

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

VOCI DI ONERI/PROVENTI E INVESTIMENTO	VALORI COMPLESSIVI		FUNZIONI ISTITUZIONALI				TOTALE (A+B+C+D)
	CONSUNTIVO AL 31.12.2018	PREVENTIVO ANNO 2019	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	3.839.773	3.335.565		2.872.806		462.759	3.335.565
2 Diritti di Segreteria	1.094.298	1.019.033			1.019.033		1.019.033
3 Contributi trasferimenti e altre entrate	697.421	1.477.567		32.038	844.692	600.838	1.477.567
4 Proventi da gestione di beni e servizi	85.097	41.900		1.400	40.500		41.900
5 Variazione delle rimanenze	-	1.149		-1.882			-1.882
Totale Proventi Correnti A	5.715.440	5.872.183		2.904.362	1.904.225	1.063.596	5.872.183
B) Oneri Correnti							
6 Personale	2.440.031	-2.512.243	-330.248	-1.044.850	-965.474	-171.671	-2.512.243
7 Funzionamento	1.339.691	-1.457.398	-194.249	-622.907	-586.834	-53.408	-1.457.398
8 Interventi Economici	703.528	-1.519.717			-310.788	-1.208.929	-1.519.717
9 Ammortamenti e accantonamenti	1.476.643	-973.906	-21.171	-804.147	-47.610	-100.980	-973.906
Totale Oneri Correnti B	5.969.892	-6.463.265	-545.667	-2.471.905	-1.910.706	-1.534.987	-6.463.265
Risultato della gestione corrente A-B	-244.452	-591.082	-545.667	432.457	-6.481	-471.391	-591.082
C) GESTIONE FINANZIARIA							
10 Proventi Finanziari	36.968	15.731	1.848	6.989	5.767	1.127	15.731
11 Oneri Finanziari	-24.406	-31.000		-31.000			-31.000
Risultato della gestione finanziaria	12.562	-15.269	1.848	-24.011	5.767	1.127	-15.269
D) GESTIONE STRAORDINARIA							
12 Proventi straordinari	322.937	311.230		281.736	28.968	526	311.230
13 Oneri Straordinari	-88.748	-12.937		-8.543	-140	-4.254	-12.937
Risultato della gestione straordinaria (D)	234.189,58	298.293		273.194	28.828	-3.729	298.293
E) Rettifiche di valore attività finanziaria							
14 Rivalutazioni attivo patrimoniale							
15 Svalutazioni attivo patrimoniale	-24.215						
Differenza rettifiche attività finanziaria	-24.215			273.194	28.828	-3.729	298.293
Disavanzo/Avanzo economico esercizio A-B-C-D	-21.915	-308.058	-543.820	681.641	28.114	-473.993	-308.058
PIANO DEGLI INVESTIMENTI							
E Immobilizzazioni Immateriali		13.000		13.000			13.000
F Immobilizzazioni Materiali	46.193	37.000		37.000			37.000
G Immobilizzazioni Finanziarie							
TOTALE INVESTIMENTI (E+F+G)	46.193	50.000		50.000			50.000

Preventivo - All. A (Budget_Aggiornato)

PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ESERCIZIO 2019

VARIAZIONE

RELAZIONE

A seguito dei fatti di gestione intervenuti a tutt'oggi, si propone, ai sensi dell'art. 12 comma 3 del DPR 254/2005, la presente variazione al preventivo economico per l'esercizio 2019, al fine di adeguare tali documenti con l'iscrizione delle ulteriori risorse finanziarie necessarie al completamento dell'esercizio contabile corrente.

L'analisi dettagliata delle variazioni proposte con il presente provvedimento è di seguito riportata:

GESTIONE CORRENTE

VARIAZIONI AI PROVENTI CORRENTI

Le variazioni da apportare con il presente provvedimento, che andranno ad incrementare i proventi correnti per complessivi € 105.968,10, riguardano:

MASTRO 312 CONTRIBUTI, TRASFERIMENTI, ALTRE ENTRATE	+ € 102.850,00
CONTO 3120 CONTRIBUTI, TRASFERIMENTI, ALTRE ENTRATE	

La variazione è il risultato derivante dai seguenti movimenti:

312000	Contributi e trasferimenti	+	2.500,00
---------------	-----------------------------------	----------	-----------------

Progetto Ultramet – rimborso spese

312005	Contributi per la realizzazione di progetti	+	84.350,00
---------------	----------------------------------------------------	----------	------------------

Sottoscrizione convenzioni VIMER e SVIM per la tutela del mercato

312016	Altri rimborsi e recuperi diversi	+	16.000,00
---------------	------------------------------------------	----------	------------------

Iniziativa Latte nelle scuole – Rimborso per la realizzazione del progetto, correlata ad incremento di costi di pari importo.

MASTRO 314 VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	+ € 3.118,10
CONTO 3120 CONTRIBUTI, TRASFERIMENTI, ALTRE ENTRATE	

314000	Rimanenze iniziali	+	1.148,77
--------	--------------------	---	----------

314003	Rimanenze finali	+	1.969,33
--------	------------------	---	----------

Adeguamento stanziamento alle risultanze del consuntivo 2018.

VARIAZIONI AGLI ONERI CORRENTI

Le variazioni da apportare con il presente provvedimento, che andranno ad aumentare gli oneri correnti per complessivi + € 425.149,09 riguardano:

MASTRO 320 PERSONALE	+ €	129.228,31
-----------------------------	------------	-------------------

di cui:

CONTO 3210 COMPETENZE AL PERSONALE	+ €	18.370,15
-------------------------------------------	------------	------------------

In tale conto si propone la variazione netta derivante dall'adeguamento del seguente sottoconto:

sottoconto 321000	Retribuzione ordinaria	+ € 22.384,63
-------------------	------------------------	---------------

Riferito all'indennità di vacanza contrattuale prevista dal CCNL 21 maggio 2018

In tale conto si propone la variazione netta derivante dall'adeguamento del seguente sottoconto:

sottoconto 321006	Retribuzione accessoria	- € 4.014,49
-------------------	-------------------------	--------------

Riferito alla rideterminazione del fondo per il trattamento accessorio del personale non dirigenziale, a seguito della contabilizzazione delle economie e dello spostamento delle competenza da corrispondere in misura fissa sulla retribuzione ordinaria.

CONTO 3220 ONERI SOCIALI	+ €	5.439,47
---------------------------------	------------	-----------------

In tale conto si propone la variazione netta derivante dall'adeguamento del seguente sottoconto:

sottoconto 322000	Oneri previdenziali	+ € 5.327,54
sottoconto 322003	Inail dipendenti	+ € 111,93

Riferito alla rideterminazione degli oneri previdenziali ed assistenziali sulla base delle nuove retribuzioni.

CONTO 3230 ACCANTONAMENTO T.F.R.	+ €	105.418,69
-----------------------------------------	------------	-------------------

In tale conto si propone la variazione netta derivante dall'adeguamento del seguente sottoconto:

sottoconto 323000	Accantonamento T.F.R.	+ € 105.418,69
-------------------	-----------------------	----------------

MASTRO 325 FUNZIONAMENTO - € 14.064,07

di cui:

CONTO 3250 PRESTAZIONE DI SERVIZI + € 2.000,00

In tale conto si propone la variazione netta derivante dall'adeguamento dei seguenti sottoconti:

sottoconto 325043	Oneri legali	+ € 19.299,16
sottoconto 325050	Spese per l'automazione dei servizi	- € 25.000,00
sottoconto 325068	Oneri vari di funzionamento	- € 9.299,16
sottoconto 325084	Spese interventi ex d.lgs. 81/2008	+ € 15.000,00
sottoconto 325085	Oneri per la privacy	+ € 2.000,00

E' stato necessario incrementare lo stanziamento degli oneri legali a seguito dei numerosi incarichi per la difesa in giudizio che l'Ente ha dovuto assumere, e quello per le spese per la sicurezza, che hanno consentito all'Ente di mettere a norma l'impianto di illuminazione della sede di Campobasso. Inoltre, sono state inserite risorse necessarie per far fronte ad adempimenti sulla privacy. Di contro, sono stati ridotti gli stanziamenti degli oneri per l'automazione, a seguito dell'andamento dei consumi e delle spese varie di funzionamento.

CONTO 3260 GODIMENTO DI BENI DI TERZI - € 17.966,77

In tale conto si propone la variazione netta derivante dall'adeguamento dei seguenti sottoconti:

sottoconto 326000	Affitti passivi	- € 3.439,03
sottoconto 326001	Noleggio attrezzature	- € 14.527,74

CONTO 3270 ONERI DIVERSI DI GESTIONE + € 1.902,70

In tale conto si propone la variazione netta derivante dall'adeguamento dei seguenti sottoconti:

sottoconto 327021	Irap anno in corso	+ € 1.902,70
-------------------	--------------------	--------------

MASTRO 330 INTERVENTI ECONOMICI + € 302.984,86

sottoconto 330009	Quote associative e contributi ad organismi vari	+ € 413,00
sottoconto 330030	Progetti Fondo perequativo 13) Potenziamento e diffusione attività di EGOV	+ € 11.293,19

	14) Alternanza scuola lavoro	- € 976,00
sottoconto 330050	Progetto Punto Impresa Digitale	+ € 127.891,67
sottoconto 330051	Progetto Orientamento al lavoro	+ € 6.766,67
sottoconto 330054	Progetto Mirabilia	+ € 59.906,33
sottoconto 330059	Territorio e sviluppo locale - Progetto Latte nelle scuole	+ € 16.000,00
sottoconto 330062	Trasparenza e tutela del mercato	+ € 81.000,00

Nei sottoconti riferiti alle attività progettuali, le variazioni tengono conto della situazione rilevata in sede di consuntivo 2018, e della conseguente programmazione inserita nel relativo sistema di monitoraggio. Trattasi di attività realizzate a cavallo di più esercizi, pertanto l'adeguamento degli stanziamenti risulta essere fisiologico rispetto alla realizzazione delle attività. Viene inserita la quota associativa a Tecnoborsa per € 393,00 e PA social per € 20,00 sul conto 330009.

MASTRO 340 AMMORTAMENTI ED ACCANTONAMENTI	+ € 7.690,00
--------------------------------------------------	---------------------

CONTO 3400 IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	+ € 4.290,00
------------------------------------------------	---------------------

sottoconto 340000	Amm.to software	+ € 4.290,00
-------------------	-----------------	--------------

CONTO 3410 IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	+ € 3.400,00
----------------------------------------------	---------------------

sottoconto 341021	Amm.to macchine d'ufficio elettr. ed elettroniche	+ € 3.400,00
-------------------	---------------------------------------------------	--------------

Nel sottoconto 341021, la variazione deriva dall'adeguamento dello stanziamento alla variazione del piano degli investimenti, nel quale è stata previsto un incremento di attrezzature informatiche.

Nella Gestione Straordinaria vengono rilevati i seguenti adeguamenti:

RICAVI STRAORDINARI + € 50.393,09

Afferiscono a sopravvenienze attive, riferite per € 28.967,80 alla restituzione dell'Iva corrisposta alle società in house su servizi erogati a favore della camera nell'esercizio precedente (art. 10 DPR 622/72), e per € 15.991,50 ai contributi prev.li rimborsati dalla Regione Molise sul trattamento accessorio 2018 corrisposto al dirigente in distacco funzionale. La parte residuale, è relativa al saldo di chiusura del c/c/b del Centro Estero delle CCIAA del Molise per € 2.612,59, per le somme corrisposte dal Gal Molise Rurale per l'utilizzo dei locali camerali per € 1.300,00, per costi di conguaglio PID e DOGE 2018 per € 1.258,08.

COSTI STRAORDINARI + € 12.936,78

Afferiscono a costi di esercizi precedenti, non rilevati nei bilanci di competenza. Tra di essi, rileviamo € 4.164,79 per la restituzione parziale dell'anticipo sul progetto Crescere Imprenditori, € 4.879,95 per consumi GEDOC 2018, € 2.004,06 per cartella esattoriale UNICO 2015 ex CCIAA Isernia.

RIEPILOGO

TOTALE MAGGIORI PROVENTI CORRENTI	+ € 105.968,10
TOTALE MAGGIORI ONERI CORRENTI	+€ 425.149,09
VARIAZIONE RISULTATO GESTIONE CORRENTE	-€ 319.180,99
TOTALE MAGGIORI PROVENTI STRAORDINARI	+€ 50.393,09
TOTALE MAGGIORI ONERI STRAORDINARI	-€ 12.936,78
VARIAZIONE RISULTATO GESTIONE STRAORDINARIA	+€ 37.456,31
RISULTATO AGGIORNAMENTO 2019	-€ 281.724,68
RISULTATO PREVENTIVO 2019 AGGIORNATO (DISAVANZO DI COMPETENZA)	-€ 308.057,82

Per quanto attiene il piano degli investimenti, come già precisato nel commento ai conti 340000 e 341021 relativi alle quote di ammortamento delle attrezzature informatiche, viene incrementato il conto patrimoniale 110000 – Software per € 13.000,00 per l’acquisto di licenze Windows 10 VDI e 111300 - Macchine d'ufficio elettromeccaniche, elettroniche e calcolatori di euro 7.000,00, per l’acquisto di N. 05 thin client, N.05 PC da sostituire e n.01 portatile per dipendente in telelavoro, adeguato alle nuove specifiche tecniche.

In base a quanto disposto al comma 2, art. 2 del DPR 254/05 “Il preventivo è redatto secondo il principio del pareggio che è conseguito anche mediante l’utilizzo degli avanzi patrimonializzati risultanti dall’ultimo bilancio d’esercizio approvato e di quello economico che si prevede prudenzialmente di conseguire alla fine dell’esercizio precedente a quello di riferimento del preventivo”.

Il pareggio per l’esercizio 2019, in riferimento alla richiamata disposizione normativa, viene conseguito tramite l’utilizzo degli avanzi capitalizzati nel patrimonio netto relativo agli esercizi precedenti ammontanti, al 31/12/2018 ad € 3.080.833,78 che risultano in grado di assicurare la copertura del presunto risultato negativo stimato per il 2019 (- € 308.057,82).

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

	Budget Direzionale		Budget Assestato	
	ANNO 2019		ANNO 2019	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		5.395.277		5.487.127
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	1.040.680		1.132.530	
c1) Contributi dallo Stato				
c2) Contributi da Regione				
c3) Contributi da altri enti pubblici	1.040.680		1.132.530	
c4) Contributi dall'Unione Europea				
d) Contributi da privati				
e) Proventi fiscali e parafiscali	3.335.565		3.335.565	
f) Ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	1.019.033		1.019.033	
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		-5.000		-1.882
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione				
4) Incremento di immobili per lavori interni				
5) Altri ricavi e proventi		375.938		391.938
a) Quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio				
b) Altri ricavi e proventi	375.938		391.938	
Totale valore della produzione (A)		5.766.215		5.872.183
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci				
7) Per servizi		-2.003.530		-2.307.825
a) Erogazione di servizi istituzionali	-1.217.422		-1.519.717	
b) Acquisizione di servizi	-735.363		-737.364	
c) Consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro				
d) Compensi ad organi amministrazione e controllo	-50.744		-50.744	
8) Per godimento di beni di terzi		-67.967		-50.000
9) Per il personale		-2.383.015		-2.512.243
a) Salari e stipendi	-1.817.450		-1.835.820	
b) Oneri sociali	-419.582		-425.021	
c) Trattamento di fine rapporto	-123.074		-228.493	
d) Trattamento di quiescenza e simili				
e) Altri costi	-22.909		-22.909	
10) Ammortamenti e svalutazioni		-951.216		-958.906
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-262		-4.552	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-124.738		-128.138	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	-826.216		-826.216	
11) Variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
12) Accantonamento per rischi		-15.000		-15.000
13) Altri accantonamenti				
14) Oneri diversi di gestione		-617.388		-619.291
a) Oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	-169.431		-169.431	
b) Altri oneri diversi di gestione	-447.957		-449.860	
Totale costi (B)		-6.038.116		-6.463.265
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		-271.901		-586.082
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate		2.137		2.137
16) Altri proventi finanziari		13.594		13.594
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	13.594		13.594	
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		-31.000		-31.000
a) Interessi passivi	-1.000		-1.000	
b) Oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate				
c) Altri interessi ed oneri finanziari	-30.000		-30.000	
17bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17 + 17 bis)		-15.269		-15.269
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni		260.837		260.837
a) Di partecipazioni	260.837		260.837	
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)		260.837		260.837
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrisibili al n.5)		0		50.393
21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrisibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi		0		-12.937
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)		0		37.456
Risultato prima delle imposte		-26.333		-303.058
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate				
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		-26.333		-308.058

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

	ANNO 2019		ANNO 2020		ANNO 2021	
	Parità	Totale	Parità	Totale	Parità	Totale
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:						
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		5.487.127		4.846.034		4.489.176
a) Contributo ordinario dello Stato						
b) Controprestazioni da contratto di servizio						
81) Con lo Stato						
82) Con le Regioni						
83) Con altri enti pubblici						
84) Con l'Unione Europea						
c) Contributi in conto esercizio	1.132.530		954.196		997.338	
(c1) Contributi dallo Stato						
(c2) Contributi da Regione						
(c3) Contributi da altri enti pubblici	1.132.530		954.196		997.338	
(c4) Contributi dall'Unione Europea						
d) Contributi da privati						
e) Proventi fiscali e parafiscali	3.335.546		2.872.806		2.872.806	
f) Ricavi per consumo di prodotti e prestazioni servizi	1.049.033		1.019.033		1.019.033	
2) Variazioni delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		-1.862		-5.000		-5.000
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione						
4) Incremento di immobilità per lavori in corso						
5) Altri ricavi e proventi		391.938		375.938		375.938
a) Quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio						
b) Altri ricavi e proventi	391.938		375.938		375.938	
Totale valore della produzione (A)		5.872.183		5.216.972		4.860.114
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		-6.463.265		-5.921.775		-5.756.428
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci						
7) Per servizi		-2.867.825		-1.979.741		-1.814.394
a) Erogazione di servizi istituzionali	-1.519.717		-1.193.613		-1.028.266	
b) Acquisizione di servizi	-737.364		-735.363		-735.363	
c) Consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro						
d) Compensi ad organi amministrazione e controllo	-50.744		-50.744		-50.744	
8) Per godimento di beni di terzi		-50.000		-67.967		-67.967
9) Per il personale		-2.513.243		-2.383.015		-2.383.015
a) Salari e stipendi	-1.835.820		-1.817.400		-1.817.450	
b) Oneri sociali	-425.021		-419.582		-419.582	
c) Trattamento di fine rapporto	-228.493		-123.074		-123.074	
d) Trattamento di quiescenza e simili						
e) Altri costi	-22.909		-22.909		-22.909	
10) Ammortamenti e svalutazioni		-958.996		-858.665		-858.665
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-4.552		-262		-262	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-128.138		-124.738		-124.738	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni						
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	-826.216		-733.665		-733.665	
11) Variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci						
12) Accantonamento per rischi		-15.000		-15.000		-15.000
13) Altri accantonamenti						
14) Oneri diversi di gestione		-619.291		-617.388		-617.388
a) Oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	-169.431		-169.431		-169.431	
b) Altri oneri diversi di gestione	-449.860		-447.957		-447.957	
Totale costi (B)		-6.463.265		-5.921.775		-5.756.428
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		-586.082		-704.803		-896.314
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		-15.269		-15.269		-15.269
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate		2.137		2.137		2.137
16) Altri proventi finanziari		13.996		13.996		13.996
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllati						
b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni						
(b1) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	13.996		13.996		13.996	
(b2) Proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllati						
17) Interessi ed oneri finanziari		-31.000		-31.000		-31.000
a) Interessi passivi		-1.000		-1.000		-1.000
b) Oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate						
c) Altri interessi ed oneri finanziari	-30.000		-30.000		-30.000	
17bis) Utile e perdite su cambi						
Totale proventi ed oneri finanziari (15 - 16 - 17 - 17 bis)		-15.269		-15.269		-15.269
D) RETTIFICHE DI VALORE DA ATTIVITA' FINANZIARIE		200.837		0		0
18) Rivalutazioni		200.837		0		0
a) DI partecipazioni	200.837		0		0	
b) DI immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni						
(b1) DI titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni						
19) Svalutazioni						
a) DI partecipazioni						
b) DI immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni						
(b1) DI titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni						
Totale delle rettifiche di valore (18 - 19)		200.837		0		0
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		37.456		0		0
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscritti al n. 18 e delle minusvalenze relative ad esercizi		37.456		0		0
21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscritti al n. 18 e delle minusvalenze relative ad esercizi		-37.456		0		0
Totale delle perdite straordinarie (20 - 21)		0		0		0
Risultato prima delle imposte		-383.058		-728.072		-911.583
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate						
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		-383.058		-728.072		-911.583

ASSESTAMENTO PREVISIONI DI ENTRATA - ANNO 2019		
ENTRATE		
LIVELLO	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
	DIRITTI	
1100	Diritto annuale	2.468.898,59
1200	Sanzioni diritto annuale	63.751,02
1300	Interessi moratori per diritto annuale	5.548,75
1400	Diritti di segreteria	1.133.627,01
1500	Sanzioni amministrative	8.317,01
	ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI E DALLA CESSIONE DI BENI	
2101	Vendita pubblicazioni	
2199	Altri proventi derivanti dalla cessione di beni	1.400,00
2201	Proventi da verifiche metriche	10.000,00
2202	Concorsi a premio	500,00
2203	Utilizzo banche dati	
2299	Altri proventi derivanti dalla prestazione di servizi	99.762,51
	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	97.313,50
3105	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per attività delegate	443.342,00
3106	Altri contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma	
3107	Contributi e trasferimenti correnti da province	
3108	Contributi e trasferimenti correnti da città metropolitane	
3109	Contributi e trasferimenti correnti da comuni	
3110	Contributi e trasferimenti correnti da unioni di comuni	
3111	Contributi e trasferimenti correnti da comunità montane	
3112	Contributi e trasferimenti correnti da aziende sanitarie	
3113	Contributi e trasferimenti correnti da aziende ospedaliere	
3114	Contributi e trasferimenti correnti da IRCCS pubblici - Fondazioni IRCCS	
3115	Contributi e trasferimenti correnti dagli Istituti Zooprofilattici sperimentali	
3116	Contributi e trasferimenti correnti da Policlinici universitari	

3117	Contributi e trasferimenti correnti da Enti di previdenza	
3118	Contributi e trasferimenti correnti da Enti di ricerca locali	
3119	Contributi e trasferimenti correnti da Camere di commercio	
3120	Contributi e trasferimenti correnti da Unioni regionali delle Camere di Commercio	
3121	Contributi e trasferimenti correnti da Centri esteri delle Camere di Commercio	
3122	Contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere - fondo perequativo per rigidità di bilancio	
3123	Contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere - fondo perequativo per progetti	505.000,00
3124	Altri contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere	
3125	Contributi e trasferimenti correnti da Autorità portuali	
3126	Contributi e trasferimenti correnti da Aziende di promozione turistica	
3127	Contributi e trasferimenti correnti da Università	
3128	Contributi e trasferimenti correnti da Enti gestori di parchi	
3129	Contributi e trasferimenti correnti da ARPA	
3199	Contributi e trasferimenti correnti da altre Amministrazioni pubbliche locali	
	Contributi e trasferimenti correnti da soggetti privati	
3201	Contributi e trasferimenti correnti da Famiglie	
3202	Contributi e trasferimenti correnti da Istituzioni sociali senza fine di lucro	
3203	Riversamento avanzo di bilancio da Aziende speciali	
3204	Altri contributi e trasferimenti correnti da Aziende speciali	
3205	Contributi e trasferimenti correnti da Imprese	
	Contributi e trasferimenti correnti dall'estero	
3301	Contributi e trasferimenti correnti da Unione Europea	
3302	Contributi e trasferimenti correnti da altre istituzioni estere	92.337,63
3303	Contributi e trasferimenti correnti da soggetti esteri privati	
	ALTRE ENTRATE CORRENTI	
	Concorsi, recuperi e rimborsi	
4101	Rimborsi spese per personale distaccato/comandato	
4103	Rimborso spese dalle Aziende Speciali	
4198	Altri concorsi, recuperi e rimborsi	350.037,84
4199	Sopravvenienze attive	43.791,07
	Entrate patrimoniali	

4201	Fitti attivi di terreni	
4202	Altri fitti attivi	
4203	Interessi attivi da Amministrazioni pubbliche	
4204	Interessi attivi da altri	12.027,84
4205	Proventi mobiliari	24.876,47
4499	Altri proventi finanziari	
	ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI DI BENI	
	Alienazione di immobilizzazioni materiali	
5101	Alienazione di terreni	
5102	Alienazione di fabbricati	
5103	Alienazione di Impianti e macchinari	
5104	Alienazione di altri beni materiali	
5200	Alienazione di immobilizzazioni immateriali	
	Alienazione di immobilizzazioni finanziarie	
5301	Alienazione di partecipazioni di controllo e di collegamento	
5302	Alienazione di partecipazioni in altre imprese	260.836,89
5303	Alienazione di titoli di Stato	
5304	Alienazione di altri titoli	
	CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE	
	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Amministrazioni pubbliche	
6101	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Stato	
6102	Contributi e trasferimenti c/capitale da enti di ricerca statali	
6103	Contributi e trasferimenti c/capitale da altre amministrazioni pubbliche centrali	
6104	Contributi e trasferimenti da Regione e Prov. Autonoma	
6105	Contributi e trasferimenti in c/capitale da province	
6106	Contributi e trasferimenti in c/capitale da città metropolitane	
6107	Contributi e trasferimenti in c/capitale da comuni	
6108	Contributi e trasferimenti in c/capitale da unioni di comuni	
6109	Contributi e trasferimenti in c/capitale da comunità montane	
6110	Contributi e trasferimenti in c/capitale da aziende sanitarie	
6111	Contributi e trasferimenti in c/capitale da aziende ospedaliere	
6112	Contributi e trasferimenti in c/capitale da IRCCS pubblici - Fondazioni IRCCS	
6113	Contributi e trasferimenti in c/capitale dagli Istituti Zooprofilattici sperimentali	
6114	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Policlinici universitari	

6115	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Enti di previdenza	
6116	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Enti di ricerca locali	
6117	Contributi e trasferimenti in c/capitale da altre Camere di commercio	
6118	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Unioni regionali delle Camere di commercio	
6119	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Centri esteri delle Camere di Commercio	
6120	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Unioncamere	
6121	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Autorità portuali	
6122	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Aziende di promozione turistica	
6123	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Università	
6124	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Enti Parco Nazionali	
6125	Contributi e trasferimenti in c/capitale da ARPA	
6199	Contributi e trasferimenti in c/capitale da altre Amministrazioni pubbliche locali	
	Contributi e trasferimenti in conto capitale da soggetti privati	
6201	Contributi e trasferimenti in c/capitale da aziende speciali	
6202	Contributi e trasferimenti in c/capitale da altre Imprese	
6203	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Famiglie	
6204	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Istituzioni sociali senza fine di lucro	
	Contributi e trasferimenti in c/capitale dall'estero	
6301	Contributi e trasferimenti in c/capitale dall'Unione Europea	
6302	Contributi e trasferimenti in conto capitale da altre istituzioni estere	
6303	Contributi e trasferimenti in conto capitale da soggetti esteri privati	
	OPERAZIONI FINANZIARIE	
7100	Prelievi da conti bancari di deposito	
7200	Restituzione depositi versati dall'Ente	
7300	Depositi cauzionali	
7350	Restituzione fondi economali	5.000,00
	Riscossione di crediti	
7401	Riscossione di crediti da Camere di Commercio	4.017,79
7402	Riscossione di crediti dalle Unioni regionali	

7403	Riscossione di crediti da altre amministrazioni pubbliche	8.265,51
7404	Riscossione di crediti da aziende speciali	
7405	Riscossione di crediti da altre imprese	
7406	Riscossione di crediti da dipendenti	38.495,48
7407	Riscossione di crediti da famiglie	
7408	Riscossione di crediti da istituzioni sociali private	
7409	Riscossione di crediti da soggetti esteri	
7500	Altre operazioni finanziarie	1.757.877,52
	ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI	
8100	Anticipazioni di cassa	
8200	Mutui e prestiti	
9998	INCASSI DA REGOLARIZZARE DERIVANTI DALLE ANTICIPAZIONI DI CASSA (riscossioni codificate dal cassiere)	
9999	ALTRI INCASSI DA REGOLARIZZARE (riscossioni codificate dal cassiere)	
TOTALE		7.435.024,43

ASSESTAMENTO PREVISIONI DI SPESA COMPLESSIVA 2019

Codice gestionale	DESCRIZIONE VOCE	11	12	12	16	32	32	33	33	90	91	TOTALE
		Competitività e sviluppo delle imprese	Regolazione dei mercati	Regolazione dei mercati	Commercio internazionale ed internazionalizz	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni	Fondi da ripartire	Fondi da ripartire	Servizi per conto terzi e partite di giro	Debiti da finanziamento dell'amministrazione	
		5	4	4	5	2	3	1	2	1	1	
		Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei	Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy	Indirizzo politico	Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	Fondi da assegnare	Fondi di riserva e speciali	Servizi per conto terzi e partite di giro	Debiti da finanziamento dell'amministrazione	
		4	1	4	4	1	1	1	1	1	1	
		AFFARI ECONOMICI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	AFFARI ECONOMICI	AFFARI ECONOMICI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	
		1	3	1	1	1	3	1	3	3	3	
		Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Servizi generali	Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Organi esecutivi e legislativi, attività	Servizi generali	Organi esecutivi e legislativi, attività	Servizi generali	Servizi generali	Servizi generali	
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di		9.252,32	8.933,31		4.147,58	9.571,56					31.904,77
2116	Utenze e canoni per energia		5.698,35	5.501,83		2.554,42	5.894,83					19.649,43
2117	Utenze e canoni per altri servizi											-
2118	Riscaldamento e		3.620,83	3.495,97		1.623,15	3.745,66					12.485,61
2119	Acquisto di servizi per la	15.379,75										15.379,75
2120	Acquisto di servizi per la		5.800,57	5.600,54		2.600,24	6.000,53					20.001,88
2121	Spese postali e		2.297,56	2.218,31		1.029,94	3.721,17					9.266,98
2122	Assicurazioni		6.365,27	7.145,78		4.244,73	6.584,79					24.340,57
2123	Assistenza informatica e	11.836,48	249.451,20	32.687,87		10.559,57	32.035,23					336.570,35

ASSESTAMENTO PREVISIONI DI SPESA COMPLESSIVA 2019

Codice gestionale	DESCRIZIONE VOCE	11	12	12	16	32	32	33	33	90	91	TOTALE
		Competitività e sviluppo delle imprese	Regolazione dei mercati	Regolazione dei mercati	Commercio internazionale ed internazionalizz	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni	Fondi da ripartire	Fondi da ripartire	Servizi per conto terzi e partite di giro	Debiti da finanziamento dell'amministrazione	
		5	4	4	5	2	3	1	2	1	1	
		Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei	Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy	Indirizzo politico	Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	Fondi da assegnare	Fondi di riserva e speciali	Servizi per conto terzi e partite di giro	Debiti da finanziamento dell'amministrazione	
		4	1	4	4	1	1	1	1	1	1	
		AFFARI ECONOMICI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	AFFARI ECONOMICI	AFFARI ECONOMICI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	
		1	3	1	1	1	3	1	3	3	3	
		Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Servizi generali	Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Organi esecutivi e legislativi, attività	Servizi generali	Organi esecutivi e legislativi, attività	Servizi generali	Servizi generali	Servizi generali	
3108	Contributi e trasferimenti											-
3109	Contributi e trasferimenti correnti a											-
3110	Contributi e trasferimenti											-
3111	Contributi e trasferimenti correnti ad											-
3112	Contributi e trasferimenti correnti a	12.000,00										12.000,00
3113	Contributi e trasferimenti correnti a		19.817,23	19.133,88		8.883,59	20.500,59					68.335,29
3114	Altri contributi e trasferimenti		3.080,00			64.874,09						67.954,09

ASSESTAMENTO PREVISIONI DI SPESA COMPLESSIVA 2019

Codice gestionale	DESCRIZIONE VOCE	11	12	12	16	32	32	33	33	90	91	TOTALE
		Competitività e sviluppo delle imprese	Regolazione dei mercati	Regolazione dei mercati	Commercio internazionale ed internazionalizz	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni	Fondi da ripartire	Fondi da ripartire	Servizi per conto terzi e partite di giro	Debiti da finanziamento dell'amministrazione	
		5	4	4	5	2	3	1	2	1	1	
		Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei	Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy	Indirizzo politico	Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	Fondi da assegnare	Fondi di riserva e speciali	Servizi per conto terzi e partite di giro	Debiti da finanziamento dell'amministrazione	
		4	1	4	4	1	1	1	1	1	1	
		AFFARI ECONOMICI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	AFFARI ECONOMICI	AFFARI ECONOMICI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	
		1	3	1	1	1	3	1	3	3	3	
		Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Servizi generali	Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Organi esecutivi e legislativi, attività	Servizi generali	Organi esecutivi e legislativi, attività	Servizi generali	Servizi generali	Servizi generali	
3205 Contributi e trasferimenti a	9.099,75					550,00				2.500,00		12.149,75
3206 Contributi e trasferimenti a												-
4 ALTRE SPESE												-
41 Rimborsi												-
4101 Rimborso diritto		585,43	565,24		262,43	658,62				3.695,02		5.766,74
Restituzione diritti di		541,90								245,82		787,72
Altri concorsi,												
4199 recuperi e	2.143,04	43,96	42,44		19,71	45,47				0,90		2.295,52
42 Godimenti di												-
4201 Noleggi		8.729,79	8.428,78		3.913,31	9.030,84				74,56		30.177,28
4202 Locazioni		3.770,00	3.640,00		1.690,00	3.900,00						13.000,00
4203 Leasing												-
4204 Leasing												-
4205 Licenze		493,00	476,00		221,00	510,00						1.700,00

ASSESTAMENTO PREVISIONI DI SPESA COMPLESSIVA 2019

Codice gestionale	DESCRIZIONE VOCE	11	12	12	16	32	32	33	33	90	91	TOTALE
		Competitività e sviluppo delle imprese	Regolazione dei mercati	Regolazione dei mercati	Commercio internazionale ed internazionalizz	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni	Fondi da ripartire	Fondi da ripartire	Servizi per conto terzi e partite di giro	Debiti da finanziamento dell'amministrazione	
		5	4	4	5	2	3	1	2	1	1	
		Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei	Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy	Indirizzo politico	Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	Fondi da assegnare	Fondi di riserva e speciali	Servizi per conto terzi e partite di giro	Debiti da finanziamento dell'amministrazione	
		4	1	4	4	1	1	1	1	1	1	
		AFFARI ECONOMICI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	AFFARI ECONOMICI	AFFARI ECONOMICI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	
		1	3	1	1	1	3	1	3	3	3	
		Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Servizi generali	Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Organi esecutivi e legislativi, attività	Servizi generali	Organi esecutivi e legislativi, attività	Servizi generali	Servizi generali	Servizi generali	
4503	Indennità e rimborso spese					341,62						341,62
4504	Indennità e rimborso spese	122,80				3.492,58						3.615,38
4505	Indennità e rimborso spese					22.238,23						22.238,23
4506	Indennità e rimborso spese					5.344,00						5.344,00
4507	Commissioni e		12.074,93	2.377,20		686,70						15.138,83
4508	Borse di studio	9.227,85										9.227,85
4509	Ritenute erariali su indennità a organi	2.729,10	6.717,95	5.228,66	248,06	3.978,17	5.974,51			84,06		24.960,51
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a		738,41	864,41		1.494,20	117,70					3.214,72

ASSESTAMENTO PREVISIONI DI SPESA COMPLESSIVA 2019

Codice gestionale	DESCRIZIONE VOCE	11	12	12	16	32	32	33	33	90	91	TOTALE
		Competitività e sviluppo delle imprese	Regolazione dei mercati	Regolazione dei mercati	Commercio internazionale ed internazionalizz	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni	Fondi da ripartire	Fondi da ripartire	Servizi per conto terzi e partite di giro	Debiti da finanziamento dell'amministrazione	
		5	4	4	5	2	3	1	2	1	1	
		Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei	Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy	Indirizzo politico	Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	Fondi da assegnare	Fondi di riserva e speciali	Servizi per conto terzi e partite di giro	Debiti da finanziamento dell'amministrazione	
		4	1	4	4	1	1	1	1	1	1	
		AFFARI ECONOMICI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	AFFARI ECONOMICI	AFFARI ECONOMICI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	
		1	3	1	1	1	3	1	3	3	3	
		Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Servizi generali	Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Organi esecutivi e legislativi, attività	Servizi generali	Organi esecutivi e legislativi, attività	Servizi generali	Servizi generali	Servizi generali	
9998	PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE DERIVANTI DAL RIMBORSO DELLE ALTRI PAGAMENTI DA											-
9999	REGOLARIZZA											-
	TOTALE	2.039.570,73	1.387.612,40	775.140,47	25.392,53	611.909,87	913.917,56	-	-	1.046.687,65		6.800.231,21



PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO

2019_REV

Allegato al preventivo economico 2019_ aggiornamento luglio 2019



PREMESSA

Il D.lgs n.91 del 31 maggio 2011 "Disposizioni recanti attuazione dell'articolo 2 della legge 31 dicembre 2009, n.196, in materia di adeguamento ed armonizzazione dei sistemi contabili" prevede che *"Le amministrazioni pubbliche, contestualmente al bilancio di previsione ed al bilancio consuntivo, presentano un documento denominato "Piano degli indicatori e risultati attesi di bilancio", di seguito denominato "Piano", al fine di illustrare gli obiettivi della spesa, misurarne i risultati e monitorarne l'effettivo andamento in termini di servizi forniti e di interventi realizzati"*¹.

Il Piano rappresenta un documento programmatico, che illustra il contenuto di ciascun programma di spesa ed espone informazioni sintetiche relative ai principali obiettivi da realizzare, con riferimento agli stessi programmi del bilancio, e riporta gli indicatori individuati per quantificare tali obiettivi, nonché la misurazione annuale degli stessi indicatori per monitorare i risultati conseguiti. Si precisa che l'anno di riferimento rispetto a cui sono stati definiti i target è il 2019.

Il contenuto di tale documento è definito, inoltre, dal DPCM del 18 settembre 2012² introduttivo delle Linee guida generali che individuano i criteri e le metodologie per la costruzione di un sistema di indicatori ai fini della misurazione dei risultati attesi dai programmi di bilancio.

Di conseguenza, anche il PIRA come gli altri documenti di programmazione viene redatto in coerenza con le linee strategiche definite dal Consiglio con il Programma Pluriennale e la Relazione previsionale e programmatica 2019 approvata con deliberazione n. 16 del 29 ottobre 2018.

Le missioni, intese come le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti, e i programmi, intesi come aggregati omogenei di attività realizzate per conseguire le finalità individuate nell'ambito delle missioni, definite dal MISE e rilevanti per il Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio sono i seguenti:

Missione 11 "Competitività e sviluppo delle imprese"

programma 005 "Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di responsabilità sociale di impresa e movimento cooperativo", in cui confluiscono le attività riguardanti la promozione del sistema economico locale - Funzione Istituzionale D - Studio, Informazione e Promozione, con esclusione di quelle relative all'internazionalizzazione delle imprese.

Missione 12 "Regolazione dei mercati" programma 004 "Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori", in cui confluiscono le spese relative alle attività in materia di anagrafe e regolazione del mercato - Funzione Istituzionale C - Anagrafe e Servizi di Regolazione del mercato.

Missione 16 "Commercio internazionale e internazionalizzazione del sistema produttivo"

programma 005 "Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy",

¹ Art.19 "Principi generali".

² "Linee Guida per l'individuazione dei criteri e delle metodologie per la costruzione di un sistema di indicatori ai fini della misurazione dei risultati attesi dai programmi di bilancio, ai sensi dell'articolo 23 del decreto legislativo 31 maggio 2011, n. 91".



in cui confluiscono le specifiche attività riguardanti l'internazionalizzazione delle imprese che sono comprese nella Funzione Istituzionale D - Studio, Informazione e Promozione.

Missione 32 "Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche"

- programma 002 "Indirizzo politico" che accoglie le spese relative alle attività comprese nella Funzione Istituzionale A - Organi Istituzionali e Segreteria Generali e
- programma 003 "Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza" in cui confluiscono le attività interne che rientrano nella Funzione Istituzionale B - Servizi di Supporto.

Inoltre, l'art.3 del citato decreto prevede che:

1. Il piano illustra gli obiettivi perseguiti attraverso i programmi di spesa del bilancio delle amministrazioni pubbliche di cui all'art. 1, in termini di livello, copertura e qualità dei servizi erogati, nonché la finalità ultima che i programmi di spesa, unitamente ad altri fattori, anche esogeni, perseguono in relazione alla collettività, al sistema economico e al contesto di riferimento.
2. Per ogni programma di spesa, il piano fornisce:
 - a) una descrizione sintetica dei rispettivi obiettivi che consente di comprendere anche le modalità con le quali ciascun obiettivo concorre al raggiungimento delle finalità del programma, quali sono le attività che l'amministrazione intende porre in essere per il conseguimento dell'obiettivo e di individuare i potenziali destinatari o beneficiari del servizio o dell'intervento;
 - b) il triennio di riferimento o l'eventuale diverso arco temporale previsto per la sua realizzazione;
 - c) un numero di indicatori che consenta di misurare ciascun obiettivo e monitorarne la realizzazione e che sia correlato alla complessità delle attività da programmare e monitorare.
3. Per ciascun indicatore, il piano fornisce:
 - a) la tipologia di indicatore utilizzata, come illustrata nel successivo art. 5;
 - b) una definizione tecnica dell'indicatore che consente di specificare ciò che esso misura e l'unità di misura di riferimento;
 - c) la fonte dei dati dalla quale si ricavano le informazioni necessarie al calcolo dell'indicatore e che consente di verificarne la misurazione;
 - d) il metodo o l'algoritmo di calcolo dell'indicatore;
 - e) il «valore obiettivo», ossia il risultato atteso dell'indicatore con riferimento all'anno di riferimento;
 - f) il valore effettivamente osservato dall'indicatore nell'esercizio finanziario immediatamente precedente al triennio di programmazione, se disponibile.

Il Piano contiene, altresì, tutti gli elementi di cui ai punti a, b, c, d, e, f, h, i, j, previsti dall' art. 4, oltre ad una illustrazione dello scenario istituzionale e socioeconomico entro il quale si prevede che opererà l'amministrazione nel periodo di riferimento, dei vincoli finanziari e normativi, degli interventi organizzativi in atto o previsti.

Il presente documento, che analizza nello specifico tali elementi, si articola in due sezioni:

1. Nella prima sezione, sono illustrati lo scenario istituzionale e socio economico, i vincoli finanziari e normativi, gli interventi organizzativi, la riconciliazione tra il piano della performance e il piano degli indicatori di risultato attesi, una riclassificazione delle missioni, programmi e obiettivi.



2. Nella seconda sezione, sono riportate alcune schede tecniche nelle quali, in relazione a ciascuna missione e programma, sono stati definiti gli obiettivi ed i relativi indicatori conformemente a quanto richiesto dall'art. 4 del decreto.

Si precisa che, sulla base del documento elaborato per le Camere di commercio da Unioncamere in data 11 dicembre 2014 (PROPOSTA DI SEMPLIFICAZIONE PER LA GESTIONE INTEGRATA DEGLI ADEMPIMENTI), si è ritenuto di illustrare nel PIRA gli obiettivi di natura economico-patrimoniale e i relativi indicatori (sullo «stato di salute» dell'ente) confluiti nel Piano della performance adottato dall'Ente. Tutto ciò anche in chiave di semplificazione e al fine di evitare duplicazioni di adempimenti. Il PIRA è stato modificato a seguito dell'approvazione della proposta di aggiornamento del preventivo economico/budget 2019 avvenuto con deliberazione di Giunta n.56 del 15/07/2019 e della successiva approvazione da parte del Consiglio nella seduta del 22 luglio 2019.

In particolare sono state aggiornate le risorse finanziarie distribuite per missioni e programmi come risulta dall'ultima tabella del presente documento e dalle schede allegate.

SCENARIO ISTITUZIONALE E SOCIO ECONOMICO

La redazione del PIRA 2019 tiene in considerazione gli importanti cambiamenti normativi che hanno investito il sistema delle Camere di Commercio: una delicata fase di trasformazione, a seguito del processo di riforma della Pubblica Amministrazione che ha portato alla costituzione dell'unico Ente regionale.

Per svolgere in modo efficace i propri compiti e funzioni, la Camera di Commercio proseguirà nel mantenere e sviluppare collaborazioni con le altre istituzioni pubbliche, con le associazioni di categoria, con le singole imprese e con gli utenti, presidiando il ruolo fondamentale di punto di incontro naturale tra imprese e cittadini, tra imprese e mercato, tra imprese ed istituzioni. Ed è proprio attraverso questo ruolo esclusivo che si qualifica sempre più come soggetto attivo per favorire lo sviluppo economico.

In tale ottica, l'Ente camerale rafforzerà le proprie funzioni di promozione dello sviluppo economico e di gestione di servizi sul territorio, sia attraverso iniziative dirette che mediante il continuo miglioramento della rete di contatti e relazioni interistituzionali di natura concertativa e convenzionale. Ciò nella consapevolezza che soltanto mediante un'azione sinergica di tutti i soggetti, istituzionali e non, operanti sul territorio, è possibile massimizzare i risultati ottenuti.

Particolare importanza ha assunto e continuerà ad assumere per la Camera di Commercio del Molise l'impegno nel creare partnership con gli altri enti territoriali per la gestione delle iniziative economiche a favore del territorio e nell'accrescere la propria capacità propositiva in merito agli strumenti programmatori nell'area economica e territoriale regionale.

Il quadro istituzionale descritto va letto anche in chiave economica, di cui in seguito si riportano alcuni indicatori significativi, rinviando alla RPP 2019 e al Piano della Performance 2019/2021 (approvato con delibera di Giunta n.5 del 31/01/2019 e aggiornato con delibera di Giunta n.56 del 15/07/2019) per un'analisi più esaustiva del contesto esterno.

Al 31 dicembre 2018, le imprese registrate della Regione Molise sono n. 35.599 imprese di cui n. 31.063 imprese attive secondo i dati Movimprese.

Stato di salute delle imprese =

Da una sintesi della demografia delle imprese del 2018, emerge che da inizio anno il Registro Imprese della Camera di Commercio del Molise ha registrato l'iscrizione di 1.877 nuove imprese (33 in meno rispetto all'anno precedente) e la cessazione di 1.665 imprese (in diminuzione di 151 unità



rispetto al numero di cessazioni dell'anno precedente). La differenza fra questi due andamenti restituisce un saldo positivo, al netto delle cessazioni di ufficio, uguale a +212 imprese, con un tasso di crescita pari +0,60%, un valore raddoppiato rispetto a quello dell'anno precedente, miglioramento che come osservato è da imputare al netto rallentamento delle cessazioni più che all'aumento di nuove iscrizioni.

Forma giuridica delle imprese registrate = La lettura dei dati dal punto di vista delle forme organizzative delle imprese evidenzia, ancora una volta e in modo incontrovertibile, l'orientamento strutturale del sistema imprenditoriale molisano a crescere grazie all'espandersi di forme d'impresa più solide del passato. Le società di capitali hanno chiuso, infatti, con 454 imprese in più (differenza tra iscrizioni e cessazioni) e rispetto allo stesso periodo dello scorso anno si contano 475 unità in più che hanno scelto tale forma societaria (+6,4%). Le imprese individuali, che rappresentano i due terzi dello stock di imprese esistenti chiudono il trimestre con un saldo negativo pari a -177 unità. Rispetto allo stesso periodo di un anno fa si contano, invece, 174 ditte individuali in meno (-0,8%).

VINCOLI FINANZIARI E NORMATIVI

L'attività delle Camere di Commercio è condizionata da una serie di vincoli di spesa imposti dalle normative che si sono succedute negli ultimi anni, illustrate più dettagliatamente nella relazione illustrativa del preventivo economico 2019.

In generale, i vincoli imposti dalla normativa vigente incidono:

- a) sulla programmazione del personale prevedendo blocchi alle assunzioni, ai rinnovi contrattuali, alla possibilità di fare ricorso a contratti a tempo determinato.
- b) su alcune tipologie di spesa, in primis, consulenze, missioni e formazione del personale e, da ultimo, sui consumi intermedi ovvero sulla maggior parte degli oneri di funzionamento.

Tali disposizioni hanno imposto l'attuazione di misure organizzative tese a razionalizzare i consumi e ad assicurare lo stesso livello di efficienza dei servizi offerti.

INTERVENTI ORGANIZZATIVI IN ATTO O PREVISTI (ART.5 DPCM 18/09/12)

Il Decreto Legislativo n.219/2016, nel riformare l'assetto territoriale del sistema camerale, ha salvaguardato la presenza di almeno una Camera di Commercio in ciascuna Regione. Pertanto il decreto MISE 16/02/2018, che ha approvato il Piano di razionalizzazione, ha previsto per la Regione Molise un unico ente camerale regionale costituito il 18 gennaio 2016, con sede principale a Campobasso e sede secondaria ad Isernia.

Con Deliberazione n. 90 del 17/11/2017 la Giunta della Camera di Commercio del Molise ha approvato formalmente l'attuale assetto macro strutturale dell'Ente, definendo le aree dirigenziali e i servizi.

Ai sensi del comma 3 del decreto MISE 16/02/2018, inoltre, la Camera di commercio del Molise, in sede di prima programmazione dei fabbisogni ai sensi dell'articolo 6 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165 e s.m.i., avrebbe dovuto rideterminare il proprio contingente di personale dirigente e non dirigente e, di conseguenza, la propria dotazione organica, tenendo conto del riassetto dei servizi che il sistema delle camere di commercio è tenuto a fornire sull'intero territorio nazionale, in relazione alle funzioni amministrative ed economiche di cui all'articolo 2 della legge n. 580 del 1993 e s.m.i. e degli ambiti prioritari di intervento con riferimento alle funzioni promozionali di cui al medesimo articolo 2 individuati ai sensi del comma 4 lett. a-bis) dell'articolo 18 della legge n. 580 del 1993 e s.m.i..



Il decreto suddetto, di riassetto dei servizi e degli ambiti, che avrebbe dovuto intervenire in base al Decreto del 16 febbraio 2018 entro trenta giorni dall'entrata in vigore dello stesso, è stato sottoscritto dal Ministro per lo sviluppo economico solo il 7 marzo 2019 ed è entrato in vigore il successivo 30 aprile, data di pubblicazione del provvedimento sul sito del ministero.

L'Ente provvederà, pertanto, nell'anno in corso, ad approvare la nuova programmazione dei propri fabbisogni di personale ai sensi dell'articolo 6 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165 e s.m.i.. Inoltre, gli interventi organizzativi posti in essere saranno strumentali al raggiungimento degli obiettivi stabiliti dagli organi camerali tenuto conto della Vision dell'Ente, che è e deve essere in misura sempre crescente luogo di dialogo ed elaborazione comune delle politiche economiche del territorio.

La Camera di Commercio del Molise, anche nel corso del 2019, continuerà a valorizzare le sinergie con tutti gli attori istituzionali del territorio, ricercando costantemente soluzioni integrate che orientino servizi, progetti e attività rivolte allo sviluppo del tessuto produttivo regionale.

Per quanto concerne le attività relative all'erogazione dei servizi, la Camera di Commercio del Molise è impegnata, nell'ambito di una più ampia strategia del sistema camerale, a realizzare progetti di e- government con l'obiettivo di semplificare e rendere sempre più accessibili i servizi camerali riducendone i costi della "burocrazia" per le imprese.

Tutto ciò, sempre considerando l'attuale quadro economico e normativo in cui opera la Camera e che impone di riqualificare e razionalizzare i costi di gestione, nonché di ottimizzare le spese incompressibili, mantenendo inalterato lo standard dei servizi offerti non soltanto alle imprese, ma anche all'utenza interna.

La Camera di Commercio del Molise infine svolgerà il suo mandato anche con la collaborazione dell'Azienda speciale regionale "Sviluppo Economico Regione Molise" (SERM), a cui potranno essere delegati compiti operativi specifici in relazione allo svolgimento delle funzioni camerali.

RICONCILIAZIONE TRA IL PIANO DELLA PERFORMANCE ED IL PIANO DEGLI INDICATORI DI RISULTATO ATTESI

L'art.5, comma 3 del DPCM 18 settembre 2012 prevede che il sistema di obiettivi e indicatori adottati da ciascuna amministrazione ai sensi del decreto legislativo 27 ottobre 2009, n. 150, che sono rappresentati nel «piano della performance» e nella «relazione sulla performance» di cui all'art. 10 del medesimo decreto, siano coerenti e si raccordino con il piano e il rapporto sui risultati, tenuto conto del diverso ambito di applicazione di tali documenti.

MISSIONI

Rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalle amministrazioni pubbliche nell'utilizzo delle risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate.

Missioni individuate dal MISE per le Camere di commercio:

011 – Competitività e sviluppo delle imprese

012 – Regolazione dei mercati

016 – Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema

032 – Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche

033 – Fondi da ripartire

090 – Servizi per conto terzi e partite di giro
091 – Debiti di finanziamento dell'Amministrazione

PROGRAMMI

Sono aggregati omogenei di attività realizzate dall'amministrazione pubblica volte a perseguire le finalità individuate nell'ambito delle missioni.

Programmi associati alle Missioni individuate dal MISE per le Camere di commercio:

005 – Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo³
004 – Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori
005 – Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del Made in Italy
002 – Indirizzo politico
003 – Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza⁴
002 – Fondi di riserva e speciali
001 – Servizi per conto terzi e partite di giro
001 – Debiti di finanziamento dell'Amministrazione

Pertanto la tabella seguente illustra il raccordo tra gli obiettivi strategici e operativi dell'Ente e le Missioni e i Programmi così come individuati dal D.P.C.M. 12/12/2012 per le Camere di Commercio. In particolare in sede di pianificazione, le Linee strategiche del Piano della performance possono essere ricondotte alle Missioni riportate nel prospetto delle previsioni di spesa.

In sostanza dalle definizioni dei concetti di missione e priorità strategica si rilevano delle similitudini, poiché in entrambi i casi:

- ✓ si esplicitano le finalità dell'azione pubblica;
- ✓ si è in presenza di una prospettiva di lungo respiro;
- ✓ si tratta di finalità che vengono perseguite indipendentemente dall'azione politica contingente.

Per quanto riguarda i programmi, definiti come *...“aggregati omogenei di attività realizzate dall'amministrazione pubblica volte a perseguire le finalità individuate nell'ambito delle missioni”*, e tenuto conto che gli obiettivi operativi declinano l'orizzonte strategico nel breve periodo, è da ritenere che i Programmi possano essere ricondotti ad una dimensione di natura operativa.

Segue tabella riepilogativa che illustra sinteticamente, lo schema di programmazione strategica e operativa dell'ente in raccordo con le missioni e i programmi.

³ Come modificato dal MISE a seguito della riorganizzazione dello stesso Ministero operata con DPCM 5 dicembre 2013 n.158 di cui alla nota MISE n. 87080 del 09/06/2015

⁴ Come modificato dal MISE a seguito della riorganizzazione dello stesso Ministero operata con DPCM 5 dicembre 2013 n.158 di cui alla nota MISE n. 87080 del 09/06/2015



MISSIONE D.P.C.M. 12/12/12	LINEA STRATEGICA	OBIETTIVO STRATEGICO	PROGRAMMA	OBIETTIVO OPERATIVO 2019
011 Competitività e sviluppo delle imprese	Impresa digitale	Migliorare la qualità dei servizi telematici e digitali	005 Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo³	Potenziare il livello di digitalizzazione delle imprese
				favorire la conoscenza e diffusione della connettività a Banda ultra larga
	Scuola giovani e lavoro	facilitare il raccordo tra domanda e offerta di lavoro		Promuovere le funzionalità del Registro alternanza scuola lavoro
				Diffondere la cultura della autoimprenditoria lità
	Innovazione e nuove imprese	migliorare la qualità dei servizi per l'avvio e la crescita delle imprese		Promuovere iniziative a favore dei giovani inoccupati
				Potenziare lo sportello di assistenza per l'innovazione alle imprese
				Potenziare lo sportello per la creazione e lo startup di impresa



	Valorizzazione del territorio	Sostenere la competitività delle imprese e del territorio		Promuovere l'offerta turistica, le produzioni locali e l'artigianato artistico del territorio.
				Valorizzare il Marchio Piacere MOLISE
				Raccordare le attività del sistema camerale con le attività dei GAL
				Gestire i progetti in corso di realizzazione secondo il cronoprogramma
	Progettazione per la competitività e lo sviluppo delle imprese	acquisire risorse per il territorio attraverso nuovi progetti		Presentare nuovi progetti su programmi nazionali, europei e internazionali
012 Regolazione dei mercati	Regolazione e vigilanza del mercato	Favorire la diffusione dei servizi di regolazione del mercato a difesa della legalità	004 Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	Potenziare lo sportello di assistenza alle imprese
				Effettuare i controlli in materia di vigilanza del mercato
				gestire le attività inerenti le crisi da insolvenza



016 Commercio internazionale e internazionalizzazione del sistemaprodotivo	Internazionalizzazione	Promuovere l'internazionalizzazione	005 Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del Made in Italy	Informare e coinvolgere nuove imprese in ambito di internazionalizzazione
032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Comunicazione	Migliorare la comunicazione con le imprese	002 Indirizzo politico	Aggiornare il sito camerale
				Implementare la nuova piattaforma CRM
				Predisporre e attuare il piano di comunicazione
				Acquisire nuovi contatti delle imprese
	Efficienza organizzativa	Migliorare la qualità dei servizi interni e la trasparenza delle procedure	004 Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza⁴	Migliorare la tempistica della gestione dei servizi camerali
				Migliorare il grado di utilizzo dei servizi digitali
				Migliorare il grado di attuazione della trasparenza e del PTPC
				Monitorare lo stato di salute dell'Ente



	Egovernment e semplificazione amministrativa	migliorare i rapporti con la PA attraverso la semplificazione amministrativa		Implementare e diffondere la piattaforma ICT per il SUAP regionale
				Attuare il progetto Open Data con la Regione Molise

Criteria per l'attribuzione delle risorse finanziarie

Per l'attribuzione delle risorse finanziarie sono stati seguiti i seguenti criteri:

- In relazione a ciascun obiettivo sono state indicate le risorse finanziarie ovvero i costi diretti per competenza previsti per la sua realizzazione, adeguate a seguito dell'aggiornamento del preventivo economico 2019;
- In relazione a ciascun programma sono indicate le risorse complessive (costi diretti ed indiretti in termini di competenza economica) imputati nel preventivo economico (allegato "A" predisposto ai sensi del DPR n.254/2005) tenuto conto del collegamento tra Centro di Costo - Funzione istituzionale - Missione e programma.

MISSIONE	PROGRAMMA	TOTALE COSTI
11 - Competitività e sviluppo delle imprese	<i>5 - Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo</i>	1.507.170,51
16 - Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema	<i>5 - Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy</i>	15.071,71
12 - Regolazione del Mercato	<i>4 - Vigilanza sui mercati e sui prodotti promozione della concorrenza e tutela del consumatore</i>	1.727.330,43
32 - Servizi istituzionali e generali delle Amministrazioni pubbliche	<i>3 - Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza</i>	2.803.227,80
	<i>2 - Indirizzo politico</i>	469.472,81
	TOTALE	6.507.201,55

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

Obiettivo	Titolo	Sostenere la competitività delle imprese e del territorio
	Descrizione	Allo scopo di sostenere le imprese del territorio la Camera di Commercio di Campobasso si impegna a mettere in campo una serie di interventi economici a vario titolo
	Arco temporale realizzazione	Anno
	Centro di responsabilità	Segretario Generale
	Risorse economiche	1.519.717,30

011-005-001

Nr indicatori associati **1** <<< nb: indicare preventivamente il Nr indicatori associati all'obiettivo

Indicatore	Incidenza interventi economici EC 15.4				
Cosa misura	Misura l'incidenza % degli interventi economici sul totale degli oneri dell'Ente. Una maggiore incidenza testimonia l'impegno dell'Ente di finanziare interventi diretti alle imprese				
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno 2019
altre tipologie(specificare)	percentuale	interventi economici/oneri correnti	XAC/Oracle Applications	Consuntivo 2018	Rilevazione
Incidenza interventi economici	%			11,80%	

Missione	012 - Regolazione dei mercati
----------	-------------------------------

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

Obiettivo	Titolo	0
	Descrizione	
	Arco temporale realizzazione	
	Centro di responsabilità	
	Risorse economiche	

Nr indicatori associati 1 <<< nb: indicare preventivamente il Nr indicatori associati all'obiettivo

Indicatore	(titolo)
-------------------	----------

Cosa misura							
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n	Risultato atteso anno n+1	Risultato atteso anno n+2
Se altro, indicare qui	Se altro, indicare qui		Se altro, indicare qui				

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

Obiettivo	Titolo	0						
	Descrizione							
	Arco temporale realizzazione							
	Centro di responsabilità							
	Risorse economiche							
Nr indicatori associati		1	<<< nb: indicare preventivamente il Nr indicatori associati all'obiettivo					
Indicatore	(titolo)							
Cosa misura								
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n	Risultato atteso anno n+1	Risultato atteso anno n+2	
Se altro, indicare qui	Se altro, indicare qui		Se altro, indicare qui					

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

Obiettivo	Titolo	0						
	Descrizione							
	Arco temporale realizzazione							
	Centro di responsabilità							
	Risorse economiche							
Nr indicatori associati 1 <<< nb: indicare preventivamente il Nr indicatori associati all'obiettivo								
Indicatore	(titolo)							
Cosa misura								
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n	Risultato atteso anno n+1	Risultato atteso anno n+2	
Se altro, indicare qui	Se altro, indicare qui		Se altro, indicare qui					

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

Obiettivo	Titolo	Monitorare lo stato di salute dell'Ente
	Descrizione	Il monitoraggio dello stato di salute dell'Ente attraverso indici patrimoniali consente di verificare, nell'arco del periodo di riferimento, l'economicità dell'operato dell'Ente nel suo complesso, come pure l'affidabilità dello stesso in termini economico-finanziari
	Arco temporale realizzazione	Anno
	Centro di responsabilità	Segretario Generale
	Risorse economiche	0,00

032-003-001

Nr indicatori associati **7** <<< nb: indicare preventivamente il Nr indicatori associati all'obiettivo

Indicatore	Margine di struttura - EC5				
Cosa misura	Misura la capacità della Camera di commercio di finanziare le attività di lungo periodo interamente con capitale proprio. Indica la capacità di auto-sostentamento dell'Ente ovvero la capacità di coprire gli impieghi facendo ricorso al solo capitale proprio				
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno 2019
altre tipologie(specificare)	percentuale	immobilizzazioni/ patrimonio netto	XAC/Oracle Applications	Consuntivo 2018	Rilevazione
Margine di struttura	%			90,91%	

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

Obiettivo	Titolo	Monitorare lo stato di salute dell'Ente
	Descrizione	Il monitoraggio dello stato di salute dell'Ente attraverso indici patrimoniali consente di verificare, nell'arco del periodo di riferimento, l'economicità dell'operato dell'Ente nel suo complesso, come pure l'affidabilità dello stesso in termini economico-finanziari
	Arco temporale realizzazione	Anno
	Centro di responsabilità	Segretario Generale
	Risorse economiche	0,00

032-003-001

Nr indicatori associati **7** <<< nb: indicare preventivamente il Nr indicatori associati all'obiettivo

Indicatore	Incidenza costi strutturali EC4				
Cosa misura	Misura l'incidenza dei Costi di struttura rispetto ai Proventi correnti. Un valore prossimo o superiore al 100% evidenzia una scarsa o nulla capacità di poter destinare risorse correnti per interventi economici.				
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno 2019
altre tipologie(specificare)	percentuale	oneri correnti - promozione/proventi correnti	XAC/Oracle Applications	Consuntivo 2018	Rilevazione
incidenza dei costi strutturali	%			91,97%	

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

Obiettivo	Titolo	Monitorare lo stato di salute dell'Ente
	Descrizione	Il monitoraggio dello stato di salute dell'Ente attraverso indici patrimoniali consente di verificare, nell'arco del periodo di riferimento, l'economicità dell'operato dell'Ente nel suo complesso, come pure l'affidabilità dello stesso in termini economico-finanziari
	Arco temporale realizzazione	Anno
	Centro di responsabilità	Segretario Generale
	Risorse economiche	0,00

032-003-001

Nr indicatori associati **7** <<< nb: indicare preventivamente il Nr indicatori associati all'obiettivo

Indicatore	Capacità di generare proventi - EC7				
Cosa misura	Misura quanta parte dei Proventi correnti è stata generata dalla Camera di commercio oltre alle entrate da Diritto annuale e da Diritti di segreteria.				
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno 2019
altre tipologie(specificare)	percentuale	(proventi correnti - diritto annuale - diritti di segreteria)/proventi correnti	XAC/Oracle Applications	Consuntivo 2018	Rilevazione
capacità di generare proventi	%			13,67%	

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

Obiettivo	Titolo	Monitorare lo stato di salute dell'Ente
	Descrizione	Il monitoraggio dello stato di salute dell'Ente attraverso indici patrimoniali consente di verificare, nell'arco del periodo di riferimento, l'economicità dell'operato dell'Ente nel suo complesso, come pure l'affidabilità dello stesso in termini economico-finanziari
	Arco temporale realizzazione	Anno
	Centro di responsabilità	Segretario Generale
	Risorse economiche	0,00

032-003-001

Nr indicatori associati **7** <<< **nb: indicare preventivamente il Nr indicatori associati all'obiettivo**

Indicatore	Incidenza oneri personale su oneri correnti EC15.1				
Cosa misura	Misura l'incidenza delle uscite derivanti dagli oneri del personale (componente degli oneri correnti) sul totale degli stessi.				
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno 2019
altre tipologie(specificare)	percentuale	oneri del personale /oneri correnti	XAC/Oracle Applications	Consuntivo 2018	Rilevazione
incidenza oneri del personale su oneri correnti	%			40,94%	

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

Obiettivo	Titolo	Monitorare lo stato di salute dell'Ente
	Descrizione	Il monitoraggio dello stato di salute dell'Ente attraverso indici patrimoniali consente di verificare, nell'arco del periodo di riferimento, l'economicità dell'operato dell'Ente nel suo complesso, come pure l'affidabilità dello stesso in termini economico-finanziari
	Arco temporale realizzazione	Anno
	Centro di responsabilità	Segretario Generale
	Risorse economiche	0,00

032-003-001

Nr indicatori associati **7** <<< nb: indicare preventivamente il Nr indicatori associati all'obiettivo

Indicatore	Incidenza degli oneri correnti sugli oneri totali EC14				
Cosa misura	Misura l'incidenza degli Oneri correnti rispetto agli Oneri totali.				
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno 2019
altre tipologie(specificare)	percentuale	Oneri correnti/Oneri totali	XAC/Oracle Applications	Consuntivo 2018	Rilevazione
incidenza oneri correnti su oneri totali	%			97,75%	

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

Obiettivo	Titolo	Monitorare lo stato di salute dell'Ente
	Descrizione	Il monitoraggio dello stato di salute dell'Ente attraverso indici patrimoniali consente di verificare, nell'arco del periodo di riferimento, l'economicità dell'operato dell'Ente nel suo complesso, come pure l'affidabilità dello stesso in termini economico-finanziari
	Arco temporale realizzazione	Anno
	Centro di responsabilità	Segretario Generale
	Risorse economiche	0,00

032-003-001

Nr indicatori associati **7** <<< nb: indicare preventivamente il Nr indicatori associati all'obiettivo

Indicatore	Incidenza oneri di funzionamento su oneri correnti EC15.3				
Cosa misura	Misura l'incidenza degli Oneri correnti rispetto agli Oneri totali.				
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno 2019
altre tipologie(specificare)	percentuale	Oneri di funzionamento al netto di forme di lavoro flessibile/oneri correnti	XAC/Oracle Applications	Consuntivo 2018	Rilevazione
Incidenza oneri di funzionamento su oneri correnti	%			22,48%	

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

Obiettivo	Titolo	Monitorare lo stato di salute dell'Ente
	Descrizione	Il monitoraggio dello stato di salute dell'Ente attraverso indici patrimoniali consente di verificare, nell'arco del periodo di riferimento, l'economicità dell'operato dell'Ente nel suo complesso, come pure l'affidabilità dello stesso in termini economico-finanziari
	Arco temporale realizzazione	Anno
	Centro di responsabilità	Segretario Generale
	Risorse economiche	0,00

032-003-001

Nr indicatori associati **7** <<< nb: indicare preventivamente il Nr indicatori associati all'obiettivo

Indicatore	incidenza ammortamenti ed accantonamenti EC15.5				
Cosa misura	Misura l'incidenza degli Oneri correnti rispetto agli Oneri totali.				
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno 2019
altre tipologie(specificare)	percentuale	ammortamenti ed accantonamenti/oneri correnti	XAC/Oracle Applications	Consuntivo 2018	Rilevazione
incidenza ammortamenti ed accantonamenti	%			24,78%	

Missione	033 - Fondi da ripartire
Programma	001 - Fondi da assegnare

Obiettivo	Titolo	0
	Descrizione	
	Arco temporale realizzazione	
	Centro di responsabilità	
	Risorse economiche	

Nr indicatori associati **1** <<< nb: indicare preventivamente il Nr indicatori associati all'obiettivo

Indicatore	(titolo)						
Cosa misura							
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n	Risultato atteso anno n+1	Risultato atteso anno n+2
Se altro, indicare qui	Se altro, indicare qui		Se altro, indicare qui				

Missione	033 - Fondi da ripartire
Programma	002 - Fondi di riserva e speciali

Obiettivo	Titolo	0
	Descrizione	
	Arco temporale realizzazione	
	Centro di responsabilità	
	Risorse economiche	

Nr indicatori associati **1** <<< nb: indicare preventivamente il Nr indicatori associati all'obiettivo

Indicatore	(titolo)						
Cosa misura							
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n	Risultato atteso anno n+1	Risultato atteso anno n+2
Se altro, indicare qui	Se altro, indicare qui		Se altro, indicare qui				

VERBALE N° 04/MOL/2019

L'anno duemiladiciannove il giorno 15 del mese di luglio, in Campobasso, nella sede della C.C.I.A.A. alle ore 13,15, si è riunito il Collegio dei Revisori dell'Ente nelle persone del:

- dr. Fabio BUCCICO, componente effettivo in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze, con funzioni di Presidente ai sensi dell'art. 17 comma 1 della Legge 580/1993
- dr.ssa Giuseppa DI SOCCIO, componente effettivo in rappresentanza della Regione Molise.

E' assente giustificato il dr. Vincenzo Maria DI MARO, componente effettivo in rappresentanza del Ministero dello Sviluppo Economico

Assiste alla riunione il dr. Giampiero Mancini, funzionario responsabile della Posizione Organizzativa "Gestione risorse", individuato con Determinazione del Segretario Generale n. 01 del 18/01/2016.

La riunione, convocata con email dell'11/07/2019 prevede il seguente ordine del giorno:

- Proposta di aggiornamento del Preventivo economico e programma di attività anno 2019 – parere
- Varie ed eventuali.

Il Collegio fa riferimento alla proposta approvata dalla Giunta camerale con deliberazione n. 56 del 15/07/2019 avente ad oggetto: “: Preventivo Economico e Programma Attività – Anno 2019 – proposta aggiornamento”.

Proposta di aggiornamento del preventivo economico 2019.

Il Collegio inizia l'esame della deliberazione della Giunta camerale n. 56 del 15/07/2019 riguardante la proposta di aggiornamento del preventivo economico 2019 ed in corso di pubblicazione.

Per maggiori chiarimenti, si rende necessario richiamare la delibera del Consiglio camerale n. 22/2018 di approvazione del preventivo economico 2019 il cui risultato finale evidenziava un disavanzo stimato in - € 26.333,13 il cui pareggio veniva assicurato con l'utilizzo, per lo stesso importo, degli avanzi capitalizzati nel patrimonio netto relativo agli esercizi precedenti, ai sensi dell'art. 2 del DPR n. 254/2005.

Nel merito della proposta di aggiornamento, le variazioni motivate ed evidenziate nella relazione di cui all'allegato A che è parte integrante della precitata deliberazione n. 56/2019, incrementano la stima del risultato previsto per il 2019 portando il disavanzo presunto da € - 26.333,13 ad € - 308.057,82 per effetto della dinamica gestionale circoscritta, in particolar modo, alla gestione corrente.

Le variazioni sono riassunte nel seguente prospetto:

	PREVISIONE ESERCIZIO 2019	AGGIORNAMENTO	PREVISIONE AGGIORNATA ESERCIZIO 2019
PROVENTI CORRENTI	5.766.214,85	105.968,10	5.872.182,95
maggiori proventi correnti		105.968,10	
ONERI CORRENTI	-6.038.115,67	+425.149,09	-6.463.264,77
maggiori oneri correnti		425.149,09	
RISULTATO GESTIONE CORRENTE	-271.900,82	+319.180,99	-591.081,82
PROVENTI FINANZIARI	15.730,80	0,00	15.730,80
ONERI FINANZIARI	- 31.000,00	0,00	-31.000,00
RISULTATO GESTIONE FINANZIARIA	-15.269,20	0,00	-15.269,20
PROVENTI STRAORDINARI	260.836,89	50.393,09	311.229,98
maggiori proventi straordinari		50.393,09	
ONERI STRAORDINARI	0,00	12.936,78	12.936,78
maggiori oneri straordinari		8.488,01	
RISULTATO GESTIONE STRAORDINARIA	260.836,89	37.456,31	298.293,20
RIVALUTAZIONE ATTIVO PATRIM.LE	0,00	0,00	0,00
SVALUTAZIONE ATTIVO PATRIM.LE	0,00	0,00	0,00
maggiori svalutazione dell'attivo Patrim.le		0,00	
RETTIFICHE DELL'ATTIVO PATRIM.LE	-0,00	0,00	0,00

RISULTATO PRESUNTO DELLA GESTIONE 2019	-26.333,13	+ 281.724,68	-308.057,82
----------------------------------------	------------	--------------	-------------

In particolare, sono iscritti **maggiori proventi correnti** per € 105.968,10 così costituiti:

- Contributi, trasferimenti ed altre entrate (€ 102.850,00) riferiti ed imputati:
 - al Progetto Ultranet per € 2.500,00;
 - Alla sottoscrizione delle nuove convenzioni Svim e Vimer per € 84.350,00;
 - Latte nelle scuole per € 16.000,00

Tali somme trovano corrispondenza nella parte degli interventi economici.

Le rimanenze vengono allineate alle risultanze del consuntivo 2018.

Sono iscritti, altresì, **maggiori oneri correnti** per + € 425.149,09 di cui:

- Personale (+ € 129.228,31) per maggiori spese derivanti dalla previsione dell'indennità di vacanza contrattuale dovuta a seguito della sottoscrizione del CCNL 21 maggio 2018, e dalla conseguente rideterminazione degli oneri riflessi e degli accantonamenti previsti per legge;
- Funzionamento (- € 14.064,07): per prestazioni di servizi (+ € 2.000,00) riferite alle spese per ottemperare agli adempimenti in materia di privacy; per godimento beni di terzi (€ - 17.966,77); per oneri diversi di gestione (+ € 1.902,70) da riferire all'Irap dovuta a seguito dell'incremento dello stanziamento sul personale;
- Interventi economici (+ € 302.294,86) sono state adeguate le risorse necessarie alla realizzazione di nuovi interventi, rispetto a quanto preventivato, ed adeguate le risorse sulla base delle risultanze definitive del bilancio di esercizio 2018. Sono state iscritte le risorse corrispondenti alle nuove iniziative in materia di tutela del mercato, rilevate nei ricavi correnti.
- Ammortamenti ed accantonamenti (+ € 7.690,00) per adeguamento dello stanziamento delle quote di ammortamento per acquisto software ed attrezzature informatiche;

Nella sezione straordinaria si registrano le seguenti variazioni:

- Proventi straordinari (+ € 50.393,09) - La variazione si riferisce all'adeguamento degli stanziamenti alla situazione di fatto. In particolare, sono riferite per € 28.967,80 alla restituzione dell'Iva corrisposta alle società in house su servizi erogati a favore della camera nell'esercizio precedente (art. 10 DPR 622/72), e per € 15.991,50 ai contributi prev. I rimborsati dalla Regione Molise sul trattamento accessorio 2018 corrisposto al dirigente in distacco funzionale. La parte residuale, è relativa al saldo di chiusura del c/c/b del Centro Estero delle CCIAA del Molise per € 2.612,59, per le somme corrisposte dal Gal Molise Rurale per l'utilizzo dei locali camerati per € 1.300,00, per costi di congruo PID e DOGE 2018 per € 1.258,08
- Oneri straordinari (+ € 12.936,78) - La variazione si riferisce all'adeguamento degli stanziamenti alla situazione di fatto, per costi contabilizzati nell'esercizio ma di competenza degli esercizi precedenti. Tra di essi, rileviamo € 4.164,79 per la restituzione parziale dell'anticipo sul progetto Crescere Imprenditori, € 4.879,95 per consumi GEDOC 2018, € 2.004,06 per cartella esattoriale UNICO 2015 ex CCIAA Isernia

Nella sezione degli Investimenti viene incrementato il conto patrimoniale 110000 – Software per € 13.000,00 per l'acquisto di licenze Windows 10 VDI e 111300 – Macchine d'ufficio elettromeccaniche, elettroniche e calcolatori di euro 7.000,00, per l'acquisto di N. 05 thin client, N.05 PC da sostituire e n.01 portatile per dipendente in telelavoro, adeguato alle nuove specifiche tecniche.

La proposta di variazione del preventivo economico 2019, presenta un incremento del precedente disavanzo di € 281.724,68 (da – 26.333,13 a – 308.057,82).

In base alle variazioni proposte, sono stati aggiornati oltre che il preventivo economico di cui all'A del DPR 254/2005, gli ulteriori documenti contabili introdotti per l'armonizzazione dei sistemi contabili della P.A. dal DM 27/03/2013 ed in particolare: il budget economico annuale, il budget economico pluriennale, il prospetto delle previsioni di entrata e delle previsioni di spesa complessive, queste

ultime articolate per obiettivi e programmi, nonché il Piano degli indicatori e dei risultati attesi (P.I.R.A.).

Il Collegio, in chiusura, alla luce di quanto esaminato, **esprime parere favorevole** sulla proposta di aggiornamento tenuto conto che non altera l'equilibrio di bilancio.

I REVISORI

Dr. Fabio BUCCICO __F.TO BUCCICO_____

Dr.ssa Giuseppa DI SOCCIO __F.TO DI SOCCIO_____