | 0 | 0 |
| D.L. n. 78/2010 conv. L. n. 122/2010 | | | |
| Disposizioni di contenimento | Importo dovuto nel 2018 | maggiorazione del 10% | versamento |
| Art. 6 comma 3 come modificato dall'art. 10, c.5, del D.L. n. 210/2015, (Indennità, compensi, gettoni, retribuzioni corrisposte a consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati ed ai titolari di incarichi di qualsiasi tipo 10% su importi risultanti alla data 30 aprile 2010) NB: per le Autorità portuali tenere conto anche della previsione di cui all'art. 5, c.14, del D.L. n. 95/2012 | 3.430,00 | 343,00 | 3.773,00 |
| Art. 6 comma 7 (Incarichi di consulenza) | 5.337,60 | 533,76 | 5.871,36 |
| Art. 6 comma 8 (Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza) | 9.430,54 | 943,05 | 10.373,59 |
| Art. 6 comma 9 (Spese per sponsorizzazioni) | | 0,00 | 0,00 |
| Art. 6 comma 12 (Spese per missioni) | 20.701,99 | 2.070,20 | 22.772,19 |
| Art. 6 comma 13 (Spese per la formazione) | 19.865,57 | 1.986,56 | 21.852,13 |
| Totale | 58.765,70 | 5.876,57 | 64.642,27 |
| L. n. 244/2007 modificata. L. n. 122/2010 | | | |
| Disposizione di contenimento | Importo dovuto nel 2018 | maggiorazione del 10% | versamento |
| Art. 2 commi 618* e 623 L. n. 244/2007 - *come modificato dall'art. 8, c.1, della L. n. 122/2010 - (Spese di manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili utilizzati: 2% del valore immobile utilizzato - Nel caso di esecuzione di interventi di sola manutenzione ordinaria degli immobili utilizzati: 1% del valore dell'immobile utilizzato) | | | |
| D.L. n. 95/2012, conv. L. n. 135/2012 | | | |
| Disposizione di contenimento | Importo dovuto nel 2018 | maggiorazione del 10% | versamento |
| Art. 8 comma 3 (spese per consumi intermedi) | 149.087,48 | 14.908,75 | 163.996,23 |
| L. n. 147/2013 (L. stabilità 2014) | | | |
| Disposizioni di contenimento | Importo dovuto nel 2018 | maggiorazione del 10% | versamento |
| Art. 1 comma 321 (la disposizione prevede che l'Autorità garante della concorrenza e del mercato nonché le Autorità di regolazione dei servizi di pubblica utilità assicurino il rispetto dei vincoli di finanza pubblica individuando misure di contenimento della spesa, anche alternative rispetto alle vigenti disposizioni in materia di finanza pubblica ad esse applicabili, che garantiscano il versamento al bilancio dello Stato di un risparmio di spesa complessivo annuo maggiorato del 10 per cento rispetto agli obiettivi di risparmio stabiliti a legislazione vigente e senza corrispondenti incrementi delle entrate dovute ai contributi del settore di regolazione.) | | | 0 |
| D.L. n. 66/2014 conv. L. n. 89/2014 | | | |
| Disposizione di contenimento | Importo dovuto nel 2018 | maggiorazione del 10% | versamento |
| Art. 50 comma 3 (somme rivenienti da ulteriori riduzioni di spesa - 5% spesa sostenuta anno 2010 - per acquisti di beni e servizi per consumi intermedi) | 48.345,03 | 4.834,50 | 53.179,53 |
| Importo totale da versare al capitolo 3422- capo X- bilancio dello Stato entro il 30 giugno | | | 281.818,03 |
| SECONDA SEZIONE | | | |
| Versamenti dovuti in base alle seguenti disposizioni ancora applicabili: | | | |
| Applicazione D.L. n. 112/2008 conv. L. n. 133/2008 | | | |
| Disposizioni di contenimento | | | versamento |
| Art. 61 comma 9 (compenso per l'attività di componente o di segretario del collegio arbitrale) Versamento al capitolo 3490 capo X- bilancio dello Stato | | | |
| Art. 67 comma 6 (somme provenienti dalle riduzioni di spesa contrattazione integrativa e di controllo dei contratti nazionali ed integrativi) Versamento al capitolo 3348- capo X- bilancio dello Stato entro il 31 ottobre | | | |
| Applicazione D.L. n. 78/2010 conv. L. n. 122/2010 | | | |
| Disposizioni di contenimento | | | versamento |
| Art. 6 comma 1 (Spese per organismi collegiali e altri organismi) Versamento al capitolo 3422- capo X- bilancio dello Stato entro il 30 giugno | | | 1204,53 |
| Art. 6 comma 14 (Spese per acquisto, manutenzione, noleggio e esercizio di autovetture, nonché per acquisto di buoni taxi) Versamento al capitolo 3422- capo X- bilancio dello Stato entro il 30 giugno | | | 7097,53 |
| Applicazione D.L. n. 98/2011, conv. L. n. 111/2011 | | | |
| Disposizione di contenimento | | | versamento |
| Articolo 16 comma 5 (somme derivanti dalle economie realizzate per effetto di piani triennali di razionalizzazione e riqualificazione della spesa, di riordino e ristrutturazione amministrativa, di semplificazione e digitalizzazione, di riduzione dei costi della politica e di funzionamento, ivi compresi gli appalti di servizio, gli affidamenti alle partecipate e il ricorso alle consulenze attraverso persone giuridiche) Versamento al capitolo 3539- capo X- bilancio dello Stato | | | |
| Applicazione D.L. n. 201/2011, conv. L. n. 214/2011 | | | |
| Disposizione di contenimento | | | versamento |
| Art. 23-ter comma 4 (somme rivenienti dall'applicazione misure in materia di trattamenti economici) Versamento al capitolo 3512- capo X- bilancio dello Stato | | | |

oneri per interventi economici - Le variazioni apportate configurano una rimodulazione generale delle risorse precedentemente previste con un incremento complessivo della spesa valutata in euro 588.729,00. 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.

Tra le principali variazioni apportate in sede di aggiornamento occorre segnalare:

- Euro 300.000,00 quale incremento delle risorse destinate alla realizzazione di iniziative camerali varie a vantaggio delle imprese e del sistema socio-economico secondo quanto previsto nella programmazione delle attività camerali 2022;
- euro 20.140,00 per incremento dei costi relativi alla gestione delle iniziative finanziate dalla R.A.S. nell'ambito dei progetti "Enterprise Oriented";
- euro 65.915,72 per incremento del finanziamento destinato alla corresponsione dei voucher PID (la parte rimanente sarà finanziata con i fondi già previsti nel Previsionale 2022 approvato lo scorso dicembre);
- euro 34.084,28 per incremento dei costi relativi alla realizzazione dei progetti finanziati a valere sui fondi perequativi gestiti dall'Unioncamere nazionale;
- euro 130.000,00 per la copertura delle spese relative alle attività e progetti di promozione economica la cui realizzazione è stata delegata a Promocamera come previsto dalla determinazione del Segretario Generale n. 342/2022;
- euro 38.589,00 per maggior onere derivante dalla ridefinizione dei costi conseguenti alla modificata programmazione dei progetti finanziati con l'incremento del 20% del diritto annuale 2022.

Si presentano di seguito i principali capitoli di spesa relativi agli interventi economici:

| VOCE DI CONTO ECONOMICO | PREVENTIVO INIZIALE ANNO 2022 | VARIAZIONI | PREVENTIVO AGGIORNATO ANNO 2022 |
|---|-------------------------------|-------------------|---------------------------------|
| 330000 - Promozione economica diretta | 1.200.000,00 | 65.915,72 | 1.265.915,72 |
| 330030 - Prog.Valere f.do perequ. e altri prog. spe | 99.500,00 | 34.084,28 | 133.584,28 |
| 330031 - Iniziative co-finanziate | 800.000,00 | 300.000,00 | 1.100.000,00 |
| 330032 - Contributi a promocamera | 436.000,00 | 130.000,00 | 566.000,00 |
| 330034 - Organismo controllo vini | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 330042 - Progetti UE | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 330043 - Finanziamento progetto Enterprise-Oriented | 200.000,00 | 20.140,00 | 220.140,00 |
| 330044 - Progetto 20% P.I.D. 2022 | 223.000,00 | 0,00 | 223.000,00 |
| 330045 - Progetto 20% Formazione Lavoro 2022 | 61.100,00 | 0,00 | 61.100,00 |
| 330046 - Progetto 20% Turismo 2022 | 142.200,00 | 0,00 | 142.200,00 |
| 330047 - Progetto 20% Preparazione alle PMI ad affrontare i mercati internazionali 2022 | 51.800,00 | 0,00 | 51.800,00 |
| 330048 - Progetto 20% Sostegno alle crisi di impresa 2022 | 19.200,00 | 38.589,00 | 57.789,00 |
| 330054 - Accordo rete metropolitana | 1.198.000,00 | 0,00 | 1.198.000,00 |
| 330055 - Progetto UE Cambusa | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 330058 - Progetto 20% Turismo 2020 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 330059 - Progetto 20% Preparazione alle PMI ad affrontare i mercati internazionali 2020 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 330061 - Interventi straordinari emergenza Covid-19 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 330062 - Animazione e promozione del commercio e dei prodotti locali | 440.300,00 | 0,00 | 440.300,00 |
| 330080 - Progetto 20% P.I.D. 2021 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 330081 - Progetto 20% Formazione Lavoro 2021 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 330082 - Progetto 20% Turismo 2021 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 330083 - Progetto 20% Preparazione alle PMI ad affrontare i mercati internazionali 2021 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE | 4.871.100,00 | 588.729,00 | 5.459.829,00 |

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 – come specificato nell'apposita sezione l'incremento di euro 124.539,00 è riconducibile alla rilevazione del risconto sul diritto annuale dell'anno 2021. Non si ritiene quindi necessario modificare i valori inizialmente previsti per gli accantonamenti al fondo svalutazione crediti non essendo variata la previsione iniziale relativa al diritto annuale anno 2022.

Fra gli ammortamenti si segnala l'incremento di euro 1.000,00, originato quale maggior onere relativo all'acquisto dell'autovettura di servizio camerale come indicato nel piano degli investimenti. 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 eventuale, necessario alla copertura di perdite, attualmente non rilevabili, verificatesi in istituzioni e società partecipate dell'Ente.

| VOCE DI CONTO ECONOMICO | PREVENTIVO INIZIALE ANNO 2022 | VARIAZIONI | PREVENTIVO AGGIORNATO ANNO 2021 |
|--|-------------------------------|-----------------|---------------------------------|
| Ammortamenti | 324.000,00 | 1.000,00 | 325.000,00 |
| Accantonamenti f.do svalutazione crediti | 2.193.920,00 | - | 2.193.920,00 |
| Altri fondi | 5.000,00 | - | 5.000,00 |
| Totale | 2.522.920,00 | 1.000,00 | 2.523.920,00 |

RIMANENZE

Le rimanenze iniziali e finali, storicamente riguardanti la gestione delle fascette sostitutive di contrassegno di stato vini DOCG, con la conclusione dell'attività dell'Organismo di controllo dei vini doc-dogc gestito dalla Camera di Commercio non rilevano alcun valore, confermando quanto stabilito con il Preventivo iniziale 2022.

VARIAZIONE

La variazione complessiva del totale degli oneri correnti è pari a euro -826.229,00

Il risultato della gestione corrente è pari a euro -1.985.133,00

Conto Economico - Gestione Finanziaria

| VOCE DI CONTO ECONOMICO | PREVENTIVO INIZIALE ANNO 2022 | VARIAZIONI | PREVENTIVO AGGIORNATO ANNO 2022 |
|-------------------------|-------------------------------|---------------------|---------------------------------|
| Proventi finanziari | 10.000,00 | 1.000.000,00 | 1.010.000,00 |
| Oneri finanziari | -10.000,00 | 0,00 | - 10.000,00 |
| Totale | 0,00 | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 |

Proventi finanziari – la variazione riguarda le risorse provenienti dagli utili prodotti dalle partecipazioni camerali detenute nella società di gestione dell'aeroporto di Olbia "Geasar" per euro 1.000.000,00.

Oneri finanziari – non si evidenziano variazioni e si conferma la previsione di oneri finanziari per euro 10.000,00;

Conto Economico - Gestione Straordinaria

| VOCE DI CONTO ECONOMICO | PREVENTIVO ANNO 2022 | VARIAZIONI | PREVENTIVO AGGIORNATO ANNO 2022 |
|-------------------------|----------------------|-----------------|---------------------------------|
| Proventi straordinari | 0 | 2.500,00 | 2.500,00 |
| Oneri straordinari | 0 | 0 | 0 |
| Totale | 0,00 | 2.500,00 | 2.500,00 |

Proventi straordinari – l'incremento dei proventi straordinari deriva da riscossioni del diritto annuale di anni pregressi per i quali non risultano crediti iscritti in bilancio.

Oneri Straordinari – non si evidenziano variazioni.

Risultato economico dell'esercizio

In ragione di quanto sopra illustrato, il risultato economico dell'esercizio 2022 chiude con un disavanzo di euro 982.633,00 derivante dalla somma algebrica del risultato della gestione corrente, della gestione finanziaria e della gestione straordinaria e diminuisce di euro 582.810,00 quanto inizialmente previsto in euro 1.565.443,00. Sulla base di quanto previsto dall'art. 2, comma 2 del D.P.R. 254/2005, tale importo incide negativamente sulla consistenza del patrimonio.

| | CONSUNTIVO 2017 | CONSUNTIVO 2018 | CONSUNTIVO 2019 | CONSUNTIVO 2020 | CONSUNTIVO 2021 | PREVENTIVO AGGIORNATO 2022 |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------------------------------|
| Avanzo/Disavanzo dell'esercizio | 1.716.358,70 | 1.586.949,28 | 909.068,86 | -3.234.598,45 | 68.013,18 | -982.633,00 |
| Patrimonio netto iniziale | 18.877.043,42 | 20.593.402,12 | 22.180.351,40 | 23.089.420,26 | 19.854.821,81 | 19.922.834,99 |
| Avanzo/disavanzo dell'esercizio | 1.716.358,70 | 1.586.949,28 | 909.068,86 | -3.234.598,45 | 68.013,18 | -982.633,00 |
| Patrimonio netto finale | 20.593.402,12 | 22.180.351,40 | 23.089.420,26 | 19.854.821,81 | 19.922.834,99 | 18.940.201,99 |

Piano degli investimenti

| VOCE DI CONTO ECONOMICO | PREVENTIVO ANNO 2022 | VARIAZIONE | PREVENTIVO AGGIORNATO ANNO 2022 |
|------------------------------|----------------------|--------------|---------------------------------|
| Immobilizzazioni Immateriali | 5.000,00 | 0,00 | 5.000,00 |
| Immobilizzazioni Materiali | 2.048.000,00 | 1.010.000,00 | 3.058.000,00 |
| Immobilizzazioni Finanziarie | 50.000,00 | 0,00 | 50.000,00 |
| TOTALE INVESTIMENTI | 2.103.000,00 | 0,0 | 3.113.000,00 |

Immobilizzazioni immateriali – si conferma la quota, pari ad euro 5.000,00, stanziata in sede di preventivo per l’acquisizione di immobilizzazioni immateriali (software, licenze ecc.);

Immobilizzazioni materiali – la variazione rilevata in euro 1.000.000,00 riguarda l’incremento delle risorse necessarie all’acquisizione di una unità immobiliare da destinare quale sede periferica di Olbia poiché l’importo inizialmente previsto, in seguito alle indagini preliminari, è risultato insufficiente. Ulteriore variazione rilevata in euro 10.000,00 riguarda l’acquisizione dell’autovettura di servizio già in uso alla Camera con contratto di noleggio a lungo termine.

Immobilizzazioni finanziarie – si conferma l’importo di euro 50.000,00 al fine di sostenere eventuali spese riguardanti la razionalizzazione delle partecipazioni dell’Ente camerale così come già previsto in sede di preventivo iniziale.

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 2022.

IL PRESIDENTE

(Ing. Stefano Visconti)

Come citato in premessa le Camere di Commercio, entro lo stesso termine previsto per l'aggiornamento del preventivo 2022, sono tenute ad aggiornare:

- a) BUDGET ECONOMICO ANNO 2022 RICLASSIFICATO
- b) PROSPETTO DELLE PREVISIONI DI ENTRATA
- c) PROSPETTO DELLE PREVISIONI DI SPESA PER MISSIONI E PROGRAMMI
- d) BUDGET PLURIENNALE
- e) PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO

a) BUDGET ECONOMICO 2022 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.

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

| | Budget Iniziale | | Budget Assestato | |
|---|-----------------|--------------------|------------------|--------------------|
| | ANNO 2022 | | ANNO 2022 | |
| | Parziali | Totali | Parziali | Totali |
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | | | | |
| 1) Ricavi e proventi per attività istituzionale | | 10.167.127 | | 10.491.666 |
| a) Contributo ordinario dello stato | | | | |
| b) Corrispettivi da contratto di servizio | | | | |
| b1) Con lo Stato | | | | |
| b2) Con le Regioni | | | | |
| b3) Con altri enti pubblici | | | | |
| b4) Con l'Unione Europea | | | | |
| c) Contributi in conto esercizio | 2.800.873 | | 3.000.873 | |
| c1) Contributi dallo Stato | | | | |
| c2) Contributi da Regione | 138.603 | | 138.603 | |
| c3) Contributi da altri enti pubblici | 2.662.270 | | 2.862.270 | |
| c4) Contributi dall'Unione Europea | | | | |
| d) Contributi da privati | | | | |
| e) Proventi fiscali e parafiscali | 5.866.254 | | 5.990.793 | |
| f) Ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi | 1.500.000 | | 1.500.000 | |
| 2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti | | 0 | | 0 |
| 3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione | | | | |
| 4) Incremento di immobili per lavori interni | | | | |
| 5) Altri ricavi e proventi | | 70.200 | | 152.200 |
| a) Quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio | 50.000 | | 50.000 | |
| b) Altri ricavi e proventi | 20.200 | | 102.200 | |
| Totale valore della produzione (A) | | 10.237.327 | | 10.643.866 |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | | | | |
| 6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | | | | |
| 7) Per servizi | | -5.989.600 | | -6.592.829 |
| a) Erogazione di servizi istituzionali | -4.871.100 | | -5.459.829 | |
| b) Acquisizione di servizi | -1.039.500 | | -1.054.000 | |
| c) Consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro | -28.000 | | -28.000 | |
| d) Compensi ad organi amministrazione e controllo | -51.000 | | -51.000 | |
| 8) Per godimento di beni di terzi | | -50.000 | | -50.000 |
| 9) Per il personale | | -2.209.250 | | -2.209.250 |
| a) Salari e stipendi | -1.696.850 | | -1.696.850 | |
| b) Oneri sociali | -373.800 | | -373.800 | |
| c) Trattamento di fine rapporto | -97.100 | | -97.100 | |
| d) Trattamento di quiescenza e simili | | | | |
| e) Altri costi | -41.500 | | -41.500 | |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni | | -2.517.920 | | -2.518.920 |
| a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | -4.500 | | -4.500 | |
| b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali | -319.500 | | -320.500 | |
| c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | | | | |
| d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide | -2.193.920 | | -2.193.920 | |
| 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 | | -1.031.000 | | -1.253.000 |
| a) Oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica | -291.000 | | -291.000 | |
| b) Altri oneri diversi di gestione | -740.000 | | -962.000 | |
| Totale costi (B) | | -11.802.770 | | -12.628.999 |
| DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B) | | -1.565.443 | | -1.985.133 |

| | | | |
|---|---------|-------------------|------------------|
| C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI | | | |
| 15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate | | 1.000 | 1.001.000 |
| 16) Altri proventi finanziari | | 9.000 | 9.000 |
| a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti | | | |
| b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni | | | |
| c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 9.000 | | 9.000 |
| 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 | | -10.000 | -10.000 |
| a) Interessi passivi | | | |
| b) Oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate | | | |
| c) Altri interessi ed oneri finanziari | -10.000 | | -10.000 |
| 17bis) Utili e perdite su cambi | | | |
| Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17 + 17 bis) | | 0 | 1.000.000 |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | | | |
| 18) Rivalutazioni | | | |
| a) Di partecipazioni | | | |
| b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni | | | |
| c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | | | |
| 19) Svalutazioni | | | |
| a) Di partecipazioni | | | |
| b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni | | | |
| c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | | | |
| Totale delle rettifiche di valore (18 - 19) | | | |
| E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI | | | |
| 20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5) | | 0 | 2.500 |
| 21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi | | 0 | 0 |
| Totale delle partite straordinarie (20 - 21) | | 0 | 2.500 |
| Risultato prima delle imposte | | -1.565.443 | -982.633 |
| Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate | | | |
| AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO | | -1.565.443 | -982.633 |

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 2022 – giugno 2022 per stimare il totale presunto dei crediti alla data del 31 dicembre 2022, imputando quindi l'incasso previsto nell'anno 2022 sulla rispettiva posta di credito, nell'ambito della voce individuata per natura di entrata come nel prospetto allegato al D.M. 27 marzo 2013.

| PREVISIONI DI ENTRATA - ANNO 2022 | | |
|--|---|-----------------------|
| LIVELLO | DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO | TOTALE ENTRATE |
| | DIRITTI | |
| 1100 | Diritto annuale | 3.205.440,51 |
| 1200 | Sanzioni diritto annuale | 46.613,43 |
| 1300 | Interessi moratori per diritto annuale | 16.495,67 |
| 1400 | Diritti di segreteria | 1.542.256,18 |
| 1500 | Sanzioni amministrative | 15.784,84 |
| | ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI E DALLA CESSIONE DI BENI | |
| 2101 | Vendita pubblicazioni | |
| 2199 | Altri proventi derivanti dalla cessione di beni | 0,00 |
| 2201 | Proventi da verifiche metriche | |
| 2202 | Concorsi a premio | 330 |
| 2203 | Utilizzo banche dati | |
| 2299 | Altri proventi derivanti dalla prestazione di servizi | 67.577,42 |
| | 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 | 1.816.110,50 |
| 3106 | Altri contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma | 444.184,34 |
| 3107 | Contributi e trasferimenti correnti da province | |
| 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 | 0,00 |
| 3123 | Contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere - fondo perequativo per progetti | 99.500,00 |
| 3124 | Altri contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere | |
| 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 | 0,00 |
| 3204 | Altri contributi e trasferimenti correnti da Aziende speciali | |
| 3205 | Contributi e trasferimenti correnti da Imprese | |
| | Contributi e trasferimenti correnti dall'estero | |
| | 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 | 137.424,05 |
| 4199 | Sopravvenienze attive | |
| | Entrate patrimoniali | |
| 4201 | Fitti attivi di terreni | |
| 4202 | Altri fitti attivi | |
| 4203 | Interessi attivi da Amministrazioni pubbliche | 117,19 |
| 4204 | Interessi attivi da altri | 8.106,95 |
| 4205 | Proventi mobiliari | 1.000.000,00 |
| 4499 | Altri proventi finanziari | |
| | ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI DI BENI | |
| 5200 | Alienazione di immobilizzazioni immateriali | |
| | Alienazione di immobilizzazioni materiali | |
| | Alienazione di immobilizzazioni finanziarie | |
| | CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE | |
| | Contributi e trasferimenti in c/capitale da Amministrazioni pubbliche | |
| | Contributi e trasferimenti in conto capitale da soggetti privati | |
| | Contributi e trasferimenti in c/capitale dall'estero | |
| | OPERAZIONI FINANZIARIE | |
| 7100 | Prelevi da conti bancari di deposito | |
| 7200 | Restituzione depositi versati dall'Ente | |
| 7300 | Depositi cauzionali | |
| 7350 | Restituzione fondi economali | 6.000,00 |
| | Riscossione di crediti | |
| 7500 | Altre operazioni finanziarie | 3.183.598,88 |
| | TOTALE PREVISIONI DI ENTRATA | 11.589.539,96 |

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 2022 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 2022 – giugno 2022, determinando così il totale presunto dei debiti alla data del 31 dicembre 2021. 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 sociale d'impresa e movimento cooperativo |
| DIVISIONE | 4 | AFFARI ECONOMICI |
| GRUPPO | 1 | Affari generali economici, commerciali e del lavoro |
| SIOPE | DESCRIZIONE | IMPORTO PREVISIONE |
| 1101 | Competenze fisse e accessorie a favore del personale | 166.620,20 |
| 1201 | Ritenute previdenziali e assistenziali al personale | 22.588,05 |
| 1202 | Ritenute erariali a carico del personale | 49.417,67 |
| 1203 | Altre ritenute al personale per conto di terzi | 8.285,50 |
| 1301 | Contributi obbligatori per il personale | 59.392,00 |
| 1402 | Altri interventi assistenziali a favore del personale | 4.568,00 |
| 1501 | Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi | 10.450,82 |
| 2101 | Cancelleria e materiale informatico e tecnico | 12.137,26 |
| 2102 | Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto | 415,85 |
| 2103 | Pubblicazioni, giornali e riviste | 5.292,05 |
| 2104 | Altri materiali di consumo | 14.523,82 |
| 2107 | Lavoro interinale | 6.183,41 |
| 2108 | Corsi di formazione per il proprio personale | 1.810,32 |
| 2110 | Studi, consulenze, indagini e ricerche di mercato | 5.225,16 |
| 2113 | Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza | 27.658,01 |
| 2114 | Buoni pasto e mensa per il personale dipendente | 4.419,43 |
| 2115 | Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione | 893,64 |
| 2116 | Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas | 14.337,54 |
| 2117 | Utenze e canoni per altri servizi | 26.529,77 |
| 2120 | Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate | 6.619,61 |
| 2121 | Spese postali e di recapito | 2.521,35 |
| 2122 | Assicurazioni | 2.130,87 |
| 2123 | Assistenza informatica e manutenzione software | 9.123,89 |
| 2124 | Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze | 1.705,09 |
| 2125 | Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni | 4.661,70 |
| 2298 | Altre spese per acquisto di servizi | 868.487,31 |
| 3107 | Contributi e trasferimenti correnti a comuni | 6.584,99 |
| 3113 | Contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere per il fondo perequativo | 18.854,82 |
| 3114 | Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere | 38.172,00 |
| 3123 | Contributi e trasferimenti correnti a Autorità portuali | 28.400,00 |
| 3125 | Contributi e trasferimenti correnti a Università | 3.036,69 |
| 3199 | Contributi e trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Pubbliche locali | 21.000,00 |
| 3202 | Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali | 126.090,00 |
| 3203 | Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese | 3.000.237,66 |
| 3205 | Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private | 204.926,62 |
| 4202 | Locazioni | 5.307,12 |
| 4205 | Licenze software | 6.193,33 |
| 4399 | Altri oneri finanziari | 1.981,46 |
| 4401 | IRAP | 23.097,02 |
| 4402 | IRES | 49.500,00 |
| 4405 | ICI | 5.192,25 |
| 4499 | Altri tributi | 65.291,25 |
| 4502 | Indennità e rimborso spese per il Consiglio | 156,01 |
| 4503 | Indennità e rimborso spese per la Giunta | 836,28 |
| 4504 | Indennità e rimborso spese per il Presidente | 312,76 |
| 4505 | Indennità e rimborso spese per il Collegio dei revisori | 2.904,45 |
| 4506 | Indennità e rimborso spese per il Nucleo di valutazione | 1.710,08 |
| 4507 | Commissioni e Comitati | 3.334,93 |
| 4508 | Borse di studio | 6.338,10 |
| 4509 | Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi | 8.768,70 |
| 4510 | Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi | 170,31 |
| 5102 | Fabbricati | 50.000,00 |
| 5104 | Mobili e arredi | 3,38 |
| 5105 | Automezzi | 2.000,00 |
| 5106 | Materiale bibliografico | 6.384,26 |
| 5149 | Altri beni materiali | 164,57 |
| 7500 | Altre operazioni finanziarie | 184.299,55 |
| | TOTALE | 5.207.246,91 |

| | | |
|------------------|---|---|
| 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 | 545.699,26 |
| 1201 | Ritenute previdenziali e assistenziali al personale | 74.540,56 |
| 1202 | Ritenute erariali a carico del personale | 163.078,42 |
| 1203 | Altre ritenute al personale per conto di terzi | 27.342,07 |
| 1301 | Contributi obbligatori per il personale | 196.488,70 |
| 1402 | Altri interventi assistenziali a favore del personale | 11.210,00 |
| 1501 | Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi | 621,36 |
| 2101 | Cancelleria e materiale informatico e tecnico | 28.749,21 |
| 2102 | Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto | 415,85 |
| 2103 | Pubblicazioni, giornali e riviste | 508,35 |
| 2104 | Altri materiali di consumo | 2.833,31 |
| 2107 | Lavoro interinale | 2.018,55 |
| 2108 | Corsi di formazione per il proprio personale | 5.550,64 |
| 2110 | Studi, consulenze, indagini e ricerche di mercato | 4.936,70 |
| 2113 | Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza | 91.271,62 |
| 2114 | Buoni pasto e mensa per il personale dipendente | 16.600,28 |
| 2115 | Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione | 2.948,89 |
| 2116 | Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas | 47.313,86 |
| 2117 | Utenze e canoni per altri servizi | 76.927,68 |
| 2120 | Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate | 33.098,11 |
| 2121 | Spese postali e di recapito | 8.318,45 |
| 2122 | Assicurazioni | 7.031,85 |
| 2123 | Assistenza informatica e manutenzione software | 7.008,84 |
| 2124 | Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze | 5.626,80 |
| 2125 | Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni | 15.383,57 |
| 2298 | Altre spese per acquisto di servizi | 307.262,91 |
| 3113 | Contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere per il fondo perequativo | 18.854,82 |
| 3114 | Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere | 38.172,00 |
| 4102 | Restituzione diritti di segreteria | 1.990,54 |
| 4202 | Locazioni | 5.307,12 |
| 4205 | Licenze software | 1.188,00 |
| 4399 | Altri oneri finanziari | 1.981,46 |
| 4401 | IRAP | 69.360,62 |
| 4402 | IRES | 247.500,00 |
| 4405 | ICI | 25.961,25 |
| 4499 | Altri tributi | 227.815,41 |
| 4502 | Indennità e rimborso spese per il Consiglio | 156,01 |
| 4503 | Indennità e rimborso spese per la Giunta | 836,28 |
| 4504 | Indennità e rimborso spese per il Presidente | 312,76 |
| 4505 | Indennità e rimborso spese per il Collegio dei revisori | 2.904,45 |
| 4506 | Indennità e rimborso spese per il Nucleo di valutazione | 1.710,08 |
| 4507 | Commissioni e Comitati | 3.394,49 |
| 4509 | Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi | 4.127,73 |
| 4510 | Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi | 170,31 |
| 5102 | Fabbricati | 1.650.000,00 |
| 5104 | Mobili e arredi | 11,15 |
| 5105 | Automezzi | 2.000,00 |
| 5106 | Materiale bibliografico | 89,76 |
| 5149 | Altri beni materiali | 543,09 |
| 7500 | Altre operazioni finanziarie | 21.475,79 |
| | TOTALE | 4.008.648,96 |

| | | |
|------------------|---|---|
| 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 | 57.038,47 |
| 1201 | Ritenute previdenziali e assistenziali al personale | 7.905,82 |
| 1202 | Ritenute erariali a carico del personale | 17.296,20 |
| 1203 | Altre ritenute al personale per conto di terzi | 2.899,94 |
| 1301 | Contributi obbligatori per il personale | 20.535,96 |
| 1402 | Altri interventi assistenziali a favore del personale | 2.066,00 |
| 1501 | Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi | 80,85 |
| 2101 | Cancelleria e materiale informatico e tecnico | 3.049,18 |
| 2102 | Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto | 415,98 |
| 2103 | Pubblicazioni, giornali e riviste | 53,92 |
| 2104 | Altri materiali di consumo | 300,50 |
| 2107 | Lavoro interinale | 2.018,63 |
| 2108 | Corsi di formazione per il proprio personale | 399,28 |
| 2110 | Studi, consulenze, indagini e ricerche di mercato | 4.936,49 |
| 2113 | Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza | 9.680,32 |
| 2114 | Buoni pasto e mensa per il personale dipendente | 820,16 |
| 2115 | Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione | 312,70 |
| 2116 | Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas | 5.018,14 |
| 2117 | Utenze e canoni per altri servizi | 8.146,90 |
| 2120 | Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate | 2.206,54 |
| 2121 | Spese postali e di recapito | 882,03 |
| 2122 | Assicurazioni | 745,80 |
| 2123 | Assistenza informatica e manutenzione software | 743,36 |
| 2124 | Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze | 596,79 |
| 2125 | Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni | 1.631,59 |
| 2298 | Altre spese per acquisto di servizi | 12.631,97 |
| 3113 | Contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere per il fondo perequativo | 18.854,84 |
| 3114 | Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere | 38.171,95 |
| 4102 | Restituzione diritti di segreteria | 40,64 |
| 4202 | Locazioni | 5.307,04 |
| 4205 | Licenze software | 126,00 |
| 4399 | Altri oneri finanziari | 1.981,58 |
| 4401 | IRAP | 5.672,64 |
| 4402 | IRES | 16.500,00 |
| 4405 | ICI | 1.730,75 |
| 4499 | Altri tributi | 22.730,82 |
| 4502 | Indennità e rimborso spese per il Consiglio | 156,04 |
| 4503 | Indennità e rimborso spese per la Giunta | 836,28 |
| 4504 | Indennità e rimborso spese per il Presidente | 312,76 |
| 4505 | Indennità e rimborso spese per il Collegio dei revisori | 2.904,45 |
| 4506 | Indennità e rimborso spese per il Nucleo di valutazione | 1.710,08 |
| 4507 | Commissioni e Comitati | 125,61 |
| 4509 | Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi | 926,10 |
| 4510 | Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi | 170,31 |
| 5102 | Fabbricati | 175.000,00 |
| 5104 | Mobili e arredi | 1,18 |
| 5105 | Automezzi | 2.000,00 |
| 5106 | Materiale bibliografico | 9,52 |
| 5149 | Altri beni materiali | 57,60 |
| 7500 | Altre operazioni finanziarie | 9.535,82 |
| | TOTALE | 467.275,53 |

| | | |
|------------------|---|--|
| 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 | 55.697,74 |
| 1201 | Ritenute previdenziali e assistenziali al personale | 7.905,82 |
| 1202 | Ritenute erariali a carico del personale | 17.296,20 |
| 1203 | Altre ritenute al personale per conto di terzi | 2.899,94 |
| 1301 | Contributi obbligatori per il personale | 20.461,89 |
| 1402 | Altri interventi assistenziali a favore del personale | 1.928,00 |
| 1501 | Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi | 76,85 |
| 2101 | Cancelleria e materiale informatico e tecnico | 3.049,11 |
| 2102 | Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto | 415,85 |
| 2103 | Pubblicazioni, giornali e riviste | 53,91 |
| 2104 | Altri materiali di consumo | 300,50 |
| 2107 | Lavoro interinale | 2.018,55 |
| 2108 | Corsi di formazione per il proprio personale | 308,26 |
| 2110 | Studi, consulenze, indagini e ricerche di mercato | 4.936,70 |
| 2113 | Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza | 9.680,33 |
| 2114 | Buoni pasto e mensa per il personale dipendente | 597,48 |
| 2115 | Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione | 312,76 |
| 2116 | Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas | 5.018,15 |
| 2117 | Utenze e canoni per altri servizi | 8.146,97 |
| 2120 | Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate | 2.206,54 |
| 2121 | Spese postali e di recapito | 882,07 |
| 2122 | Assicurazioni | 745,80 |
| 2123 | Assistenza informatica e manutenzione software | 743,36 |
| 2124 | Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze | 596,77 |
| 2125 | Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni | 1.631,57 |
| 2298 | Altre spese per acquisto di servizi | 8.334,83 |
| 3113 | Contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere per il fondo perequativo | 18.854,82 |
| 3114 | Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere | 38.172,00 |
| 3202 | Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali | 92.160,00 |
| 3205 | Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private | 64.829,91 |
| 4202 | Locazioni | 5.307,12 |
| 4205 | Licenze software | 126,00 |
| 4399 | Altri oneri finanziari | 1.981,46 |
| 4401 | IRAP | 4.720,15 |
| 4402 | IRES | 16.500,00 |
| 4405 | ICI | 1.730,75 |
| 4499 | Altri tributi | 22.730,81 |
| 4502 | Indennità e rimborso spese per il Consiglio | 156,01 |
| 4503 | Indennità e rimborso spese per la Giunta | 836,28 |
| 4504 | Indennità e rimborso spese per il Presidente | 312,76 |
| 4505 | Indennità e rimborso spese per il Collegio dei revisori | 2.904,45 |
| 4506 | Indennità e rimborso spese per il Nucleo di valutazione | 1.710,08 |
| 4507 | Commissioni e Comitati | 57,56 |
| 4509 | Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi | 924,18 |
| 4510 | Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi | 170,31 |
| 5102 | Fabbricati | 175.000,00 |
| 5104 | Mobili e arredi | 1,19 |
| 5105 | Automezzi | 2.000,00 |
| 5106 | Materiale bibliografico | 9,52 |
| 5149 | Altri beni materiali | 57,61 |
| 7500 | Altre operazioni finanziarie | 43.196,56 |
| | TOTALE | 650.695,48 |

| | | |
|------------------|---|---|
| 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 | 6.371,01 |
| 1301 | Contributi obbligatori per il personale | 68,68 |
| 1402 | Altri interventi assistenziali a favore del personale | 1.748,00 |
| 1501 | Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi | 35,41 |
| 2102 | Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto | 415,85 |
| 2107 | Lavoro interinale | 2.018,55 |
| 2108 | Corsi di formazione per il proprio personale | 252,33 |
| 2110 | Studi, consulenze, indagini e ricerche di mercato | 4.936,70 |
| 2114 | Buoni pasto e mensa per il personale dipendente | 233,65 |
| 2298 | Altre spese per acquisto di servizi | 537,84 |
| 3113 | Contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere per il fondo perequativo | 18.854,82 |
| 3114 | Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere | 38.172,00 |
| 4202 | Locazioni | 5.307,12 |
| 4399 | Altri oneri finanziari | 1.981,46 |
| 4401 | IRAP | 3.436,97 |
| 4502 | Indennità e rimborso spese per il Consiglio | 156,01 |
| 4503 | Indennità e rimborso spese per la Giunta | 836,28 |
| 4504 | Indennità e rimborso spese per il Presidente | 312,76 |
| 4505 | Indennità e rimborso spese per il Collegio dei revisori | 2.904,45 |
| 4506 | Indennità e rimborso spese per il Nucleo di valutazione | 1.710,08 |
| 4507 | Commissioni e Comitati | 57,56 |
| 4509 | Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi | 1.895,89 |
| 4510 | Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi | 170,31 |
| 5105 | Automezzi | 2.000,00 |
| 7500 | Altre operazioni finanziarie | 9.648,97 |
| | TOTALE | 104.062,70 |

| | | |
|------------------|---|--|
| 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 |
| 1502 | TFR a carico direttamente dell'Ente | 91.036,00 |
| 4403 | I.V.A. | 280.058,94 |
| 4509 | Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi | 4.119,12 |
| 4512 | Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali | 425,77 |
| 7350 | Costituzione di fondi per il servizio economato in contanti | 6.000,00 |
| 7500 | Altre operazioni finanziarie | 2.465.037,07 |
| | TOTALE | 2.846.676,90 |

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 2021 -2023. I valori riferiti all'anno 2022 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 982.633 del 2022 e continua con un disavanzo pari a euro 1.563.644 riferito ai successivi anni 2022 e 2023.

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 pari a euro 1.000.000,00 per l'anno 2022 e un pareggio di bilancio per i successivi anni 2023-2024.

Per gli anni 2023 e 2024 nella gestione straordinaria non viene previsto alcun provento e/o onere mentre nell'anno 2022 il risultato della gestione straordinaria presenta un avanzo di euro 2.500,00.

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

| | ANNO 2022 | | ANNO 2023 | | ANNO 2024 | |
|---|------------|--------------------|------------|--------------------|------------|--------------------|
| | Parziali | Totale | Parziali | Totale | Parziali | Totale |
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | | | | | | |
| D Ricavi e proventi per attività istituzionale | | 10.491.666 | | 8.971.626 | | 8.971.626 |
| 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 | 3.000.873 | | 2.460.603 | | 2.460.603 | |
| c1) Contributi dallo Stato | | | | | | |
| c2) Contributi da Regione | 138.603 | | 138.603 | | 138.603 | |
| c3) Contributi da altri enti pubblici | 2.862.270 | | 2.322.000 | | 2.322.000 | |
| c4) Contributi dall'Unione Europea | | | | | | |
| d) Contributi da privati | | | | | | |
| e) Proventi fiscali e parafiscali | 5.990.793 | | 5.011.023 | | 5.011.023 | |
| f) Ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi | 1.500.000 | | 1.500.000 | | 1.500.000 | |
| 2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti | | 0 | | 0 | | 0 |
| 3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione | | | | | | |
| 4) Incremento di immobili per lavori interni | | | | | | |
| 5) Altri ricavi e proventi | | 152.200 | | 70.200 | | 70.200 |
| a) Quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio | 50.000 | | 50.000 | | 50.000 | |
| b) Altri ricavi e proventi | 102.200 | | 20.200 | | 20.200 | |
| Totale valore della produzione (A) | | 10.643.866 | | 9.041.826 | | 9.041.826 |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | | | | | | |
| 6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | | | | | | |
| 7) Per servizi | | -6.592.829 | | -5.092.300 | | -5.092.300 |
| a) Erogazione di servizi istituzionali | -5.459.829 | | -3.973.800 | | -3.973.800 | |
| b) Acquisizione di servizi | -1.054.000 | | -1.039.500 | | -1.039.500 | |
| c) Consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro | -28.000 | | -28.000 | | -28.000 | |
| d) Compensi ad organi amministrazione e controllo | -51.000 | | -51.000 | | -51.000 | |
| 8) Per godimento di beni di terzi | | -50.000 | | 0 | | 0 |
| 9) Per il personale | | -2.209.250 | | -2.209.250 | | -2.209.250 |
| a) Salarie e stipendi | -1.696.850 | | -1.696.850 | | -1.696.850 | |
| b) Oneri sociali | -373.800 | | -373.800 | | -373.800 | |
| c) Trattamento di fine rapporto | -97.100 | | -97.100 | | -97.100 | |
| d) Trattamento di quiescenza e simili | | | | | | |
| e) Altri costi | -41.500 | | -41.500 | | -41.500 | |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni | | -2.518.920 | | -2.267.920 | | -2.267.920 |
| a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | -4.500 | | -4.500 | | -4.500 | |
| b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali | -320.500 | | -319.500 | | -319.500 | |
| c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | | | | | | |
| d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide | -2.193.920 | | -1.943.920 | | -1.943.920 | |
| 11) Variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | | | | | | |
| 12) Accantonamento per rischi | | | | | | |
| 13) Altri accantonamenti | | -5.000 | | -5.000 | | -5.000 |
| 14) Oneri diversi di gestione | | -1.253.000 | | -1.031.000 | | -1.031.000 |
| a) Oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica | -291.000 | | -291.000 | | -291.000 | |
| b) Altri oneri diversi di gestione | -962.000 | | -740.000 | | -740.000 | |
| Totale costi (B) | | -12.628.999 | | -10.605.470 | | -10.605.470 |
| DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B) | | -1.985.133 | | -1.563.644 | | -1.563.644 |

| | | | | | |
|---|---------|------------------|---------|-------------------|-------------------|
| C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI | | | | | |
| 15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate | | 1.001.000 | | 1.000 | 1.000 |
| 16) Altri proventi finanziari | | 9.000 | | 9.000 | 9.000 |
| a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti | | | | | |
| b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni | | | | | |
| c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 9.000 | | 9.000 | | 9.000 |
| 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 | | -10.000 | | -10.000 | -10.000 |
| a) Interessi passivi | | | | | |
| b) Oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate | | | | | |
| c) Altri interessi ed oneri finanziari | -10.000 | | -10.000 | | -10.000 |
| 17bis) Utili e perdite su cambi | | | | | |
| To tale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17 +- 17 bis) | | 1.000.000 | | 0 | 0 |
| 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 | | | | | |
| To tale 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) | | 2.500 | | 0 | 0 |
| 21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi | | 0 | | 0 | 0 |
| To tale delle partite straordinarie (20 - 21) | | 2.500 | | 0 | 0 |
| Risultato prima delle imposte | | -982.633 | | -1.563.644 | -1.563.644 |
| Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate | | | | | |
| AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO | | -982.633 | | -1.563.644 | -1.563.644 |



CAMERA DI COMMERCIO
SASSARI

PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO

(Art. 19 e seguenti del D. Lgs. 31 maggio 2011, n. 91 s.m.i.)

Scenario istituzionale e socio-economico

La Camera di Commercio di Sassari opera per lo sviluppo del territorio del Nord Sardegna e ne monitora costantemente la crescita equilibrata dell'economia attraverso le proprie pubblicazioni statistiche, le cui dettagliate informazioni sono reperibili con tempestività nel sito Internet camerale.

Attualmente le funzioni delle Camere - come modificate a seguito della Riforma del sistema camerale - sono elencate nel novellato art. 2 della L. 580/1993 e nello specifico sono le seguenti: a) pubblicità legale generale e di settore mediante la tenuta del Registro delle imprese, del Repertorio Economico Amministrativo, ai sensi dell'articolo 8, e degli altri registri ed albi attribuiti alle Camere di Commercio dalla legge; b) formazione e gestione del fascicolo informatico di impresa in cui sono raccolti dati relativi alla costituzione, all'avvio ed all'esercizio delle attività dell'impresa, nonché funzioni di punto unico di accesso telematico in relazione alle vicende amministrative riguardanti l'attività d'impresa, ove a ciò delegate su base legale o convenzionale; c) tutela del consumatore e della fede pubblica, vigilanza e controllo sulla sicurezza e conformità dei prodotti e sugli strumenti soggetti alla disciplina della metrologia legale, rilevazione dei prezzi e delle tariffe, rilascio dei certificati di origine delle merci e documenti per l'esportazione in quanto specificamente previste dalla legge; d) sostegno alla competitività delle imprese e dei territori tramite attività d'informazione economica e assistenza tecnica alla creazione di imprese e start up, informazione, formazione, supporto organizzativo e assistenza alle piccole e medie imprese per la preparazione ai mercati internazionali nonché collaborazione con ICE-Agenzia per la promozione all'estero e l'internazionalizzazione delle imprese italiane, SACE, SIMEST e Cassa depositi e prestiti, per la diffusione e le ricadute operative a livello aziendale delle loro iniziative; d-bis) valorizzazione del patrimonio culturale nonché sviluppo e promozione del turismo, in collaborazione con gli enti e organismi competenti; d-ter) competenze in materia ambientale attribuite dalla normativa nonché supporto alle piccole e medie imprese per il miglioramento delle condizioni ambientali; e) orientamento al lavoro e alle professioni anche mediante la collaborazione con i soggetti pubblici e privati competenti, in coordinamento con il Governo e con le Regioni e l'ANPAL; f) assistenza e supporto alle imprese in regime di libera concorrenza da realizzare in regime di separazione contabile; g) ferme restando quelle già in corso o da completare, attività oggetto di convenzione con le regioni ed altri soggetti pubblici e privati stipulate compatibilmente con la normativa europea.

Al fine di svolgere tali funzioni l'Ente persegue l'integrazione attiva tra i vari operatori e tra i rappresentanti istituzionali come elemento chiave della sua programmazione, attraverso iniziative che derivano da progettazioni strategiche condivise, di carattere anche pluriennale.

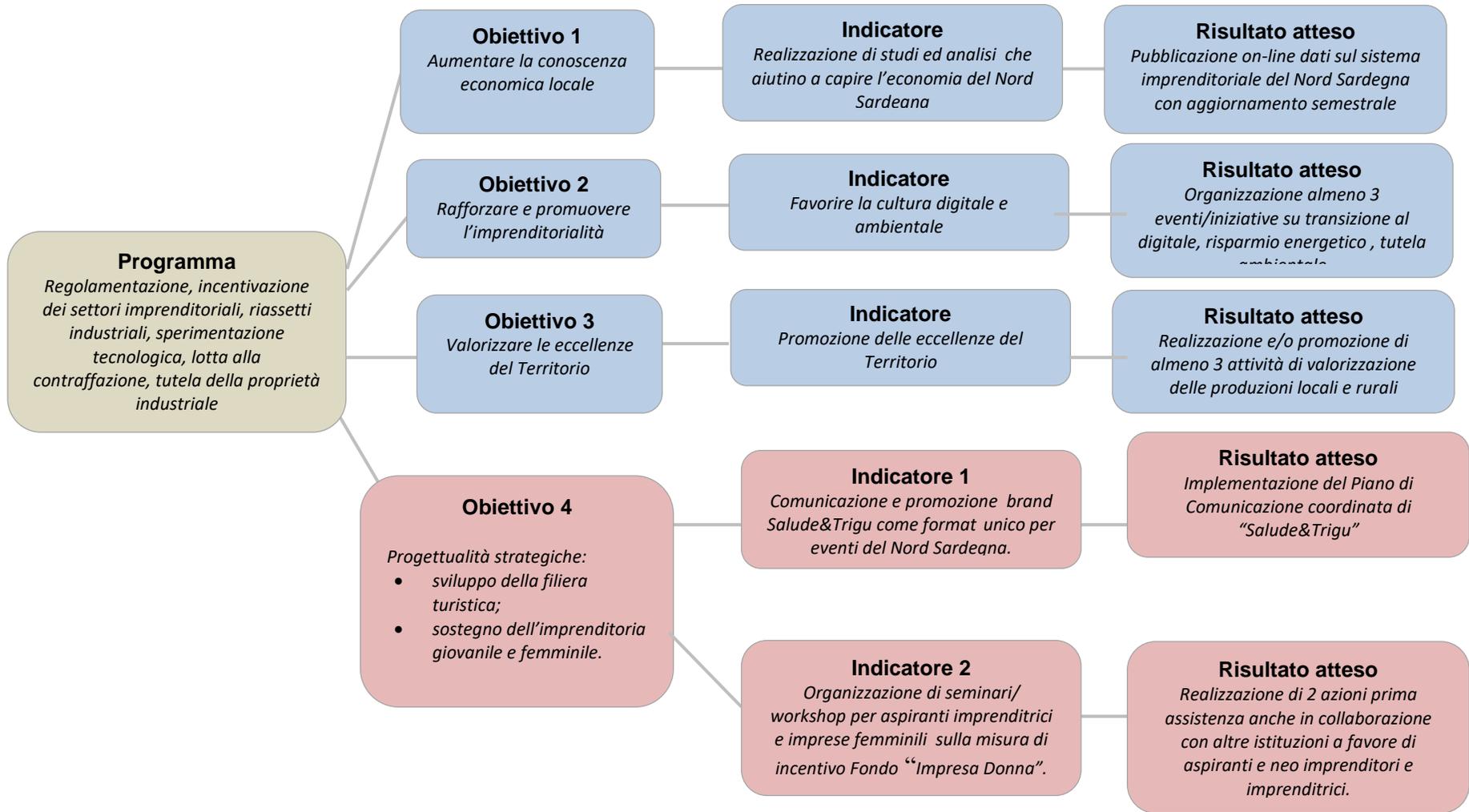
L'integrazione è ritenuta, infatti, il volano da sfruttare per un territorio che voglia essere competitivo, in quanto il contesto di crisi economica e finanziaria in cui ci si trova ad operare richiede l'attuazione di azioni congiunte con i principali attori del territorio al fine di affrontare in modo sinergico le diverse problematiche.

Va, inoltre, rilevato che - a seguito della riduzione del diritto annuale - le risorse disponibili per lo svolgimento delle attività sono notevolmente diminuite e, pertanto, è emersa la necessità di individuare strumenti finanziari alternativi, a livello regionale e soprattutto comunitario, utilizzabili per poter continuare ad erogare i servizi di sostegno alle imprese. E anche in tale prospettiva, sono state ulteriormente intensificate le attività progettuali svolte in sinergia con le principali istituzioni a livello nazionale e locale nonché quelle di reperimento di fondi comunitari.

E' necessario ricordare, infine, che l'emergenza sanitaria legata alla pandemia da COVID-19 iniziata nel primo semestre 2020 continua inevitabilmente ad influenzare non solo la pianificazione delle attività camerali, ma anche la loro modalità di attuazione. Difatti, in linea con la tendenza nazionale, si è scelto di privilegiare interventi diretti a supporto delle imprese in difficoltà a seguito della detta emergenza e di ridurre - o comunque rimodulate in conformità alle severe restrizioni attualmente vigenti - le iniziative che si svolgono con la contemporanea presenza di più persone (come per esempio corsi formativi in classe e laboratori) e/o eccessivi contatti sociali (quali, per esempio, le fiere).

Si precisa che il presente documento è stato redatto sulla base di uno schema di raccordo tra Strategie, Missioni e Programmi - tenendo anche conto delle modifiche introdotte con nota del MISE n. 87080 del 9.06.2015 - mediante individuazione di Programmi ed Obiettivi strategici, in coerenza con quanto stabilito nel Programma Pluriennale e nella Relazione Previsionale e Programmatica per l'anno 2021.

Missione: Competitività e sviluppo delle imprese



| | |
|------------------|--|
| Missione | Competitività e sviluppo delle imprese |
| Programma | <i>Regolamentazione, incentivazione dei settori imprenditoriali, riassetti industriali, sperimentazione tecnologica, lotta alla contraffazione, tutela della proprietà industriale</i> |

L'Ente camerale - quale naturale punto di incontro tra imprese, mercato, istituzioni e consumatori - intende ulteriormente qualificare la propria azione come "motore di sviluppo" continuando a percorrere, con sempre maggiore concretezza, la strada di sostegno all'imprenditoria e di valorizzazione del tessuto produttivo locale. L'obiettivo è di contribuire da protagonista - attraverso la messa in campo di diversi e articolati strumenti - alla crescita della competitività del territorio di riferimento con particolare riguardo ai temi della transizione digitale e green.

Tra i percorsi prioritari su cui si intende puntare rientrano i servizi destinati a promuovere la digitalizzazione del tessuto produttivo con l'intento di favorire il recupero del gap digitale da parte delle filiere che maggiormente contraddistinguono il nostro territorio, caratterizzato da una moltitudine di micro e piccole imprese che, pur eccellendo nei più svariati campi, faticano ad intraprendere percorsi di crescita in tale campo. Saranno ulteriormente implementate le attività rivolte a diffondere buon pratiche in tema di tutela Ambientale e risparmio energetico. Altri interventi saranno dedicati al supporto allo sviluppo, competitività e operatività delle imprese.

Particolare attenzione sarà riservata alla valorizzazione del territorio e delle produzioni locali tipiche e di qualità, attraverso la programmazione di una serie articolata di azioni rivolte alla promozione e sostegno delle filiere produttive maggiormente rappresentative e delle produzioni agro-alimentari, compresa la partecipazione dell'Ente agli incontri di animazione territoriale per la costituzione dei Distretti rurali.

Sempre nell'ottica di svolgere un fondamentale ruolo di "animatore territoriale", la Camera metterà a sistema la ricchezza rappresentata dalla eterogeneità dei prodotti turistici, delle risorse naturali, paesaggistiche e culturali - che costituiscono un forte attrattore in grado di captare flussi turistici qualificati - attraverso l'organizzazione di progetti strategici, quali Salute&Trigu, Mirabilia e Over Sea. Inoltre, continuerà a sostenere l'imprenditoria giovanile e femminile quale elemento imprescindibile per lo sviluppo del tessuto economico e locale.

*Risorse complessive destinate, comprensive dei costi di personale e funzionamento riferiti alla realizzazione del programma:
euro 5.207.246,91*

Obiettivi strategici

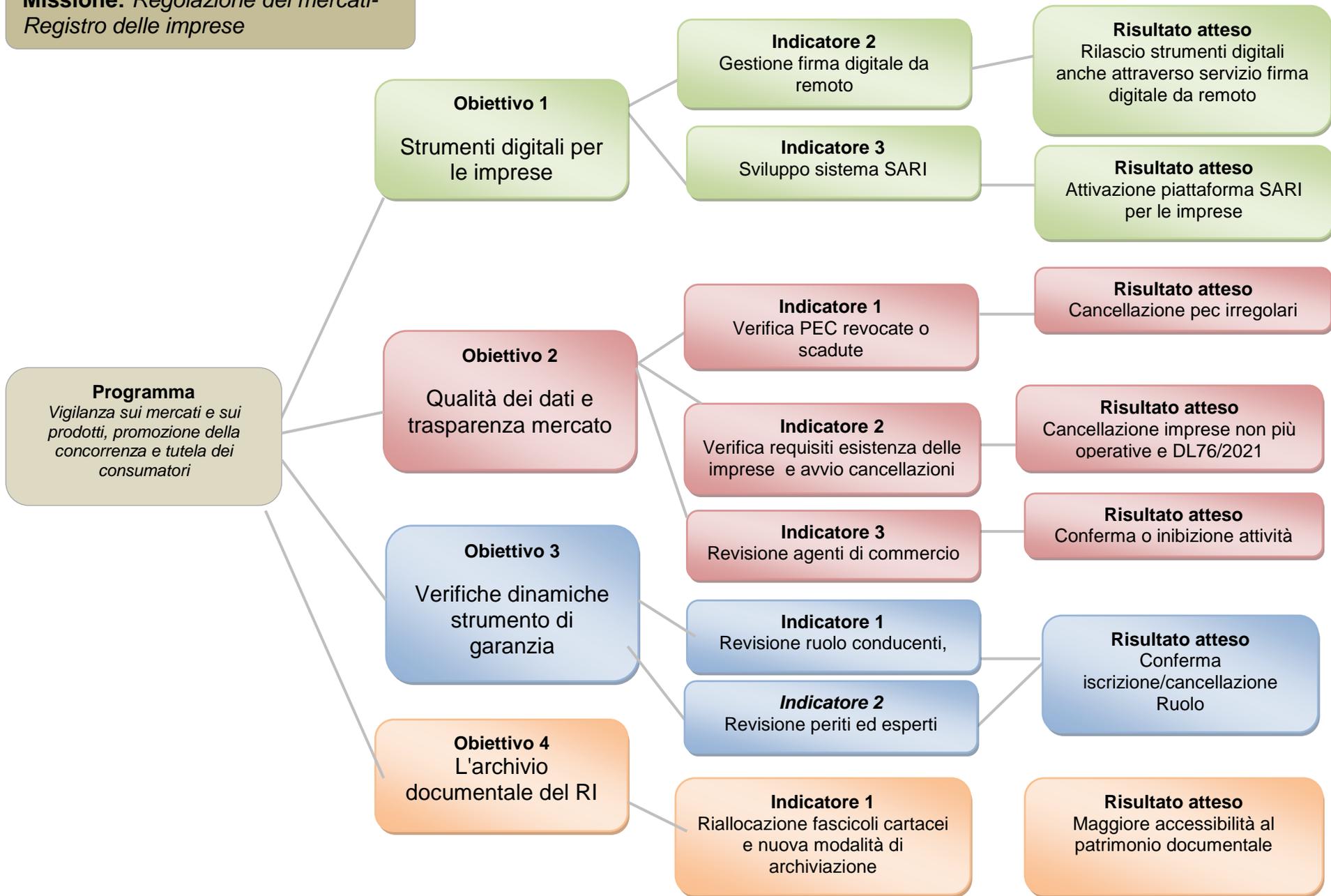
| | |
|---------------------------------|---|
| Obiettivo 1 | <p><i>Aumentare la conoscenza economica locale</i></p> <p>Accrescere l'efficacia dell'informazione in termini di immediatezza e fruibilità, attraverso la diffusione di una vasta gamma di materiali frutto dell'attività di monitoraggio ed analisi dei dati svolta dall'Ufficio Statistica e Studi, ed offrire un'ampia raccolta di indicatori statistici sull'economia locale, in modo da consentire un monitoraggio ed un'analisi qualificata delle dinamiche che interessano il Nord Sardegna. Potenziare l'analisi conoscitiva attraverso l'elaborazione di documenti statistici e la loro pubblicazione sul sito web dell'Ente camerale.</p> |
| Portatori di interesse | I più importanti comparti produttivi del Nord Sardegna, al loro livello di rappresentanza istituzionale (Associazioni di categoria); singole imprese (anche se esterne all'Isola ma interessate al Territorio); Istituzioni locali (Province, Comuni, Consorzi, Istituti di Formazione); Università e Centri di Ricerca. |
| Centro di responsabilità | Ufficio Statistica e Studi. |
| Indicatore | Realizzazione di studi ed analisi che aiutino a capire l'economia del Nord Sardegna. |
| Risultato atteso | Pubblicazione on-line di dati sul sistema imprenditoriale del Nord Sardegna con aggiornamento semestrale. |

| | |
|---------------------------------|--|
| Obiettivo 2 | <p><i>Rafforzare e promuovere l'imprenditorialità</i></p> <p>Facilitare la transazione al Digitale delle imprese con servizi e attività dedicate dando piena operatività all'Innovation Lab, spazio fisico e digitale, dedicato alla sperimentazione, diffusione e il trasferimento di conoscenze digitali. Favorire l'affermarsi della cultura del rispetto ambientale e dell'utilizzo delle fonti rinnovabili, proseguendo le attività dello Sportello Energia struttura dedicata alla diffusione della cultura ambientale in tutti i settori economici.</p> |
| Portatori di interesse | Imprese di tutti i settori economici, ordini professionali |
| Centro di responsabilità | Servizio Promozione Economica. |
| Indicatore | Favorire la transizione al digitale, la cultura ambientale e Green. |

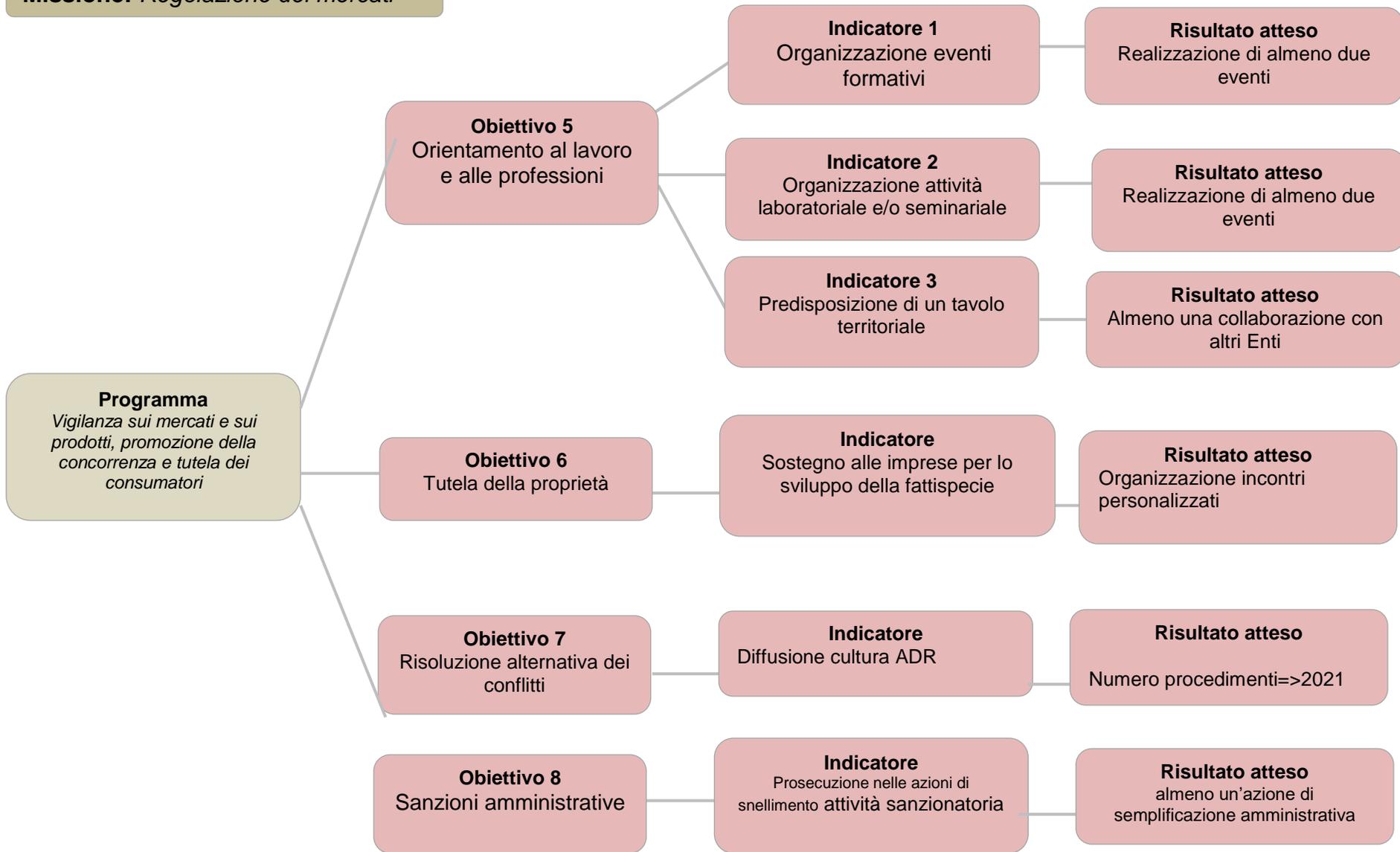
| | |
|---------------------------------|--|
| Risultato atteso | Organizzazione di almeno 3 eventi/iniziative sui temi transazione al digitale, risparmio energetico, tutela ambientale. |
| Obiettivo 3 | <i>Valorizzare le eccellenze del Territorio</i> Favorire la promozione dei prodotti locali attraverso la valorizzazione e la riscoperta delle tradizioni e dei sapori più tipici del Nord Sardegna. Diffondere la conoscenza delle eccellenze dell'agro-alimentare attraverso l'adesione a manifestazioni e premi specifici del settore o alla realizzazione di progetti che consentono alle realtà produttive del Nord Sardegna di valorizzare e far conoscere i propri prodotti, anche attraverso l'utilizzo delle tecnologie digitali. |
| Portatori di interesse | Imprese della produzione e della distribuzione. |
| Centro di responsabilità | Servizio Promozione - Ufficio Produzioni tipiche. |
| Indicatore | Promozione delle eccellenze del Territorio. |
| Risultato atteso | Realizzazione e/o promozione di almeno tre iniziative/azioni di valorizzazione delle produzioni locali/rurali. |

| | |
|---------------------------------|--|
| Obiettivo 4 | <i>Progettualità strategiche:</i> <ul style="list-style-type: none"> sviluppo della filiera turistica: la Camera di Commercio svolge il ruolo di "animatore territoriale", mettendo a sistema la ricchezza rappresentata dalla eterogeneità dei prodotti turistici, delle risorse naturali, paesaggistiche e culturali che costituiscono un forte attrattore in grado di captare, flussi turistici qualificati.; sostegno dell'imprenditoria giovanile e femminile: si tratta di un elemento imprescindibile per lo sviluppo del tessuto economico e locale risulta essere, da sempre, tra le finalità strategiche perseguite dall'ente; |
| Portatori di interesse | Sistema imprenditoriale del Nord Sardegna. |
| Centro di responsabilità | Ufficio Progetti UE e Strategici |
| Indicatore 1 | Comunicazione e promozione del brand Salude&Trigu come format unico per gli eventi del Nord Sardegna. |
| Risultato atteso 1 | Implementazione del Piano di Comunicazione coordinata di "Salude&Trigu" |
| Indicatore 2 | Organizzazione seminari e workshop per aspiranti imprenditrici e imprese femminili sul Fondo "Impresa Donna". |

Missione: *Regolazione dei mercati-
Registro delle imprese*



Missione: *Regolazione dei mercati*



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

Con il 2022 il Registro delle Imprese, avendo già un ruolo fondamentale nella telematica e nell'utilizzazione delle nuove tecnologie, continuerà a porsi al servizio dell'utenza per il potenziamento e la diffusione degli strumenti digitali. A tal fine è attivo lo sportello che proseguirà per tutto il 2022, parzialmente realizzato in collaborazione con la società di sistema Infocamere, in cui è possibile richiedere la firma digitale di ultima generazione, lo SPID e ricevere tutte le informazioni per fruire di nuovi strumenti quali i libri sociali digitali e cassetto digitale. Inoltre, è stato attivato un nuovo servizio, in collaborazione con l'Infocamere, che consente di gestire la procedura completamente da remoto tramite operatore con riconoscimento via webcam per consentire alle imprese di ottenere il dispositivo di firma digitale senza necessità di recarsi presso gli sportelli camerale.

In aggiunta agli strumenti digitali tradizionali nel 2022 il Registro delle imprese metterà a disposizione degli utenti un sistema di gestione della conoscenza (KMS) denominato SARI, che consentirà agli utenti di trovare in autonomia le informazioni di cui hanno bisogno, per l'invio delle pratiche telematiche al registro delle imprese.

Le banche dati camerale ed in particolare quella del Registro delle imprese, costituiscono una fonte di informazioni di estremo valore sia per la pubblica amministrazione sia per il privato. Questo valore non si limita all'ambito legale e alle necessità costitutive e di pubblicità delle imprese, ma dispiega interamente il suo potenziale nella capacità di supportare il confronto tra le imprese e la competitività del mercato; di agevolare lo svolgimento delle attività istituzionali degli enti pubblici; di costituire un utile strumento di indagine per la tutela della legalità; di rappresentare un patrimonio informativo completamente accessibile anche al privato cittadino. Per tale motivo è necessario procedere ad un costante aggiornamento per migliorare la veridicità delle informazioni giuridiche in esso contenute, nel corso del 2022 continueranno i controlli sugli indirizzi di posta elettronica certificata per i quali sia stata rilevata un'irregolarità, le verifiche sulle imprese individuali e sulle società di persone e di capitali non più operative, per procedere all'avvio della cancellazione d'ufficio, la revisione degli agenti di commercio.

Inoltre sempre nel 2022 si procederà nel monitorare quei settori produttivi che richiedono particolare attenzione per la tutela di un mercato, in quanto è necessario garantire la permanenza dei requisiti abilitanti degli operatori, a salvaguardia degli stessi fruitori del servizio, pertanto sono previste le revisioni del ruolo conducenti e dei periti ed esperti

Infine, il Registro Imprese si prefigge un imponente progetto di riordino diretto alla valorizzazione del patrimonio documentale del Registro Imprese mediante una più razionale riallocazione dei fascicoli. La programmazione dell'attività, già avviata nel corso del 2020, per l'enorme mole di documentazione da verificare e movimentare prevede una durata pluriennale. Analogamente si procederà per migliorare l'accessibilità dell'archivio

digitale, contenente la documentazione in entrata e in uscita del Servizio Registro Imprese, prevedendo una codifica, in conformità al nuovo titolare, che consenta una ricerca intuitiva dei fascicoli ed un'agevole reperimento della documentazione già archiviata.

Tutte le azioni che seguono saranno attuate in sintonia con il personale del servizio compreso quello che lavora nella sede di Olbia, dove continua l'opera di potenziamento dei servizi offerti nel front office.

La Camera di Commercio rappresenta il luogo dove si incontrano e si conciliano gli interessi dei diversi soggetti protagonisti del mercato e dell'economia: le imprese, i consumatori e le pubbliche amministrazioni.

La creazione di un'area di Regolazione del mercato evidenzia una nuova e moderna concezione dell'ente camerale che diventa modello territoriale di riferimento finalizzato alla tutela della fede pubblica e dei consumatori e all'armonico funzionamento dei mercati.

Tali funzioni sono accumulate dalla esigenza di provvedere alla cura di interessi collettivi e, soprattutto, di anticipare le esigenze e le competenze richieste dal territorio in cui si opera.

La spinta informativa e formativa in questi ultimi anni sta sostituendo quella punitiva e sanzionatoria nella consapevolezza che lo sviluppo parta soprattutto dalla conoscenza delle opportunità offerte. Per tale motivo negli ultimi anni si è incentivata l'idea di essere di supporto agli imprenditori fornendo gli strumenti più adatti alle loro esigenze di certezza delle relazioni economiche.

La formazione di coloro che un domani saranno impresa o comunque operatori di un sistema economico è diventata tra le principali attività di regolazione del mercato. L'orientamento nella ricerca di opportunità lavorative, la conoscenza delle figure professionali richieste e dell'evoluzione della domanda nel rispetto di un'offerta specifica, sono attività rivolte ai giovani e non solo.

Risorse complessive destinate, comprensive dei costi di personale e funzionamento riferiti alla realizzazione del programma:

euro 4.475.924,49

Obiettivi strategici

| | |
|---------------------------------|--|
| Obiettivo 1 | <i><u>Registro Imprese</u>: digitalizzazione e tutela del patrimonio informativo</i> |
| Portatori di interesse | <i>Tutti i settori economici: Imprese, Associazioni di categoria, Ordini professionali e personale inserito all'interno dell'Ufficio</i> |
| Centro di responsabilità | <i>Ufficio Registro delle Imprese.</i> |
| Indicatore 1 | <i>Presidio sportelli su Sassari ed Olbia</i> |
| Risultato atteso | <i>Rilascio strumenti digitali anche attraverso servizio firma digitale da remoto</i> |
| Indicatore 2 | <i>Gestione firma digitale da remoto</i> |
| Risultato atteso | <i>Rilascio strumenti digitali anche attraverso servizio firma digitale da remoto</i> |
| Indicatore 3 | <i>Sviluppo sistema SARI</i> |
| Risultato atteso | <i>Attivazione piattaforma SARI per le imprese</i> |

| | |
|---------------------------------|--|
| Obiettivo 2 | <u>Registro Imprese: Qualità dei dati e trasparenza mercato</u> |
| Portatori di interesse | <i>Tutti i settori economici: Imprese, Associazioni di categoria, Ordini professionali e personale inserito all'interno dell'Ufficio</i> |
| Centro di responsabilità | <i>Registro delle Imprese.</i> |
| Indicatore 1 | <i>Verifica PEC revocate o scadute</i> |
| Risultato atteso | <i>Cancellazione pec irregolari</i> |
| Indicatore 2 | <i>Verifica requisiti esistenza delle imprese e avvio cancellazioni</i> |
| Risultato atteso | <i>Cancellazione imprese non più operative e DL76/2021</i> |
| Indicatore 3 | <i>Revisione agenti di commercio</i> |

| | |
|-------------------------|---------------------------------------|
| Risultato atteso | <i>Conferma o inibizione attività</i> |
|-------------------------|---------------------------------------|

| | |
|---------------------------------|--|
| Obiettivo 3 | <u>Registro Imprese: Verifiche dinamiche strumento di garanzia</u> |
| Portatori di interesse | <i>Tutti i settori economici: Imprese, Associazioni di categoria, Ordini professionali e personale inserito all'interno dell'Ufficio</i> |
| Centro di responsabilità | <i>Registro delle Imprese.</i> |
| Indicatore 1 | <i>Revisione ruolo conducenti</i> |
| Risultato atteso | <i>Conferma iscrizione/cancellazione Ruolo</i> |
| Indicatore 2 | <i>Revisione periti ed esperti</i> |
| Risultato atteso | <i>Conferma iscrizione/cancellazione Ruolo</i> |

| | |
|--------------------|--|
| Obiettivo 4 | <u>Registro Imprese: L'archivio documentale del RI</u> |
|--------------------|--|

| | |
|---------------------------------|---|
| Portatori di interesse | <i>Tutti i settori economici: Imprese, Associazioni di categoria, Ordini professionali e personale all'interno dell'Ufficio</i> |
| Centro di responsabilità | <i>Registro delle Imprese.</i> |
| Indicatore | <i>Riallocazione fascicoli cartacei e nuova modalità di archiviazione</i> |
| Risultato atteso | <i>Maggiore accessibilità al patrimonio documentale</i> |

| | |
|---------------------------------|---|
| Obiettivo 5 | <i><u>Regolazione del mercato</u>: Formazione e lavoro</i> |
| Portatori di interesse | <i>Gli istituti scolastici della provincia, le imprese e gli Enti interessati</i> |
| Centro di responsabilità | <i>Regolazione del Mercato.</i> |
| Indicatore 1 | <i>Organizzazione eventi formativi</i> |
| Risultato atteso | <i>Realizzazione di almeno due eventi</i> |
| Indicatore 2 | <i>Organizzazione attività laboratoriale e/o seminariale</i> |
| Risultato atteso | <i>Realizzazione di almeno due eventi</i> |
| Indicatore 3 | <i>Predisposizione di un tavolo territoriale</i> |
| Risultato atteso | <i>Almeno una collaborazione con altri Enti</i> |

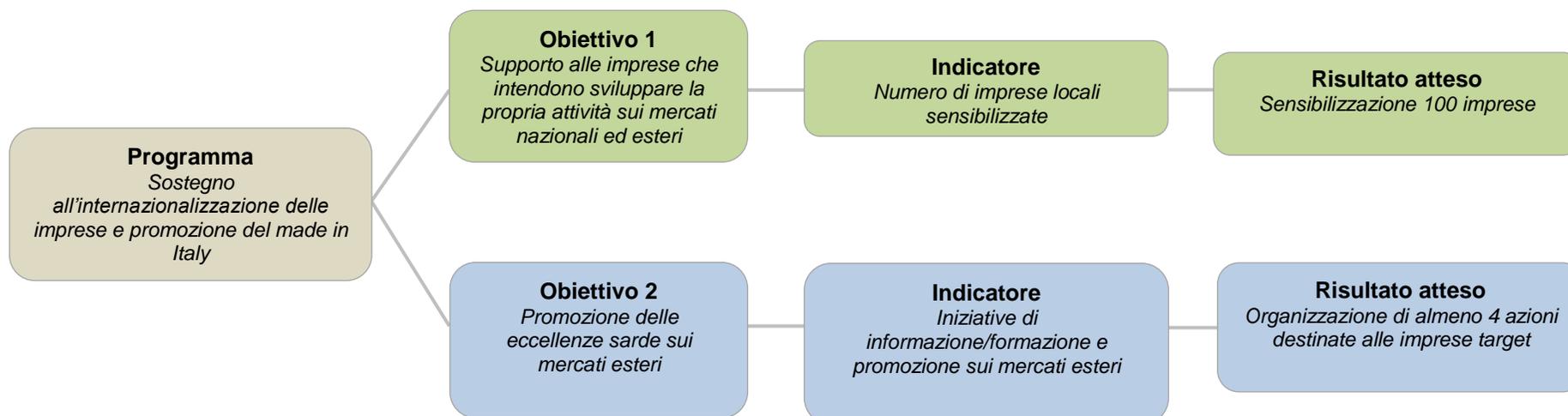
| | |
|---------------------------------|--|
| Obiettivo 6 | <u>Regolazione del mercato: Tutela della proprietà intellettuale</u> |
| Portatori di interesse | <i>Le imprese, gli operatori specializzati</i> |
| Centro di responsabilità | <i>Regolazione del Mercato. (Marchi e Brevetti)</i> |
| Indicatore | <i>Sostegno alle imprese per lo sviluppo della fattispecie</i> |
| Risultato atteso | <i>Organizzazione incontri personalizzati</i> |

| | |
|---------------------------------|--|
| Obiettivo 7 | <u>Regolazione del mercato: Risoluzione alternativa dei conflitti</u> |
| Portatori di interesse | <i>L'utenza camerale</i> |
| Centro di responsabilità | <i>Regolazione del Mercato. (Arbitrato , Mediazione e Conciliazione)</i> |
| Indicatore | <i>Diffusione cultura ADR</i> |
| Risultato atteso | <i>Numero procedimenti=>2021</i> |

| | |
|--------------------|---|
| Obiettivo 8 | <u>Regolazione del mercato: Sanzioni amministrative</u> |
|--------------------|---|

| | |
|---------------------------------|--|
| Portatori di interesse | L'utenza camerale |
| Centro di responsabilità | Regolazione del Mercato.(Arbitrato , Mediazione e Conciliazione) |
| Indicatore | Prosecuzione nelle azioni di snellimento attività sanzionatoria |
| Risultato atteso | Almeno un'azione di semplificazione amministrativa |

Missione: Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo



| | |
|------------------|---|
| Missione | Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo |
| Programma | <i>Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy</i> |

Il decreto legislativo n. 219 del 2016, recante la riforma delle Camere di Commercio, ha modificato l'ambito di competenza camerale in tema di promozione all'estero delle imprese che intendono proporre le proprie produzioni (tipiche e/o di eccellenza) sui mercati nazionali ed esteri.

Nello specifico, fra le competenze prioritarie delle Camere di Commercio è stata identificata la preparazione delle imprese ai mercati internazionali, da attuare attraverso attività di informazione, formazione, supporto organizzativo e assistenza tecnica personalizzata.

In tale ambito, il Sistema camerale del Nord Sardegna (Ente camerale e propria Azienda Speciale) svolgerà come sempre il proprio ruolo di soggetto erogatore di servizi ad alto valore aggiunto, con particolare riguardo ed attenzione verso le imprese di minore dimensione, le start up e le aziende organizzate in filiere e reti – per mettere i potenziali esportatori in condizione di essere assistiti nel loro sforzo per raggiungere i mercati esteri di interesse. Uno degli obiettivi strategici per il 2022, inoltre, sarà quello di far cogliere alle imprese tutte le opportunità per affrontare con successo le sfide del mondo digitale, affiancandole nell'elaborare le più opportune strategie di ingresso e consolidamento nei mercati internazionali al fine di sviluppare innovativi modelli di business-intelligence nell'era post-Covid.

Le diverse iniziative in programma, dunque, saranno finalizzate a favorire un cambio di mentalità e di approccio delle imprese, integrando le tradizionali attività finora svolte con le più moderne tecnologie digitali, al fine di contribuire ad aumentare il numero delle imprese esportatrici, soprattutto quelle di micro-piccola e media dimensione, aiutandole a gestire consapevolmente il cambiamento richiesto dalla trasformazione digitale in atto e fornendo loro adeguate ed evolute competenze manageriali e digitali per affrontare con consapevolezza i mercati nazionali ed esteri.

In quest'ambito, il Sistema camerale, nelle sue diverse articolazioni (regionale e nazionale), offre un importante contributo alle strategie pubbliche, anche attraverso la partecipazione di Unioncamere (in rappresentanza di tutto il sistema) all'interno della Cabina di Regia per l'Italia internazionale, presieduta dal Ministro dello Sviluppo Economico e dal Ministro degli Affari Esteri.

Per quanto concerne l'Ente camerale, attraverso la propria Azienda speciale Promocamera, nel corso del 2022 si intendono sviluppare le seguenti linee

di intervento:

- *Attrazione di imprese “matricole” nei percorsi di internazionalizzazione: individuare e motivare le imprese non esportatrici ad intraprendere percorsi di commercializzazione ed export verso i mercati più limitrofi;*
- *Sostegno alle imprese “mature” per implementare e/o rafforzare la loro presenza sul Mercato europeo;*
- *Esplorazione dei nuovi mercati emergenti per sostenere le imprese “leader” nell’approccio e presenza.*

Risorse complessive destinate, comprensive dei costi di personale e funzionamento riferiti alla realizzazione del programma:

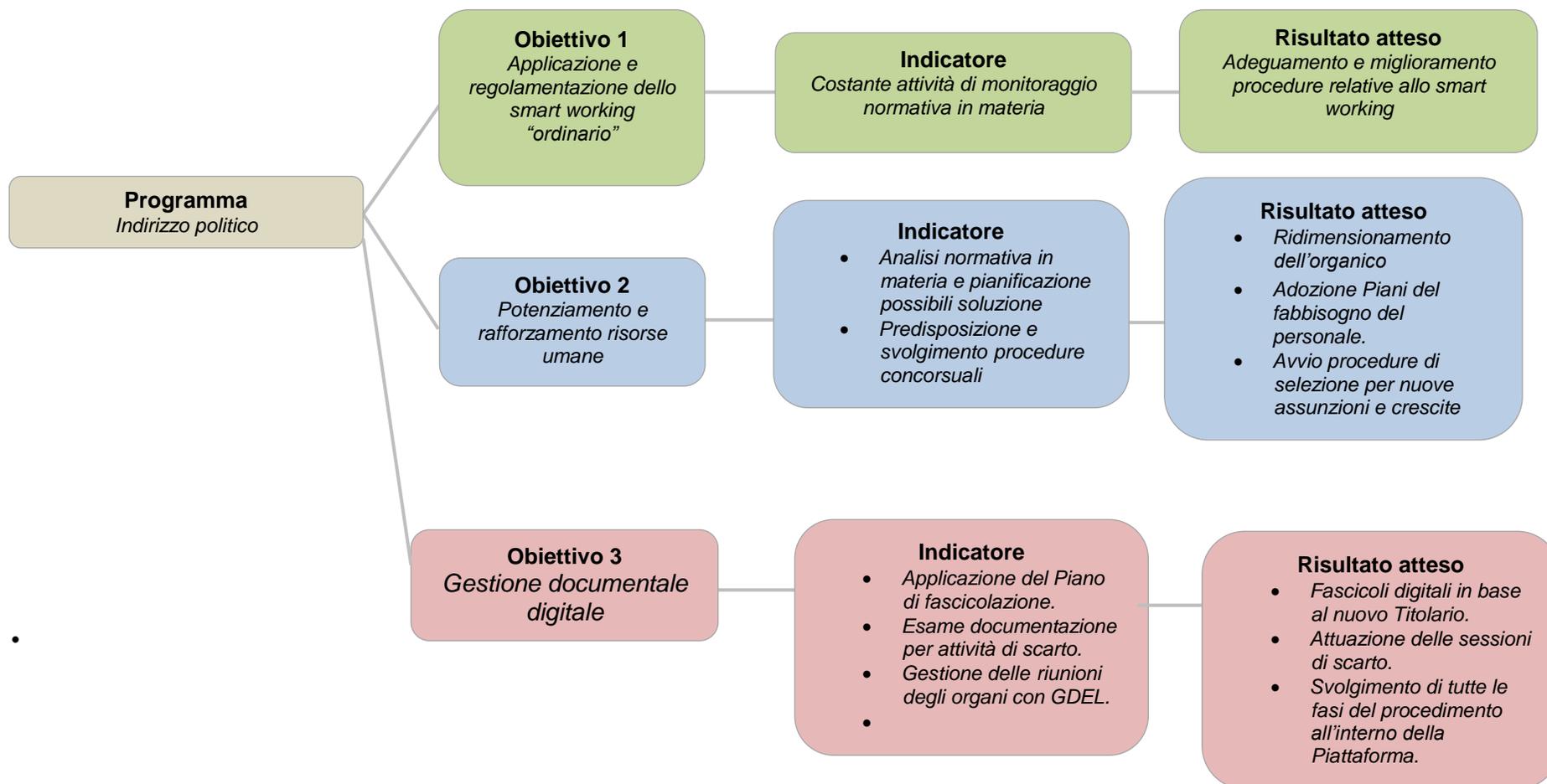
euro 650.695,48

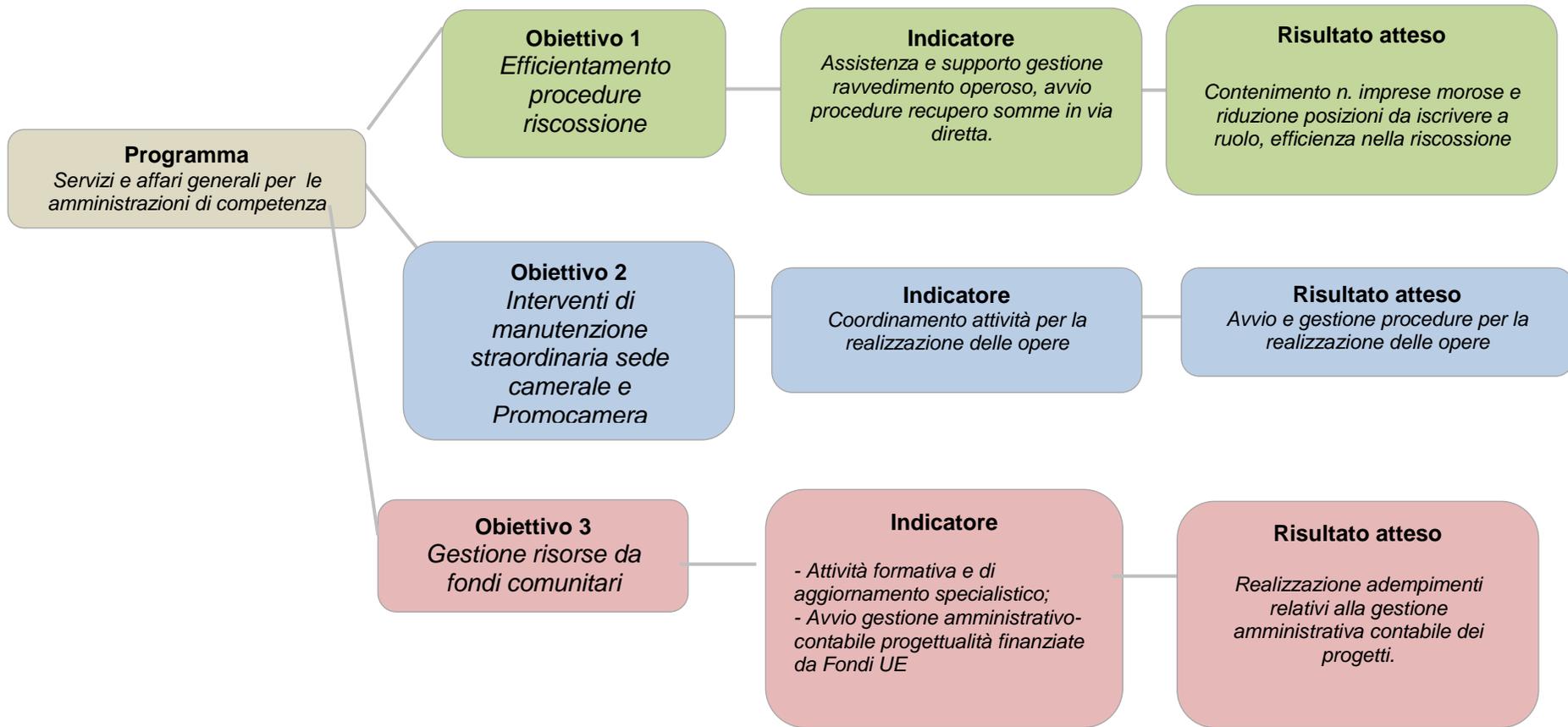
Obiettivi strategici

| | |
|---------------------------------|--|
| Obiettivo 1 | <i>Supporto alle imprese che intendono sviluppare la propria attività sui mercati nazionali ed esteri</i> |
| Portatori di interesse | Imprese del Nord Sardegna export oriented ed imprese “matricole” o con poca esperienza di internazionalizzazione |
| Centro di responsabilità | <i>Azienda Speciale Promocamera.</i> |
| Indicatore | Numero di imprese locali sensibilizzate |
| Risultato atteso | Sensibilizzazione di almeno 100 imprese locali |

| | |
|---------------------------------|--|
| Obiettivo 2 | <i>Promozione delle eccellenze sarde sui mercati esteri</i> |
| Portatori di interesse | Iniziative di promozione e commercializzazione delle tipicità del Territorio. |
| Centro di responsabilità | <i>Azienda Speciale Promocamera.</i> |
| Indicatore | Iniziative di informazione/formazione e promozione all'estero delle imprese target |
| Risultato atteso | Organizzazione di almeno 4 azioni |

Missione: Servizi istituzionali e generali delle pubbliche amministrazioni





| | |
|-----------------|---|
| Missione | Servizi istituzionali e generali delle pubbliche amministrazioni |
|-----------------|---|

| | |
|------------------|---------------------------|
| Programma | Indirizzo politico |
|------------------|---------------------------|

Nel corso del 2022 verranno attivate, nel rispetto delle vigenti normative in materia di reclutamento del personale della P.A., le procedure concorsuali per l'assunzione di nuove unità delle varie categorie, al fine di colmare le gravi carenze in pianta organica. Negli ultimi undici anni, infatti, pur essendovi stato un notevole decremento delle risorse umane non è stato possibile ricoprire i posti vacanti con il turnover poiché vi è stato un lungo blocco delle assunzioni, disposto sia dalle norme per la P.A. in generale sia da quelle specifiche per gli enti camerali. Ad oggi, si registra una carenza di ben 13 unità lavorative rispetto ad una dotazione teorica pari a 49, con punte più elevate nelle categorie D e C; si rileva, inoltre, la persistente vacanza - ormai da anni - dell'unica posizione dirigenziale prevista (oltre a quella del Segretario Generale). La predisposizione delle procedure di selezione dovrà essere naturalmente preceduta dalla consueta redazione dei piani per il fabbisogno del personale annuale e triennale, nei quali verranno concretamente individuati i posti da porre a concorso, secondo una programmazione pluriennale e sulla base delle cessazioni già avvenute e quelle programmate nel triennio. Si procederà anche ad un dimensionamento del personale apportando - a parità di spesa complessiva - delle modifiche nella distribuzione delle unità all'interno delle differenti categorie rispetto a quanto a suo tempo stabilito dal D. M. del 8/7/2017 così da adattare la dotazione del personale alle reali esigenze della struttura organizzativa. Oltre al potenziamento dell'organico con l'ingresso di nuove risorse, si valorizzeranno le professionalità interne attraverso dei percorsi di crescita, quali le progressioni orizzontali.

Sul piano organizzativo, l'emergenza sanitaria da Covid-19 che ha determinato il ricorso generalizzato al lavoro agile è tuttora in corso e se ne prevede addirittura la proroga fino al marzo 2022. Nel frattempo, tuttavia, l'esperienza dello smart working si è ridimensionata; nell'Ente camerale, in particolare, il servizio dei dipendenti presso la sede è ripreso a pieno ritmo assai prima che il Decreto del Ministro della Pubblica Amministrazione stabilisse - a partire dal 15 ottobre 2021 - il ritorno al lavoro ordinario in presenza. Nel 2022 le procedure in materia dovranno essere riviste per riportare l'istituto nell'ambito della normalità, nel senso che andrà considerato in via definitiva come una delle possibili modalità di svolgimento della prestazione lavorativa - come del resto già previsto dalle varie normative succedutesi negli ultimi anni - da concordare a livello di accordi contrattuali individuali tra Amministrazione e dipendenti. In tale ottica, proseguirà l'attività di analisi volta ad individuare le attività telelavorabili e si studieranno azioni migliorative per digitalizzare quelle che - pur non essendo attualmente telelavorabili - potrebbero diventarlo con l'adozione di nuove tecnologie. Inoltre, si implementerà la gestione e il monitoraggio del lavoro a distanza anche attraverso la partecipazione agli osservatori sul tema - così da confrontarsi anche con differenti realtà ed nel caso trasporre le best practices di altri Enti - e si aderirà ad eventuali iniziative di formazione specifica sul tema.

Infine, si porterà avanti il processo - iniziato ormai da diversi anni - di digitalizzazione dei flussi documentali, dalla fase di creazione/acquisizione del documento fino alla sua archiviazione. In particolare, nel 2022 si potenzierà l'attività di fascicolazione attraverso la concreta applicazione del nuovo Piano di fascicolazione e la conseguente creazione dei fascicoli secondo la metodologia in esso contenuta. Si organizzeranno degli incontri con i vari servizi in modo da

consolidare prassi operative comuni ed omogenee.

Risorse complessive destinate, comprensive dei costi di personale e funzionamento riferiti alla realizzazione del programma:
euro 104.062,70

Obiettivi strategici

| | |
|---------------------------------|---|
| Obiettivo 1 | <i>Applicazione e regolamentazione dello smart working "ordinario"</i> |
| Portatori di interesse | <i>Intera struttura camerale e suoi organi di amministrazione.</i> |
| Centro di responsabilità | <i>Servizio Affari Generali.</i> |
| Indicatore | <ul style="list-style-type: none">• <i>Analisi normativa in materia e pianificazione possibili soluzioni</i>• <i>Predisposizione e svolgimento procedure concorsuali</i> |
| Risultato atteso | <i>Adeguamento e miglioramento procedure relative allo smart working</i> |

| | |
|---------------------------------|---|
| Obiettivo 2 | <i>Potenziamento e rafforzamento risorse umane</i> |
| Portatori di interesse | <i>Intera struttura camerale.</i> |
| Centro di responsabilità | <i>Servizio Affari Generali.</i> |
| Indicatore | <ul style="list-style-type: none">• <i>Analisi normativa in materia e pianificazione possibili soluzioni</i>• <i>Predisposizione e svolgimento procedure concorsuali</i> |
| Risultato atteso | <ul style="list-style-type: none">• <i>Ridimensionamento dell'organico</i>• <i>Adozione Piani del fabbisogno del personale.</i>• <i>Avvio procedure di selezione per nuove assunzioni e crescite</i>• |

| | |
|---------------------------------|---|
| Obiettivo 3 | <i>Gestione documentale digitale</i> |
| Portatori di interesse | <i>Intera struttura camerale.</i> |
| Centro di responsabilità | <i>Servizio Affari Generali.</i> |
| Indicatore | <ul style="list-style-type: none"> • <i>Applicazione del Piano di fascicolazione.</i> • <i>Esame documentazione per attività di scarto.</i> • <i>Gestione delle riunioni degli organi con GDEL.</i> |
| Risultato atteso | <ul style="list-style-type: none"> • <i>Fascicoli digitali in base al nuovo Titolario.</i> • <i>Attuazione delle sessioni di scarto.</i> • <i>Svolgimento di tutte le fasi del procedimento all'interno della Piattaforma.</i> |

Programma

Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza

Il nucleo dei servizi generali della Camera di Commercio è costituito dall'Area di diretta collaborazione del Segretario Generale, ossia dagli uffici di Staff e dal Servizio di Ragioneria, che comprende anche il Provveditorato; pertanto, alcuni di tali uffici sono di importanza nevralgica per lo svolgimento delle funzioni istituzionali, che supportano il Segretario in molte delle attività di sua competenza, specie con riguardo alle questioni giuridiche ed amministrative, agli investimenti ed alla cura del patrimonio camerale nonché ai rapporti con gli organi di controllo dell'Ente (Organismo Indipendente di Valutazione e Collegio dei Revisori).

Il generale processo di riforma in atto nei confronti della Pubblica Amministrazione interessa tutti gli uffici dell'Area e particolare importanza riveste l'esigenza di ottimizzare il costo dei servizi erogati dall'Ente camerale attraverso una mappatura dei processi identica per tutte le Camere di Commercio affinché queste possano produrre delle valutazioni comparabili fra loro in funzione di una logica di benchmarking.

Il sistema di contabilizzazione dei costi nell'ottica della pianificazione e del controllo dei processi consentirebbe agli organi di governo camerali la disponibilità di elementi e valutazioni utili al governo della Struttura, al dimensionamento delle attività e all'allocazione ottimale delle risorse in coerenza con gli obiettivi di gestione.

Da qui l'esigenza di analizzare in maniera approfondita le azioni amministrative destinate al miglioramento, in termini di efficienza ed efficacia, delle procedure di riscossione del tributo camerale e di procedere, in ambito di forniture e investimenti, con costante attenzione al contenimento degli oneri di funzionamento secondo i criteri di sobrietà e rigore che verranno implementate, per quanto ancora possibile, durante il prossimo anno.

In materia di miglioramento dei processi amministrativo-contabili particolare attenzione sarà rivolta al miglioramento dei tempi medi di pagamento e lavorazione delle fatture passive con conseguente maggiore efficienza dell'azione amministrativa, miglioramento della qualità dei rapporti con le imprese e/o professionisti fornitrici di beni e servizi, grazie alla tempestività nel garantire i pagamenti dovuti.

*Risorse complessive destinate, comprensive dei costi di personale e funzionamento riferiti alla realizzazione del programma:
euro 2.846.676,90*



Obiettivi strategici

| | |
|---------------------------------|--|
| Obiettivo 1 | <i>Efficientamento procedure riscossione diritto annuale</i> <i>- Attività di sensibilizzazione al pagamento del tributo (pre-ruolo);</i> <i>- Assistenza e supporto alle imprese nella gestione del ravvedimento operoso;</i> <i>- Gestione diretta delle procedure di accertamento, regolarizzazione e riscossione dei mancati, parziali o tardivi versamenti con contestuale notifica atto di accertamento e irrogazione sanzione;</i> <i>- Aggiornamento sezione dedicata del sito camerale e revisione modulistica.</i> |
| Portatori di interesse | <i>. Imprese iscritte al R.I. e struttura camerale.</i> |
| Centro di responsabilità | <i>Ufficio Diritto Annuale.</i> |
| Indicatore | <i>Contenimento numero imprese morose e conseguente riduzione numerica delle posizioni da iscrivere a ruolo.</i> |

| | |
|---------------------------------|---|
| Risultato atteso | <i>Riduzione dei tempi di regolarizzazione posizione e riscossione tributo a beneficio del contribuente</i> |
| Obiettivo 2 | <i>Opere di manutenzione - Interventi di manutenzione straordinaria da effettuare presso la sede camerale e della azienda speciale Promocamera;</i> |
| Portatori di interesse | <i>Intera struttura camerale</i> |
| Centro di responsabilità | <i>Ufficio Provveditorato.</i> |
| Indicatore | <i>Investimenti e patrimonio camerali</i> |
| Risultato atteso | <i>Realizzazione attività entro il 2021</i> |
| Obiettivo 3 | <i>Gestione risorse da fondi comunitari - Attività formativa e di aggiornamento specialistico; - Avvio gestione amministrativo-contabile progettualità finanziate da Fondi UE</i> |
| Portatori di interesse | <i>Intera struttura camerale</i> |
| Centro di responsabilità | <i>Ufficio Ragioneria.</i> |
| Indicatore | <i>Presentazione delle rendicontazioni dei progetti in corso.</i> |
| Risultato atteso | <i>Realizzazione adempimenti relativi alla gestione amministrativa contabile dei progetti.</i> |



CAMERA DI COMMERCIO
SASSARI

**CAMERA DI COMMERCIO
INDUSTRIA, ARTIGIANATO E AGRICOLTURA
SASSARI
Collegio dei Revisori dei conti**

Verbale n. 3 del 16 settembre 2022

In considerazione dello stato di criticità legato alla diffusione del virus COVID-19, visto l'art. 2404 co. 1, del c.c. (sulla possibilità di svolgimento della riunione con mezzi telematici), il giorno 16 settembre 2022, alle **ore 8.45**, a seguito di regolare convocazione, si è riunito telematicamente il Collegio dei Revisori dei Conti con la presenza dei Signori:

| | | |
|---------------------------------|--|--------------|
| Dott. Leonardo Tilocca | - Rappresentante Ministero Economia e Finanze | - Presidente |
| Rag.ra Stefania Fusco | - Rappresentante Regione Sardegna | - Componente |
| Dott.ssa Elisabetta Ibba | - Rappresentante Ministero Economia e Finanze, in sostituzione del componente designato dal Ministero Sviluppo Economico | - Componente |

Ordine del giorno:

1. Relazione sull'Aggiornamento del Bilancio di previsione – anno 2022
1. Varie ed eventuali.

L'art. 12 D.P.R. 2 novembre 2005, n. 254 dispone che entro il 31 luglio l'aggiornamento del preventivo è approvato dal consiglio sulla base delle risultanze del bilancio dell'esercizio precedente e tenendo conto dei maggiori o minori proventi e oneri, nonché dei provvedimenti di aggiornamento del budget direzionale di cui all'art. 8, disposti in corso d'anno (co. 1). Il provvedimento di aggiornamento del preventivo di cui al co. 1 è accompagnato dalla relazione del collegio dei revisori dei conti, ai sensi dell'art. 17, co. 6 L. 29 dicembre 1993, n. 580 (co. 2).



In ordine alla gestione corrente, si evidenzia un incremento della voce relativa al diritto camerale per € 124.539,00. È stato evidenziato trattarsi di un risconto passivo, contabilizzato in ossequio alla nota MISE n. 532625 del 5 dicembre 2017, per la quale è imputata all'anno di riferimento la quota di ricavo correlata ai costi di competenza dell'anno medesimo.

In particolare, la nota MISE 532625 del 5 dicembre 2017 prevede che “al fine di rispettare il principio della competenza economica ... in base alla quale i costi devono essere associati ai relativi ricavi, da iscrivere nel medesimo esercizio di imputazione dei costi ... (questa l'indicazione rilevante) sia imputata in competenza economica dell'anno in corso la quota di ricavo correlata ai soli costi di competenza per le attività connesse alla realizzazione dei progetti ... la restante parte di provento risulta di competenza degli esercizi successivi ... quindi, va rinviata ... mediante rilevazione di apposito risconto passivo”.

Assume rilievo per la voce “Contributi, trasferimenti e altre entrate” l'incremento pari a € 200.000,00 inerente a una convenzione da stipularsi con la Regione Sardegna per la realizzazione di progetti nell'ambito delle iniziative Enterprise Oriented. Un ulteriore incremento pari a € 81.000,00 è dovuto alla restituzione di voucher da recuperare per mancanza nei beneficiari dei requisiti necessari.

Gli oneri correnti presentano uno scostamento di rilievo alla voce “Interventi economici”, pari a € 588.729,00, da destinarsi ad attività e progetti di promozione gestiti dalla stessa Camera ovvero delegati a Promocamera.

Le immobilizzazioni materiali evidenziano un incremento di € 1.010.000,00, volto all'acquisizione di una unità immobiliare da destinare quale sede periferica di Olbia.

La gestione finanziaria registra un incremento considerevole riconducibile agli utili della partecipazione nella società di gestione dell'Aeroporto di Olbia “Gesar”, pari a € 1.000.000,00.

Alla luce degli aggiornamenti, il disavanzo economico è ora pari a € 982.633,00.

Non avendo rilievi da formulare, il Collegio dei Revisori dei Conti formula parere positivo sull'aggiornamento del preventivo economico 2022.

La seduta è tolta alle **ore 10.00**.

Letto, confermato e sottoscritto:

F.to Dott. Leonardo Tilocca, Presidente

F.to Rag.ra Stefania Fusco, componente

F.to Dott.ssa Elisabetta Ibba, componente