

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 31.12.2019	PREVENTIVO ANNO 2020	ORGANI ISTITUZIONALI E SEGRETERIA GENERALE (A)	SERVIZI DI SUPPORTO (B)	ANAGRAFE E SERVIZI DI REGOLAZIONE DEL MERCATO (C)	STUDIO, FORMAZIONE, INFORMAZIONE E PROMOZIONE ECONOMICA (D)	
GESTIONE CORRENTE							
A) Proventi correnti							
1 Diritto Annuale	3.476.204,74	3.463.292,36		2.928.491,04	86.250,00	448.551,32	3.463.292,36
2 Diritti di Segreteria	1.200.291,59	1.094.882,33			1.094.882,33		1.094.882,33
3 Contributi trasferimenti e altre entrate	1.066.171,22	1.351.421,07	629,98	32.657,86	1.130.000,00	188.133,23	1.351.421,07
4 Proventi da gestione di beni e servizi	34.350,57	26.975,00		1.400,00	25.575,00		26.975,00
5 Variazione delle rimanenze	14.234,24	-6.116,24		-6.116,24			-6.116,24
Totale Proventi Correnti A	5.791.252,36	5.930.454,52	629,98	2.956.432,66	2.336.707,33	636.684,55	5.930.454,52
B) Oneri Correnti							
6 Personale	-2.304.822,79	-2.364.303,34	-261.100,72	-991.049,19	-947.335,93	-164.817,50	-2.364.303,34
7 Funzionamento	-1.333.512,57	-1.451.742,08	-210.679,62	-658.732,74	-536.936,69	-45.393,03	-1.451.742,08
8 Interventi Economici	-1.185.790,91	-1.393.806,90			-587.162,42	-806.644,48	-1.393.806,90
9 Ammortamenti e accantonamenti	-1.424.630,84	-1.022.005,35	-20.759,20	-946.811,32	-46.371,59	-8.063,25	-1.022.005,35
Totale Oneri Correnti B	-6.248.757,11	-6.231.857,67	-492.539,54	-2.596.593,25	-2.117.806,63	-1.024.918,26	-6.231.857,67
Risultato della gestione corrente A-B	-457.504,75	-301.403,15	-491.909,56	359.839,41	218.900,70	-388.233,71	-301.403,15
C) GESTIONE FINANZIARIA							
10 Proventi Finanziari	125.109,20	176.593,62	1.743,78	167.339,24	6.395,01	1.115,59	176.593,62
11 Oneri Finanziari	-25.737,57	-26.000,00		-26.000,00			-26.000,00
Risultato della gestione finanziaria	99.371,63	150.593,62	1.743,78	141.339,24	6.395,01	1.115,59	150.593,62
D) GESTIONE STRAORDINARIA							
12 Proventi straordinari	417.748,61	99.974,08		99.974,08			99.974,08
13 Oneri Straordinari	-96.956,84						
Risultato della gestione straordinaria (D)	320.791,77	99.974,08		99.974,08			99.974,08
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	-37.341,35	-50.835,45	-490.165,78	601.152,73	225.295,71	-387.118,12	-50.835,45
PIANO DEGLI INVESTIMENTI							
E Immobilizzazioni Immateriali							
F Immobilizzazioni Materiali	18.806,00	53.075,48		53.075,48			53.075,48
G Immobilizzazioni Finanziarie							
TOTALE INVESTIMENTI (E+F+G)	18.806,00	53.075,48		53.075,48			53.075,48

PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ESERCIZIO 2020

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 2020, al fine di adeguare tali documenti con l'iscrizione delle ulteriori risorse finanziarie necessarie al completamento dell'esercizio contabile corrente.

Gli aspetti caratterizzanti l'aggiornamento 2020, si riscontrano nella legge di bilancio 2020 (Legge n.160 del 27 dicembre 2019), e nella circolare applicativa del Ministero Economia e Finanza – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato n. 9 del 21 aprile 2020, che ha aggiornato la circolare n. 34 del 19 dicembre 2019, emanata per fornire indicazioni ai fini della predisposizione dei bilanci di previsione degli Enti pubblici.

Con la legge di bilancio 2020, sono state introdotte nell'ordinamento alcune norme di contenimento della spesa pubblica, che sostituiscono le precedenti disposizioni in materia di riduzioni di spese per consumi intermedi, semplificando sia il calcolo delle somme da riversare al bilancio dello Stato (pari alle somme dovute nel 2018 maggiorate del 10% -versamento unico con scadenza 30 giugno di ogni anno), sia l'applicazione (minori vincoli nelle voci di spesa), lasciando discrezionalità di manovra agli Enti in ossequio al principio di autonomia organizzativa e gestionale, nell'ambito di un totale complessivo stanziato per spese di funzionamento. A tal fine, le Camere redigono una scheda di monitoraggio che, sottoscritta dal Presidente del Collegio dei Revisori, viene inviata al MEF entro il 31 maggio di ogni anno.

In particolare, le norme di riferimento che interessano la Camera sono:

l'art. 1, della Legge n. 160/2019:

a) commi da 590 a 602

b) commi da 610 a 613

Per quanto attiene al punto a), a decorrere dal 1^a gennaio 2020, i soggetti di cui al comma 590 (tra cui le Camere di commercio) non possono effettuare spese per l'acquisto di beni e servizi per un importo superiore al valore medio sostenuto per le medesime finalità negli esercizi finanziari 2016, 2017 e 2018, come risultante dai relativi rendiconti o bilanci deliberati. Il Legislatore prevede, inoltre, che per gli enti ed organismi che adottano la contabilità civilistica, le voci di spesa da individuare per l'acquisto di beni e servizi, da utilizzare per il calcolo del limite, sono rappresentate dalle voci B6), B7-b-d), B8) del conto economico del bilancio di esercizio, redatto secondo lo schema di cui all'allegato 1 al decreto del Ministro dell'economia e delle finanze 27 marzo 2013, pubblicato nel supplemento ordinario della Gazzetta Ufficiale n. 86 del 12 aprile 2013. Il limite di spesa così determinato può essere superato in presenza di un corrispondente aumento dei ricavi o delle entrate accertate in ciascun esercizio, rispetto al valore relativo ai ricavi conseguiti o alle entrate accertate nell'esercizio 2018 (comma 593). Per l'anno 2020 il superamento del limite è consentito con riferimento ai valori di rendiconto o di bilancio d'esercizio 2019, rapportato ai medesimi valori conseguiti nel 2018. L'aumento dei ricavi o delle

entrate può essere utilizzato per l'incremento delle spese per beni e servizi entro il termine dell'esercizio successivo a quello di accertamento.

Analizzando la situazione della Camera di Commercio del Molise, per poter determinare in maniera corretta la base di calcolo del triennio di riferimento, così come chiarita dalla circolare n.9/2020 della Ragioneria Generale dello Stato, bisogna considerare che tra le annualità 2016/2017 e 2018, è stato modificato il metodo di contabilizzazione dei costi di gestione dell'Albo gestori ambientali. Tale gestione, nelle annualità 2016/2017, è stata contabilizzata a partite finanziarie, mentre dal 2018 (a tutt'oggi) è stata assorbita totalmente dal Budget dell'esercizio, con un notevole incremento del totale dei costi e dei ricavi. Questo tipo di esposizione, garantisce una maggiore chiarezza e trasparenza delle risultanze contabili; pertanto, al fine di rendere le annualità di riferimento omogenee per il calcolo del limite di spesa, i valori delle voci B7-b) delle annualità 2016 e 2017, sono stati incrementati dei costi relativi alla gestione dell'Albo gestori, come rilevato dalla contabilità analitica dell'Ente.

Alla luce di quanto esposto, il calcolo è così rappresentato:

Calcolo limite di spesa per acquisto di beni e servizi

	2016	2017	2018	Totale	Media
B7-b) Prestazione di servizi	717.729,91	687.076,34	672.249,61	2.077.055,86	
B7-d) Organi istituzionali	135.408,09	48.386,79	39.677,47	223.472,35	
B8 - Godimento di beni di terzi	67.439,54	54.565,25	48.168,40	170.173,19	
TOTALE	920.577,54	790.028,38	760.095,48	2.470.701,40	823.567,13

L'importo così determinato rappresenta il valore soglia per lo stanziamento delle spese per acquisti di beni e servizi anno 2020. Tale limite era stato già rispettato in fase di predisposizione del Bilancio di previsione 2020 (stanziamento complessivo delle voci indicate pari ad euro 822.870,69).

1. Per quanto attiene al punto b), le disposizioni di cui ai commi 610-613 della Legge n.160/2019 prevedono un risparmio di spesa annuale pari al 10% della spesa annuale media per la gestione corrente del settore informatico sostenuta nel biennio 2016/2017. Dall'applicazione di questa disposizione si evince che gli Enti assoggettati alla norma, devono scontare un doppio vincolo. Il primo è che le spese informatiche devono essere ridotte come precedentemente indicato (10%); poiché le spese informatiche sono contabilizzate nella voce B7-b) del conto economico, afferente i costi per prestazioni di servizi, entrano anche a far parte del secondo parametro di riduzione. Dalle indicazioni operative fornite dall'Unioncamere Nazionale, nella nota di commento predisposta sull'Aggiornamento al preventivo economico 2020, e sulla scorta delle indicazioni fornite dal Ministero dello Sviluppo Economico con nota n. 7643 del 25 marzo 2020, nelle more delle modifiche che verranno introdotte nell'ordinamento contabile con l'approvazione del nuovo regolamento di contabilità, si evince la necessità di analizzare la natura dei costi di struttura (tra i quali quelli del settore informatico), valutando se alcuni di essi, proprio per effetto della loro autonoma copertura finanziaria e dell'appartenenza alle categorie dei servizi amministrativi alle imprese ed agli ambiti prioritari di intervento programmatico, possano avere una destinazione contabile all'interno della voce della promozione economica. Dall'analisi effettuata sugli esercizi 2016 e 2017, che

rappresentano la base per applicare la riduzione del 10%, e dei costi informatici relativi all'esercizio 2019, per operare il trasferimento di risorse nel budget 2020 da costi di funzionamento ad interventi economici, sono emerse le seguenti risultanze:

Riduzione delle spese informatiche		2016	2017	Media	Riduzione 10%	Previsione 2020	Aggiornamen to 2020
Spese informatiche		€ 239.014,83	€ 192.232,07				
Spese informatiche a favore delle imprese		€ 38.749,31	€ 34.229,56				
Base imponibile corretta		€ 200.265,52	€ 158.002,51	€ 179.134,02	€ 17.913,40	€ 230.116,84	€ 212.203,44

di cui:

€ 161.203,44 spese per automazione dei servizio. Di questi, € 63.207,16, vengono trasferiti sulle iniziative di promozione economica.

€ 51.000,00 noleggi beni di terzi (VDI – licenze d'uso annuali).

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 € 323.876,98, riguardano:

MASTRO 3100 DIRITTO ANNUALE	+ € 74.801,32
CONTO 310 DIRITTO ANNUALE	

La variazione è il risultato derivante dai seguenti movimenti:

310004	Diritto annuale – incremento 20%	+ € 74.801,32
---------------	---	----------------------

La variazione si rende necessaria per iscrivere in bilancio le risorse riscontate nell'anno 2019, relative ai progetti finanziati con l'incremento del diritto annuale 2018, e destinate alla realizzazione di progetti specifici. Su indicazione dell'Unioncamere nazionale, le risorse derivanti dall'economia di questi progetti, devono essere appostate sul bilancio dell'esercizio corrente e destinate ad iniziative di promozione economica, senza vincoli di destinazione specifica. Trovano corrispondenza nei conti di budget relativi ai progetti PID (330050) e Turismo (330071).

MASTRO 312 CONTRIBUTI, TRASFERIMENTI, ALTRE ENTRATE	+ € 253.310,00
CONTO 3120 CONTRIBUTI, TRASFERIMENTI, ALTRE ENTRATE	

La variazione è il risultato derivante dai seguenti movimenti:

312005 – Contributi per la realizzazione di progetti **+ € 210.136,00**

Adeguamento dello stanziamento dei progetti SUAP ed Open data alle risultanze del consuntivo 2019. In questa voce, vengono iscritte le risorse per il progetto SISPRINT per euro 12.500,00 (delibera G.C. n. 8 del 31/01/2020), nonché quelle relative al progetto vigilanza del mercato, con particolare riferimento alla sicurezza ed alla conformità dei prodotti di puericoltura e dei giocattoli per euro 8.500,00 (Provvedimento Presidenziale n. 02 dell'11 febbraio 2020, ratificato dalla Giunta camerale con deliberazione n.23 del 30/03/2020).

312016 - Altri rimborsi e recuperi diversi **+ € 41.924,00**

Sottoscrizione convenzioni per programma:

- Latte nelle scuole € 22.570,00 (deliberazione G.C. n. 13 del 31/01/2020)
- Frutta e verdura nelle scuole € 13.054,00 (deliberazione G.C. n. 14 del 31/01/2020)
- Tourism4All progetto INTERREG, in collaborazione con la Regione Molise € 6.300,00 (deliberazione G.C. n. 31 del 30/03/2020)

312018 - Altri contributi e trasferimenti **+ € 1.250,00**

Contributo annuale Banca Intesa SPA

MASTRO 314 VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	+ € 4.234,34
CONTO 3120 CONTRIBUTI, TRASFERIMENTI, ALTRE ENTRATE	

314000 - Rimanenze iniziali **+ 14.234,34**

314003 - Rimanenze finali **+ 10.000,00**

Adeguamento stanziamento alle risultanze del consuntivo 2019.

VARIAZIONI AGLI ONERI CORRENTI

Le variazioni da apportare con il presente provvedimento, che andranno ad aumentare gli oneri correnti per complessivi + € 55.128,20 riguardano:

MASTRO 320 PERSONALE	+ € 50.525,90
-----------------------------	----------------------

di cui:

CONTO 3210 COMPETENZE AL PERSONALE	+ € 50.525,90
---	----------------------

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

sottoconto 321006	Retribuzione accessoria	+ € 43.025,90
-------------------	-------------------------	---------------

sottoconto 321018	Retribuzione accessoria P.O.	+ € 7.500,00
-------------------	------------------------------	--------------

Le variazioni esposte derivano alla rideterminazione del fondo per il trattamento accessorio del personale non dirigenziale, a seguito della contabilizzazione delle economie da consuntivo 2019 e dello spostamento delle quote destinate alle Posizioni Organizzative.

MASTRO 325 FUNZIONAMENTO	+ € 16.080,51
---------------------------------	----------------------

di cui:

CONTO 3250 PRESTAZIONE DI SERVIZI	- € 8.303,80
--	---------------------

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

sottoconto 325043	Oneri legali	+ € 10.000,00
sottoconto 325050	Spese per l'automazione dei servizi	- € 81.120,56
sottoconto 325056	Oneri per la riscossione delle entrate	+ € 52.816,76
sottoconto 325084	Spese interventi ex d.lgs. 81/2008	+ € 10.000,00

325043 - Oneri legali

E' necessario incrementare lo stanziamento degli oneri legali a seguito dei numerosi incarichi per la difesa in giudizio che l'Ente ha dovuto assumere.

325050 – Spese per l'automazione dei servizi

A seguito di quanto illustrato nella parte introduttiva della presente relazione, le spese informatiche sono state oggetto di revisione, ai sensi dell'art. 1 commi da 610 a 613 della Legge n. 160/2019. Sulle spese per l'automazione dei servizi viene operato un doppio "taglio":

- il primo, pari ad euro 63.207,16, è in realtà uno storno a diversa destinazione, ed è riferito a quelle categorie di spesa che per loro specifica natura afferiscono ai servizi amministrativi a favore delle imprese ed agli ambiti di intervento prioritari per l'Ente;

- il secondo, in applicazione dell'art.1 commi da 610 a 613 della Legge n. 160/2019 (legge di bilancio 2020), come evidenziato in premessa di questa relazione, per euro 17.913,40.

325056 - Oneri per la riscossione delle entrate

Gli oneri per la riscossione delle entrate sono stati incrementati per far fronte alle richieste di Agenzia delle Entrate – Riscossione, a seguito dell'applicazione dell'art. 4 comma 3 del D.L. 119/2018 che prevede il rimborso delle spese esecutive sostenute dall'agente della riscossione,

per tutte le procedure avviate in relazione alle quote annullate ai sensi dell'art.4 comma 1 dello stesso decreto (rottamazione delle cartelle).

325084 – Spese interventi ex d.lgs. 81/2008

Vengono integrate le risorse per interventi per la sicurezza, ex dlgs 81/2008, a seguito dell'emergenza epidemiologica.

CONTO 3270 ONERI DIVERSI DI GESTIONE	+ € 15.101,26
---	----------------------

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

sottoconto 327028	Oneri da provvedimenti di legge	+ € 15.101,26
-------------------	---------------------------------	---------------

La variazione in aumento è determinata dalla nuova modalità di calcolo delle riduzioni di spesa da riversare al bilancio dello Stato, come indicato nella premessa di questa relazione.

CONTO 3280 QUOTE ASSOCIATIVE	+ € 13.783,05
-------------------------------------	----------------------

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

sottoconto 328003	Quota associativa Unioncamere	+ € 13.783,05
-------------------	-------------------------------	---------------

A seguito di comunicazione dell'Unioncamere nazionale prot. n. 1489/U del 21/01/2019, acquisita al protocollo camerale n. 801, stessa data, che fissa la quota associativa 2020 ad euro 74.426,08.

CONTO 3290 ORGANI ISTITUZIONALI	- € 4.500,00
--	---------------------

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

sottoconto 329009	Compensi indennità e rimborsi al Collegio dei revisori	- € 4.500,00
-------------------	--	--------------

La variazione in diminuzione deriva dall'applicazione della deliberazione del Consiglio camerale n. 04 del 07 maggio 2020, che ha rideterminato i compensi del Collegio dei Revisori ai sensi del Decreto del Ministero dello Sviluppo Economico di concerto con il Ministero dell'economia e delle Finanze dell'11 dicembre 2019 recante *“Determinazione delle indennità spettanti ai componenti dei collegi dei revisori delle camere di commercio, delle loro aziende speciali, dei criteri di rimborso delle spese sostenute per lo svolgimento dell'incarico per i componenti di tutti gli organi camerali nonché dei limiti al trattamento economico degli amministratori delle aziende speciali e delle unioni regionali”, a far data dal 05 febbraio 2020.*

MASTRO 330 INTERVENTI ECONOMICI	- € 30.178,65
--	----------------------

Sottoconto 330000	Interventi diretti	+ € 63.207,16
sottoconto 330003	Contributo all'azienda Speciale Serm	- € 40.846,61
sottoconto 330009	Quote associative e contributi ad organismi vari	+ € 6.061,00

sottoconto 330050	Progetto Punto Impresa Digitale	+ € 47.540,66
sottoconto 330059	Territorio e sviluppo locale	+ € 41.924,00
sottoconto 330060	Progetto SUAP	- € 233.291,53
sottoconto 330062	Trasparenza e tutela del mercato	+ € 8.500,00
Sottoconto 330064	Open data Piattaforma Mosem	+ € 45.466,12
Sottoconto 330067	Informazione economica	+ € 4.000,00
Sottoconto 330071	Progetto Turismo	+ € 27.260,66

330000 – Interventi diretti

Sul conto degli interventi diretti vengono trasferite le risorse, provenienti dalle spese per automazione, riferite per loro specifica natura a categorie di servizi amministrativi a favore delle imprese ed agli ambiti di intervento prioritari per l'Ente, come illustrato nelle premesse della presente relazione.

330003 - Contributo all'azienda Speciale Serm

Viene ridotto il contributo in c/esercizio a favore dell'Azienda SERM, sulla base delle risultanze del conto consuntivo 2019;

330009 – Quote associative e contributi ad organismi vari

Viene adeguato il contributo consortile di Infocamere, sulla base della comunicazione ricevuta (+ € 6.561,00), che amplia il novero dei servizi inclusi nel contributo che precedentemente erano forniti a "Istino". Nello stesso sottoconto viene eliminata la quota di partecipazione alla società Dintec, per euro 500,00.

330050 – Progetto PID – Incremento 20% diritto annuale 2017/2019 (+€ 47.540,66)

330071 – Progetto Turismo - Incremento 20% diritto annuale 2017/2019 (+ € 27.260,66)

Sulla base delle risultanze delle attività progettuali, le economie realizzate a fine esercizio vengono reiscritte nei costi di progetto, a seguito di formale comunicazione dell'Unioncamere nazionale. Le predette somme sono state riscontate anche dal lato dei ricavi, e riproposte sui conti di budget dell'esercizio corrente.

330059 – Territorio e sviluppo locale

Sottoscrizione convenzioni per programma:

- Latte nelle scuole € 22.570,00 (deliberazione G.C. n. 13 del 31/01/2020)
- Frutta e verdura nelle scuole € 13.054,00 (deliberazione G.C. n. 14 del 31/01/2020)
- Tourism4All progetto INTERREG, in collaborazione con la Regione Molise € 6.300,00 (deliberazione G.C. n. 31 del 30/03/2020)

330062 - Trasparenza e tutela del mercato

progetto vigilanza del mercato, con particolare riferimento alla sicurezza ed alla conformità dei prodotti di puericoltura e dei giocattoli per euro 8.500,00 (Provvedimento Presidenziale n. 02 dell'11 febbraio 2020, ratificato dalla Giunta camerale con deliberazione n.23 del 30/03/2020).

Nei sottoconti riferiti alle attività progettuali finanziate dalla Regione (Suap ed Open data piattaforma Mosem), le variazioni tengono conto della situazione rilevata in sede di consuntivo 2019, e della conseguente riprogrammazione nell'anno corrente. Trattasi di attività realizzate a

cavallo di più esercizi, pertanto l'adeguamento degli stanziamenti risulta essere fisiologico rispetto alla realizzazione delle attività.

330067 – Informazione economica

Vengono inserite risorse per € 4.000,00, per attività di rilevazione statistica.

MASTRO 340 AMMORTAMENTI ED ACCANTONAMENTI		+ € 18.700,33
CONTO 3420 SVALUTAZIONE CREDITI		+ € 18.700,33
sottoconto 342000	Svalutazione crediti	+ € 18.700,33

Viene incrementato lo stanziamento per la svalutazione del credito da diritto annuale, a seguito della reiscrizione dei ricavi dei progetti Pid e Turismo, riscontati nel 2019.

GESTIONE FINANZIARIA + € 160.862,81

La società Tecnoholding spa, con nota prot. n. 015/2020 AD/ib del 30 giugno 2020, acquisita al protocollo camerale con numero 8632 del 01 luglio 2020, ha comunicato il riparto di un dividendo ordinario e straordinario, per un importo complessivo di euro 162.999,33. Tale importo, non era stato previsto nel preventivo economico 2020, pertanto è necessario adeguare lo stanziamento all'importo comunicato.

GESTIONE STRAORDINARIA - € 160.862,81

A seguito della comunicazione precedentemente indicata, la plusvalenza da alienazione della quota di partecipazione della CCIAA del Molise, (appartenente alla ex CCIAA di Isernia) nella società Tecnoholding spa, viene prudenzialmente ridotta. Il valore contabile della partecipazione verrà presumibilmente ridotto in funzione della riduzione del patrimonio netto, derivante dalla ripartizione del predetto dividendo, e pertanto la quota da liquidare alla CCIAA del Molise potrebbe generare una minore plusvalenza. Sulla base di queste considerazioni, lo stanziamento del conto di budget 360000 viene ridotto di euro 160.682,81.

RIEPILOGO

TOTALE MAGGIORI PROVENTI CORRENTI	+ € 323.876,98
TOTALE MAGGIORI ONERI CORRENTI	+€ 55.128,20
VARIAZIONE RISULTATO GESTIONE CORRENTE	+€ 268.748,79
VARIAZIONE RISULTATO GESTIONE FINANZIARIA	+€ 160.862,81
VARIAZIONE RISULTATO GESTIONE STRAORDINARIA	-€ 160.862,81

RISULTATO AGGIORNAMENTO 2020

+€ 268.748,79

RISULTATO PREVENTIVO 2020 AGGIORNATO (DISAVANZO DI COMPETENZA)

-€ 50.835,44

Non ci sono variazioni per quanto attiene il piano degli investimenti.

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 2020, in riferimento alla richiamata disposizione normativa, viene conseguito tramite l'utilizzo degli avanzi capitalizzati nel patrimonio netto relativo agli esercizi precedenti ammontanti, al 31/12/2019 ad € 3.043.492,43 che risultano in grado di assicurare la copertura del presunto risultato negativo stimato per il 2019 (- € 50.835,44).

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

	Budget Iniziale ANNO 2020		Budget Assestato ANNO 2020	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		5.247.446,60		5.533.633,92
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	764.073,23		975.459,23	
c1) Contributi dallo Stato				
c2) Contributi da Regione				
c3) Contributi da altri enti pubblici	764.073,23		975.459,23	
c4) Contributi dall'Unione Europea				
d) Contributi da privati				
e) Proventi fiscali e parafiscali	3.388.491,04		3.463.292,36	
f) Ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	1.094.882,33		1.094.882,33	
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		-1.881,90		-6.116,24
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione				
4) Incremento di immobili per lavori interni				
5) Altri ricavi e proventi		361.012,84		402.936,84
a) Quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio				
b) Altri ricavi e proventi	361.012,84		402.936,84	
Totale valore della produzione (A)		5.606.577,54		5.930.454,52
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci				
7) Per servizi		-2.183.856,13		-2.140.873,79
a) Erogazione di servizi istituzionali	-1.423.985,44		-1.393.806,90	
b) Acquisizione di servizi	-716.126,69		-707.822,89	
c) Consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro				
d) Compensi ad organi amministrazione e controllo	-43.744,00		-39.244,00	
8) Per godimento di beni di terzi		-63.000,00		-63.000,00
9) Per il personale		-2.313.777,43		-2.364.303,34
a) Salari e stipendi	-1.751.538,35		-1.802.064,26	
b) Oneri sociali	-411.855,19		-411.855,19	
c) Trattamento di fine rapporto	-128.559,39		-128.559,39	
d) Trattamento di quiescenza e simili				
e) Altri costi	-21.824,50		-21.824,50	
10) Ammortamenti e svalutazioni		-978.305,02		-997.005,35
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-262,27		-262,27	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-130.919,99		-130.919,99	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	-847.122,76		-865.823,09	
11) Variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
12) Accantonamento per rischi		-25.000,00		-25.000,00
13) Altri accantonamenti				
14) Oneri diversi di gestione		-612.790,88		-641.675,19
a) Oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	-169.430,61		-184.531,87	
b) Altri oneri diversi di gestione	-443.360,27		-457.143,32	
Totale costi (B)		-6.176.729,46		-6.231.857,67
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		-570.151,92		-301.403,15

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

	Budget Iniziale ANNO 2020		Budget Assestato ANNO 2020	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate		2.136,52		162.999,33
16) Altri proventi finanziari		13.594,29		13.594,29
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	13.594,29		13.594,29	
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		-26.000,00		-26.000,00
a) Interessi passivi	-1.000,00		-1.000,00	
b) Oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate				
c) Altri interessi ed oneri finanziari	-25.000,00		-25.000,00	
17bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17 +- 17 bis)		-10.269,19		150.593,62
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)		260.836,89		99.974,08
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		0,00		0,00
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)		260.836,89		99.974,08
Risultato prima delle imposte		-319.584,22		-50.835,45
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate				
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		-319.584,22		-50.835,45

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

	ANNO 2020		ANNO 2021		ANNO 2022	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE						
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		5.533.633,92		4.483.373,37		4.483.373,37
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	975.459,23		0,00		0,00	
c1) Contributi dallo Stato						
c2) Contributi da Regione						
c3) Contributi da altri enti pubblici	975.459,23		0,00		0,00	
c4) Contributi dall'Unione Europea						
d) Contributi da privati						
e) Proventi fiscali e parafiscali	3.463.292,36		3.388.491,04		3.388.491,04	
f) Ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	1.094.882,33		1.094.882,33		1.094.882,33	
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		-6.116,24		-1.500,00		-1.500,00
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione						
4) Incremento di immobili per lavori interni						
5) Altri ricavi e proventi		402.936,84		361.012,84		361.012,84
a) Quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio						
b) Altri ricavi e proventi		402.936,84		361.012,84		361.012,84
Totale valore della produzione (A)		5.930.454,52		4.842.886,21		4.842.886,21

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

	ANNO 2020		ANNO 2021		ANNO 2022	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		-6.231.857,67		-5.375.507,72		-5.375.507,72
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci						
7) Per servizi		-2.140.873,79		-1.450.299,03		-1.450.299,03
a) Erogazione di servizi istituzionali	-1.393.806,90		-691.928,34		-691.928,34	
b) Acquisizione di servizi	-707.822,89		-714.626,69		-714.626,69	
c) Consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro						
d) Compensi ad organi amministrazione e controllo	-39.244,00		-43.744,00		-43.744,00	
8) Per godimento di beni di terzi		-63.000,00		-63.000,00		-63.000,00
9) Per il personale		-2.364.303,34		-2.313.777,43		-2.313.777,43
a) Salari e stipendi	-1.802.064,26		-1.751.538,35		-1.751.538,35	
b) Oneri sociali	-411.855,19		-411.855,19		-411.855,19	
c) Trattamento di fine rapporto	-128.559,39		-128.559,39		-128.559,39	
d) Trattamento di quiescenza e simili						
e) Altri costi	-21.824,50		-21.824,50		-21.824,50	
10) Ammortamenti e svalutazioni		-997.005,35		-978.305,02		-978.305,02
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-262,27		-262,27		-262,27	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-130.919,99		-130.919,99		-130.919,99	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni						
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	-865.823,09		-847.122,76		-847.122,76	
11) Variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci						
12) Accantonamento per rischi		-25.000,00		-25.000,00		-25.000,00
13) Altri accantonamenti						
14) Oneri diversi di gestione		-641.675,19		-545.126,24		-545.126,24
a) Oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	-184.531,87		-169.430,61		-169.430,61	
b) Altri oneri diversi di gestione	-457.143,32		-375.695,63		-375.695,63	
Totale costi (B)		-6.231.857,67		-5.375.507,72		-5.375.507,72
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		-301.403,15		-532.621,51		-532.621,51

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

	ANNO 2020		ANNO 2021		ANNO 2022	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		150.593,62		-10.269,19		-10.269,19
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate		162.999,33		2.136,52		2.136,52
16) Altri proventi finanziari		13.594,29		13.594,29		13.594,29
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	13.594,29		13.594,29		13.594,29	
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		-26.000,00		-26.000,00		-26.000,00
a) Interessi passivi	-1.000,00		-1.000,00		-1.000,00	
b) Oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate						
c) Altri interessi ed oneri finanziari	-25.000,00		-25.000,00		-25.000,00	
17bis) Utili e perdite su cambi						
Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17 +- 17 bis)		150.593,62		-10.269,19		-10.269,19
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		99.974,08		0,00		0,00
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrिवibili al n.5)		99.974,08		0,00		0,00
21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrिवibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi		0,00		0,00		0,00
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)		99.974,08		0,00		0,00
Risultato prima delle imposte		-50.835,45		-542.890,70		-542.890,70
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate						
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		-50.835,45		-542.890,70		-542.890,70

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
	DIRITTI	
1100	Diritto annuale	2.185.497,21
1200	Sanzioni diritto annuale	66.775,51
1300	Interessi moratori per diritto annuale	3.874,73
1400	Diritti di segreteria	1.094.882,33
1500	Sanzioni amministrative	11.859,82
	ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI E DALLA CESSIONE DI BENI	
2101	Vendita pubblicazioni	
2199	Altri proventi derivanti dalla cessione di beni	830,82
2201	Proventi da verifiche metriche	4.000,00
2202	Concorsi a premio	1.921,50
2203	Utilizzo banche dati	
2299	Altri proventi derivanti dalla prestazione di servizi	29.043,45
	CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	
	Contributi e trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	
3101	Contributi e trasferimenti correnti da Stato per attività delegate	
3102	Altri contributi e trasferimenti correnti da Stato	
3103	Contributi e trasferimenti correnti da enti di ricerca statali	
3104	Altri contributi e trasferimenti correnti da altre amministrazioni pubbliche centrali	
3105	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per attività delegate	
3106	Altri contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma	
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	0,00
3123	Contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere - fondo perequativo per progetti	
3124	Altri contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere	353.000,00
3125	Contributi e trasferimenti correnti da Autorità portuali	
3126	Contributi e trasferimenti correnti da Aziende di promozione turistica	
3127	Contributi e trasferimenti correnti da Università	
3128	Contributi e trasferimenti correnti da Enti gestori di parchi	

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
	Contributi e trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	
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	25.000,00
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	197.738,98
4199	Sopravvenienze attive	29.155,16
	Entrate patrimoniali	
4201	Fitti attivi di terreni	
4202	Altri fitti attivi	
4203	Interessi attivi da Amministrazioni pubbliche	13,90
4204	Interessi attivi da altri	11.103,05
4205	Proventi mobiliari	2.862,39
4499	Altri proventi finanziari	
	ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI DI BENI	
5200	Alienazione di immobilizzazioni immateriali	
	Alienazione di immobilizzazioni materiali	
5101	Alienazione di terreni	
5102	Alienazione di fabbricati	
5103	Alienazione di Impianti e macchinari	
5104	Alienazione di altri beni materiali	
	Alienazione di immobilizzazioni finanziarie	
5301	Alienazione di partecipazioni di controllo e di collegamento	
5302	Alienazione di partecipazioni in altre imprese	300.000,00
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	

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Amministrazioni pubbliche	
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	
	Riscossione di crediti	
7401	Riscossione di crediti da Camere di Commercio	6.985,79
7402	Riscossione di crediti dalle Unioni regionali	
7403	Riscossione di crediti da altre amministrazioni pubbliche	
7404	Riscossione di crediti da aziende speciali	
7405	Riscossione di crediti da altre imprese	
7406	Riscossione di crediti da dipendenti	90.233,24
7407	Riscossione di crediti da famiglie	386,49
7408	Riscossione di crediti da istituzioni sociali private	
7409	Riscossione di crediti da soggetti esteri	
7500	Altre operazioni finanziarie	1.218.737,72

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

TOTALE PREVISIONI DI ENTRATA

5.633.902,09

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	124.771,80
1202	Ritenute erariali a carico del personale	41.503,88
1301	Contributi obbligatori per il personale	28.828,33
1302	Contributi aggiuntivi	195,64
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	5.434,73
1502	TFR a carico direttamente dell'Ente	10.549,97
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	0,00
2111	Organizzazione manifestazioni e convegni	3.500,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	1.014,59
2298	Altre spese per acquisto di servizi	150.000,00
3117	Contributi e trasferimenti correnti a centri esteri delle Camere di Commercio per ripiano perdite	0,00
3202	Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali	200.000,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	432.000,00
4401	IRAP	16.500,00
4508	Borse di studio	2.300,00
7500	Altre operazioni finanziarie	30.000,00
TOTALE		1.046.598,94

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	316.865,26
1102	Rimborsi spese per personale distaccato/ comandato	2.186,03
1301	Contributi obbligatori per il personale	165.255,37
1502	TFR a carico direttamente dell'Ente	60.476,72
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	60.000,00
2111	Organizzazione manifestazioni e convegni	7.000,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	5.500,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	6.500,00
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	7.500,00
2122	Assicurazioni	6.500,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	175.000,00
2126	Spese legali	6.000,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	5.650,00
3113	Contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere per il fondo perequativo	67.000,00
4401	IRAP	45.000,00
4507	Commissioni e Comitati	12.000,00
7500	Altre operazioni finanziarie	75.000,00

TOTALE

1.023.433,38

MISSIONE	012	Regolazione dei mercati
PROGRAMMA	004	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori
DIVISIONE	4	AFFARI ECONOMICI
GRUPPO	1	Affari generali economici, commerciali e del lavoro

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	200.000,00
1302	Contributi aggiuntivi	60.000,00
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	3.200,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	6.000,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	5.300,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	6.500,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	8.300,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	4.200,00
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	7.500,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	30.426,30
2298	Altre spese per acquisto di servizi	35.000,00
4401	IRAP	30.000,00
4405	ICI	9.000,00
7500	Altre operazioni finanziarie	50.000,00
TOTALE		455.426,30

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
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	7.500,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	2.200,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	3.100,00
4401	IRAP	1.300,00
7500	Altre operazioni finanziarie	2.000,00
TOTALE		16.100,00

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	161.000,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	48.000,00
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	10.000,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	52.000,00
1401	Borse di studio e sussidi per il personale	300,00
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	1.200,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	2.000,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	3.500,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	2.200,00
2118	Riscaldamento e condizionamento	1.670,00
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	3.500,00
2121	Spese postali e di recapito	1.150,00
2122	Assicurazioni	4.350,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	5.000,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	2.500,00
3113	Contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere per il fondo perequativo	65.000,00
3114	Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere	8.200,00
4401	IRAP	26.000,00
4405	ICI	4.000,00
4502	Indennità e rimborso spese per il Consiglio	1.000,00
4503	Indennità e rimborso spese per la Giunta	500,00
4504	Indennità e rimborso spese per il Presidente	2.700,00
4505	Indennità e rimborso spese per il Collegio dei revisori	30.400,00
7500	Altre operazioni finanziarie	80.000,00
TOTALE		516.170,00

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

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	280.000,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	54.000,00
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	140.000,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	90.000,00
1401	Borse di studio e sussidi per il personale	1.000,00
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	3.300,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	1.500,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	5.500,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	67.000,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	9.300,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	5.000,00
2118	Riscaldamento e condizionamento	3.000,00
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	7.551,68
2121	Spese postali e di recapito	3.318,58
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	6.905,21
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	3.400,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	55.000,00
3113	Contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere per il fondo perequativo	20.000,00
4399	Altri oneri finanziari	20.000,00
4401	IRAP	37.000,00
4403	I.V.A.	5.500,00
4405	ICI	9.500,00
4499	Altri tributi	304,16
5102	Fabbricati	26.000,00
5103	Impianti e macchinari	1.000,00
5152	Hardware	13.000,00
7500	Altre operazioni finanziarie	400.000,00

TOTALE

1.268.079,63

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

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
--------------	--------------------	---------------------------

TOTALE

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

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
--------------	--------------------	---------------------------

TOTALE

MISSIONE	090	Servizi per conto terzi e partite di giro
PROGRAMMA	001	Servizi per conto terzi e partite di giro
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	3	Servizi generali

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	2.500,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	150.000,00
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	2.000,00
2126	Spese legali	10.000,00
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	2.500,00
4101	Rimborso diritto annuale	4.000,00
4403	I.V.A.	16.500,00
7350	Costituzione di fondi per il servizio economato in contanti	9.000,00
7500	Altre operazioni finanziarie	1.020.000,00
TOTALE		1.216.500,00

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

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
--------------	--------------------	---------------------------

TOTALE

MISSIONE	011	Competitività e sviluppo delle imprese
PROGRAMMA	005	Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo
DIVISIONE	4	AFFARI ECONOMICI
GRUPPO	1	Affari generali economici, commerciali e del lavoro

TOTALE MISSIONE

1.046.598,94

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

TOTALE MISSIONE

1.023.433,38

MISSIONE	012	Regolazione dei mercati
PROGRAMMA	004	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori
DIVISIONE	4	AFFARI ECONOMICI
GRUPPO	1	Affari generali economici, commerciali e del lavoro

TOTALE MISSIONE

455.426,30

MISSIONE	016	Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo
PROGRAMMA	005	Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy
DIVISIONE	4	AFFARI ECONOMICI
GRUPPO	1	Affari generali economici, commerciali e del lavoro

TOTALE MISSIONE

16.100,00

MISSIONE	032	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche
PROGRAMMA	002	Indirizzo politico
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	1	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri

TOTALE MISSIONE

516.170,00

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

TOTALE MISSIONE

1.268.079,63

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

TOTALE MISSIONE

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

TOTALE MISSIONE

MISSIONE	090	Servizi per conto terzi e partite di giro
PROGRAMMA	001	Servizi per conto terzi e partite di giro
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMNISTRAZIONI
GRUPPO	3	Servizi generali

TOTALE MISSIONE

1.216.500,00

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

TOTALE MISSIONE**TOTALE GENERALE**

5.542.308,25



PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO

2020

rev 1

Allegato F al Preventivo economico 2020 aggiornato



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 2020.

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 2020 approvata con deliberazione n. 11 del 24 ottobre 2019.

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

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".



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", 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:

- la tipologia di indicatore utilizzata, come illustrata nel successivo art. 5;
- una definizione tecnica dell'indicatore che consente di specificare ciò che esso misura e l'unità di misura di riferimento;
- la fonte dei dati dalla quale si ricavano le informazioni necessarie al calcolo dell'indicatore e che consente di verificarne la misurazione;
- il metodo o l'algoritmo di calcolo dell'indicatore;
- il «valore obiettivo», ossia il risultato atteso dell'indicatore con riferimento all'anno di riferimento;
- 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.

SCENARIO ISTITUZIONALE E SOCIO ECONOMICO

La Camera di Commercio del Molise collabora con tutti gli attori istituzionali che operano sul territorio: anche nel corso del 2020, continuerà a valorizzare le relative sinergie, al fine di realizzare politiche e strategie a favore dello sviluppo delle imprese e quindi del tessuto produttivo regionale.

Per svolgere in modo efficace i propri compiti e funzioni, proseguirà nel mantenere e sviluppare collaborazioni con le altre istituzioni pubbliche, con le associazioni di categoria, con le singole imprese e con gli utenti.

La Camera di Commercio rimane un punto di incontro naturale tra imprese e cittadini, tra imprese e mercato, tra imprese ed istituzioni ed è esattamente 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.

A tal fine, sarà fondamentale il ruolo della Camera nell'ambito dell'accesso alle risorse comunitarie, sia a quelle allocate sui Fondi strutturali, sia a quelle previste dai programmi diretti di intervento cui accedere anche con la valorizzazione del progetto della rete comunitaria regionale.

Il quadro istituzionale descritto va letto anche in chiave economica, di cui in seguito si riportano alcuni indicatori significativi.

Al 31/12/2019, le imprese registrate della Regione Molise sono n.35.470, delle quali risultano attive n. 30.826.



Gli scenari di sviluppo delle Economie: le previsioni per il triennio 2020-2022

La pandemia in corso e le conseguenti misure di contenimento hanno comportato forti contrazioni nell'attività produttiva in tutti i principali paesi. Il PIL mondiale è stimato in forte arretramento quest'anno, con effetti molto marcati sugli scambi commerciali.

Nella proiezione di base presentate il 5 giugno 2020 dalla Banca d'Italia nell'ambito dell'esercizio coordinato dell'Eurosistema si ipotizza che la domanda estera per i beni prodotti nel nostro paese si riduca del 13,5 % nel 2020 e torni a espandersi nel prossimo biennio, mentre ulteriori ripercussioni sull'attività economica derivano anche dalla caduta dei flussi turistici internazionali.

Sottostante a questo scenario vi è l'ipotesi che la diffusione della pandemia rimanga sotto controllo a livello globale e in Italia e che pertanto prosegua la graduale rimozione delle misure di contenimento del contagio e l'attenuazione delle loro ripercussioni economiche.

Sotto queste ipotesi, lo scenario di base ipotizzato dalla Banca d'Italia prefigura una contrazione del PIL in Italia del 9,2 % nella media di quest'anno, seguita da una graduale ripresa nel prossimo biennio (4,8 % nel 2021 e 2,5 % nel 2022).

All'andamento nell'anno in corso contribuirebbe, oltre alla caduta della domanda estera e dei flussi turistici internazionali, il decremento della domanda interna, in seguito alla sospensione di alcune attività economiche per il contenimento del contagio e alle ripercussioni della crisi epidemica sull'occupazione e sui redditi delle famiglie. La ripresa del PIL, dal secondo semestre di quest'anno, sarebbe in larga parte attribuibile al graduale venir meno degli effetti connessi con le misure di contenimento; le ripercussioni della contrazione della domanda estera e dei flussi turistici e quelle derivanti da comportamenti più cauti di famiglie e imprese avrebbero invece effetti più persistenti, rallentando il ritorno dell'attività produttiva verso i livelli pre-crisi.

I consumi delle famiglie si ridurrebbero quest'anno a ritmi analoghi a quelli del PIL, risentendo principalmente delle limitazioni connesse ai provvedimenti di sospensione dell'attività e della contrazione dell'occupazione e del reddito disponibile, seppure attenuata dalle misure espansive; la ripresa sarebbe in linea con quella del prodotto nel 2021 e più moderata l'anno successivo, in parte per l'esigenza di ricostituire i livelli di ricchezza colpiti dalla crisi.

Le misure della politica di bilancio di sostegno diretto alla domanda, incluse nei decreti legge "Cura Italia" e "Rilancio", dovrebbero, tra le altre cose contenere la contrazione del Pil e cercare di contenere la crisi di liquidità delle imprese.

Gli investimenti, risentendo della incertezza sulle prospettive dell'attività economica, scenderebbero del 15% nel 2020 e recupererebbero circa due terzi della diminuzione nel biennio successivo. Le esportazioni di beni e servizi si ridurrebbero di quasi il 16% nel 2020, riflettendo l'andamento della domanda estera e il sostanziale arresto nell'anno in corso dei flussi turistici internazionali, per poi tornare a crescere nei due anni seguenti. Le importazioni seguirebbero una dinamica simile.

L'occupazione, misurata in termini di ore lavorate, diminuirebbe quest'anno di quasi il 10%, per poi recuperare metà della caduta nel 2021. Il numero di occupati si ridurrebbe tuttavia in misura più contenuta, attorno al 4,0% nel 2020, grazie all'esteso ricorso alla Cassa integrazione guadagni (CIG).



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 2020.

In generale, i vincoli imposti dalla normativa vigente incidono:

- a) sulla programmazione del personale per quanto attiene al piano assunzionale di reclutamento, ai rinnovi contrattuali, alla possibilità di fare ricorso a contratti a tempo determinato.
- b) su alcune tipologie di spesa, specialmente 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)

Con la deliberazione di Giunta n. 26 del 30 marzo 2020, che ha ratificato la determinazione presidenziale d'urgenza n. 5 del 24 marzo 2020, è stato modificato l'assetto macro strutturale dell'Ente, ridefinendo le attribuzioni delle aree dirigenziali e dei servizi.

Con determinazione dirigenziale n. 43 del 30/03/2020, il Segretario Generale ha approvato la revisione della microstruttura organizzativa e funzionigramma della Camera di Commercio del Molise, istituendo altresì le aree di "posizione organizzativa", procedendo con determinazione n.50 del 14/04/2020 al conferimento dei relativi incarichi.

Con il completamento degli interventi organizzativi programmati, l'assetto degli uffici consentirà un più efficace ed efficiente raggiungimento degli obiettivi fissati 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.

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:

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



- 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.

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.

MISSIONE D.P.C.M. 12/12/12	AMBITO STRATEGICO	OBIETTIVO STRATEGICO	PESO OBIETTIVO STRATEGICO	PROGRAMMA	OBIETTIVO OPERATIVO 2020
011 Competitività e sviluppo delle imprese	Impresa digitale	Migliorare la qualità dei servizi telematici e digitali	10%	005 Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo³	Favorire la diffusione della cultura digitale
	Scuola giovani e lavoro	Facilitare il raccordo tra domanda e offerta di lavoro	8%		Promuovere politiche attive nel mercato del lavoro
	Innovazione e nuove imprese	Migliorare la qualità dei servizi per l'avvio e la crescita delle imprese	6%		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	23%		Promuovere l'offerta turistica, le produzioni locali e l'artigianato artistico del territorio
					Raccordare le attività del sistema camerale con le attività dei GAL
	Progettazione per la competitività e lo sviluppo delle imprese	Acquisire risorse per il territorio attraverso nuovi progetti	8%		Gestire i progetti in corso di realizzazione secondo il cronoprogramma
					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	10%	004 Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	Potenziare lo sportello di assistenza alle imprese in tema di ambiente e regolazione del mercato
					Effettuare i controlli in materia di vigilanza del mercato
					Sviluppare servizi finalizzati alla prevenzione della crisi di impresa
016 Commercio internazionale e internazionalizzazione	Internazionali	Promuovere l'internazionalizzazione	5%	005 Sostegno all'internazionalizzazione delle	Informare e coinvolgere nuove imprese in ambito di internazionalizzazione

e del sistema produttivo	zzazione	zione		imprese e promozione del Made in Italy	
032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Comunicazione	Migliorare la comunicazione con le imprese	14%	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	8%	004 Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza⁴	Assicurare efficacia, efficienza ed economicità dell'azione amministrativa
					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	8%		Implementare e diffondere la piattaforma ICT per il SUAP regionale
					Attuare il progetto Open Data con la Regione Molise

Criteri per l'attribuzione delle risorse finanziarie

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

- a) In relazione a ciascun obiettivo sono state indicate le risorse finanziarie ovvero i costi diretti per competenza previsti per la sua realizzazione;
- b) 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>	1.024.918,26
16 - Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema	<i>5 - Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy</i>	10.404,27
12 - Regolazione del Mercato	<i>4 - Vigilanza sui mercati e sui prodotti promozione della concorrenza e tutela del consumatore</i>	2.117.806,63
32 - Servizi istituzionali e generali delle Amministrazioni pubbliche	<i>3 - Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza</i>	2.622.593,25
	<i>2 - Indirizzo politico</i>	492.539,54
	TOTALE	6.247.453,40

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 del Molise 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	1.393.806,90

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 2020
altre tipologie(specificare)	percentuale	interventi economici/oneri correnti	XAC/Oracle Applications	Consuntivo 2019	Rilevazione
Incidenza interventi economici	%			18,98%	

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 2020	
altre tipologie(specificare)	percentuale	immobilizzazioni/ patrimonio netto	XAC/Oracle Applications	Consuntivo 2019	Rilevazione	
Margine di struttura	%			83,27%		

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 2020	
altre tipologie(specificare)	percentuale	oneri correnti - promozione/proventi correnti	XAC/Oracle Applications	Consuntivo 2019	Rilevazione	
incidenza dei costi strutturali	%			87,42%		

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 2020		
altre tipologie(specificare)	percentuale	(proventi correnti - diritto annuale - diritti di segreteria)/proventi correnti	XAC/Oracle Applications	Consuntivo 2019	Rilevazione		
capacità di generare proventi	%			19,25%			

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 2020	
altre tipologie(specificare)	percentuale	oneri del personale /oneri correnti	XAC/Oracle Applications	Consuntivo 2019	Rilevazione	
incidenza oneri del personale su oneri correnti	%			36,88%		

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 2020	
altre tipologie(specificare)	percentuale	Oneri correnti/Oneri totali	XAC/Oracle Applications	Consuntivo 2019	Rilevazione	
incidenza oneri correnti su oneri totali	%			98,07%		

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 2020	
altre tipologie(specificare)	percentuale	Oneri di funzionamento al netto di forme di lavoro flessibile/oneri correnti	XAC/Oracle Applications	Consuntivo 2019	Rilevazione	
Incidenza oneri di funzionamento su oneri correnti	%			21,34%		

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 2020	
altre tipologie(specificare)	percentuale	ammortamenti ed accantonamenti/oneri correnti	XAC/Oracle Applications	Consuntivo 2019	Rilevazione	
incidenza ammortamenti ed accantonamenti	%			22,80%		

VERBALE N° 02/MOL/2019

L'anno duemilaventi il giorno 08 del mese di luglio, in web conference, alle ore 10.30, 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. Vincenzo Maria DI MARO, componente effettivo in rappresentanza del Ministero dello Sviluppo Economico

E' assente giustificata la dr.ssa Giuseppa DI SOCCIO, componente effettivo in rappresentanza della Regione Molise.

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 del 06/07/2020 prevede il seguente ordine del giorno:

- Proposta di aggiornamento del Preventivo economico e programma di attività anno 2020 – parere
- Fondo per la retribuzione di posizione e risultato della dirigenza per l'anno 2020 - parere sulla compatibilità della contrattazione decentrata integrativa in ordine ai vincoli di bilancio e a quelli derivanti dall'applicazione di norme di legge ai sensi dell'art. 40-bis del D.Lgs. n. 165/2001 e s.m.i;
- Fondo per la retribuzione del trattamento accessorio del personale non dirigenziale per l'anno 2020 — parere sulla compatibilità della contrattazione decentrata integrativa in ordine ai vincoli di bilancio e a quelli derivanti dall'applicazione di norme di legge ai sensi dell'art. 40-bis del D.Lgs. n. 165/2001 e s.m.i;
- Varie ed eventuali.

Gli argomenti saranno trattati con verbali separati. Il Collegio passa all'esame del primo punto all'ordine del giorno:

- Proposta di aggiornamento del Preventivo economico e programma di attività anno 2020 – parere

Il Collegio fa riferimento alla proposta approvata dalla Giunta camerale con deliberazione n. 60 del 06/07/2020 avente ad oggetto: “:Preventivo Economico e Programma Attività – Anno 2020 – proposta aggiornamento”.

Proposta di aggiornamento del preventivo economico 2020.

Preliminarmente il Collegio evidenzia che con la legge 27 dicembre 2019, n. 160 (cd. Legge di bilancio 2020) prevede alcune importanti novità per la predisposizione dei bilanci delle Camere di commercio per l'esercizio 2020.

Le novità riguardano:

- il limite complessivo di spesa sostenibile nella gestione 2020 con riferimento alla categoria “*acquisizione di beni e servizi*”;
- l'incremento del 10% del versamento al bilancio dello Stato rispetto all'importo dovuto alla data del 31 dicembre 2018;

la riduzione da apportare alle spese stanziare nel preventivo economico 2020 relativamente alla gestione delle strutture informatiche.

In particolare, le norme di riferimento che interessano la Camera sono:

l'art. 1, della Legge n. 160/2019:

a) commi da 590 a 602

b) commi da 610 a 613

Per quanto attiene al punto a), a decorrere dal 1^o gennaio 2020, i soggetti di cui al comma 590 (tra cui le Camere di commercio) non possono effettuare spese per l'acquisto di beni e servizi per un importo superiore al valore medio sostenuto per le medesime finalità negli esercizi finanziari 2016, 2017 e 2018, come risultante dai relativi rendiconti o bilanci deliberati. Il Legislatore prevede, inoltre, che per gli enti ed organismi che adottano la contabilità civilistica, le voci di spesa da

individuare per l'acquisto di beni e servizi, da utilizzare per il calcolo del limite, sono rappresentate dalle voci B6), B7-b-d), B8) del conto economico del bilancio di esercizio, redatto secondo lo schema di cui all'allegato 1 al decreto del Ministro dell'economia e delle finanze 27 marzo 2013, pubblicato nel supplemento ordinario della Gazzetta Ufficiale n. 86 del 12 aprile 2013. Il limite di spesa così determinato può essere superato in presenza di un corrispondente aumento dei ricavi o delle entrate accertate in ciascun esercizio, rispetto al valore relativo ai ricavi conseguiti o alle entrate accertate nell'esercizio 2018 (comma 593). Per l'anno 2020 il superamento del limite è consentito con riferimento ai valori di rendiconto o di bilancio d'esercizio 2019, rapportato ai medesimi valori conseguiti nel 2018. L'aumento dei ricavi o delle entrate può essere utilizzato per l'incremento delle spese per beni e servizi entro il termine dell'esercizio successivo a quello di accertamento.

Analizzando la situazione della Camera di Commercio del Molise, per poter determinare in maniera corretta la base di calcolo del triennio di riferimento, così come chiarita dalla circolare n.9/2020 della Ragioneria Generale dello Stato, bisogna considerare che tra le annualità 2016/2017 e 2018, è stato modificato il metodo di contabilizzazione dei costi di gestione dell'Albo gestori ambientali. Tale gestione, nelle annualità 2016/2017, è stata contabilizzata a partite finanziarie, mentre dal 2018 (a tutt'oggi) è stata assorbita totalmente dal Budget dell'esercizio, con un notevole incremento del totale dei costi e dei ricavi. Questo tipo di esposizione, garantisce una maggiore chiarezza e trasparenza delle risultanze contabili; pertanto, al fine di rendere le annualità di riferimento omogenee per il calcolo del limite di spesa, i valori delle voci B7-b) delle annualità 2016 e 2017, sono stati incrementati dei costi relativi alla gestione dell'Albo gestori, come rilevato dalla contabilità analitica dell'Ente.

Alla luce di quanto esposto, e tenuto conto delle indicazioni operative fornite dal Mise con Circolare n°7643 del 25 marzo 2020 agli enti del sistema camerale, il calcolo è così rappresentato:

Calcolo limite di spesa per acquisto di beni e servizi

2016	2017	2018	Totale	Media
------	------	------	--------	-------

B7-b) Prestazione di servizi	717.729,91	687.076,34	672.249,61	2.077.055,86
B7-d) Organi istituzionali	135.408,09	48.386,79	39.677,47	223.472,35
B8 - Godimento di beni di terzi	67.439,54	54.565,25	48.168,40	170.173,19
TOTALE	920.577,54	790.028,38	760.095,48	2.470.701,40
				823.567,13

L'importo così determinato rappresenta il valore soglia per lo stanziamento delle spese per acquisti di beni e servizi anno 2020. Tale limite era stato già rispettato in fase di predisposizione del Bilancio di previsione 2020 (stanziamento complessivo delle voci indicate pari ad euro 822.870,69). Le Camere redigono una scheda di monitoraggio che, sottoscritta dal Presidente del Collegio dei Revisori, viene inviata al MEF entro il 31 maggio di ogni anno. Il Collegio dà atto che l'Ente ha ottemperato a tale obbligo.

- Per quanto attiene al punto b), le disposizioni di cui ai commi 610-613 della Legge n.160/2019 prevedono un risparmio di spesa annuale pari al 10% della spesa annuale media per la gestione corrente del settore informatico sostenuta nel biennio 2016/2017. Dall'applicazione di questa disposizione si evince che gli Enti assoggettati alla norma, devono scontare un doppio vincolo. Il primo è che le spese informatiche devono essere ridotte come precedentemente indicato (10%); poiché le spese informatiche sono contabilizzate nella voce B7-b) del conto economico, afferente i costi per prestazioni di servizi, entrano anche a far parte del secondo parametro di riduzione. Dalle indicazioni operative fornite dall'Unioncamere Nazionale, nella nota di commento predisposta sull'Aggiornamento al preventivo economico 2020, e sulla scorta delle indicazioni fornite dal Ministero dello Sviluppo Economico con nota n. 7643 del 25 marzo 2020, nelle more delle modifiche che verranno introdotte nell'ordinamento contabile con l'approvazione del nuovo regolamento di contabilità, si evince la necessità di analizzare la natura dei costi di struttura

(tra i quali quelli del settore informatico), valutando se alcuni di essi, proprio per effetto della loro autonoma copertura finanziaria e dell'appartenenza alle categorie dei servizi amministrativi alle imprese ed agli ambiti prioritari di intervento programmatico, possano avere una destinazione contabile all'interno della voce della promozione economica. Dall'analisi effettuata sugli esercizi 2016 e 2017, che rappresentano la base per applicare la riduzione del 10%, e dei costi informatici relativi all'esercizio 2019, per operare il trasferimento di risorse nel budget 2020 da costi di funzionamento ad interventi economici, sono emerse le seguenti risultanze:

Riduzione delle spese informatiche	2016	2017	Media	Riduzione 10%	Previsione 2020	Aggiorname nto 2020
Spese informati che	€ 239.014,83	€ 192.232,07				
Spese informati che a favore delle imprese	€ 38.749,31	€ 34.229,56				
Base imponibi le corretta	€ 200.265,52	€ 158.002,51	€ 179.134,02	€ 17.913,40	€ 230.116,84	€ 212.203,44

di cui:

€ 161.203,44 spese per automazione dei servizio. Di questi, € 63.207,16, vengono trasferiti sulle iniziative di promozione economica.

€ 51.000,00 noleggio beni di terzi (VDI – licenze d'uso annuali).

Il Collegio inizia l'esame della deliberazione della Giunta camerale n. 60 del 06/07/2020 riguardante la proposta di aggiornamento del preventivo economico 2020 ed in corso di pubblicazione.

Per maggiori chiarimenti, si rende necessario richiamare la delibera del Consiglio camerale n. 16/2019 di approvazione del preventivo economico 2020 il cui risultato finale evidenziava un disavanzo stimato in - € 319.584,21 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, decrementano la stima del risultato previsto per il 2020 portando il disavanzo presunto da € - 319.584,23 ad € - 50.835,44 per effetto della dinamica di gestione, con particolare riguardo, alla gestione corrente.

Le variazioni sono riassunte nel seguente prospetto:

	PREVISIONE ESERCIZIO 2020	AGGIORNAMENTO	PREVISIONE AGGIORNATA ESERCIZIO 2020
PROVENTI CORRENTI	5.606.577,54	323.876,98	5.930.454,52
maggiori proventi correnti		323.876,98	
ONERI CORRENTI	-6.176.729,46	+55.128,20	-6.231.857,66
maggiori oneri correnti		55.128,20	
RISULTATO GESTIONE CORRENTE	-570.151,92	+268.748,78	-301.403,13
PROVENTI FINANZIARI	15.730,80	+160.862,81	176.593,61
ONERI FINANZIARI	- 26.000,00	0,00	-26.000,00
RISULTATO GESTIONE FINANZIARIA	-10.269,20	160.862,81	150.593,61
PROVENTI STRAORDINARI	260.836,89	-160.862,81	99.974,08
minori proventi straordinari		- 160.862,81	
ONERI STRAORDINARI	0,00	0,00	0,00
maggiori oneri straordinari		0,00	
RISULTATO GESTIONE STRAORDINARIA	260.836,89	- 160.862,81	99.974,08
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 2020	-319.584,23	+ 268.748,79	- 50.835,44

In particolare, sono iscritti **maggiori proventi correnti** per € 323.876,98 così costituiti:

- Diritto annuale incremento 20% (€ 74.801,32) riferiti ed imputati:
 - al Progetto PID per € 47.540,66;
 - al Progetto *TURISMO* per € 27.260,66;

Trattasi di economie 2019, reiscritte a seguito dell'approvazione del conto consuntivo 2019, e sulla base delle indicazioni dell'Unioncamere Nazionale.

- Contributi, trasferimenti ed altre entrate (€ 253.310,00) riferiti ed imputati:
 1. al Progetto SUAP per € 140.605,00;
 2. al Progetto Open data Piattaforma Mosem per € 48.531,00;
 3. al Progetto SISPRINT per euro 12.500,00;
 4. al Progetto vigilanza mercati per € 8.500,00;
 5. Latte nelle scuole € 22.570,00 (deliberazione G.C. n. 13 del 31/01/2020);
 6. Frutta e verdura nelle scuole € 13.054,00 (deliberazione G.C. n. 14 del 31/01/2020);
 7. Tourism4All progetto INTERREG, in collaborazione con la Regione Molise € 6.300,00 (deliberazione G.C. n. 31 del 30/03/2020);
 8. Contributo annuale Banca Intesa SPA per euro 1.250,00 (passaggio al nuovo cassiere con decorrenza 01/7/2020 – giusta Determinazione del Segretario Generale n. 62 del 18/06/2020).

Tali somme trovano parziale corrispondenza nella parte degli interventi economici.

Le rimanenze vengono allineate alle risultanze del consuntivo 2019.

Sono iscritti, altresì, **maggiori oneri correnti** per + € 55.128,20 di cui:

- Personale (+ € 50.525,90) Le variazioni esposte derivano alla rideterminazione del fondo per il trattamento accessorio del personale non dirigenziale, a seguito della contabilizzazione delle economie da consuntivo 2019 e dello spostamento delle quote destinate alle Posizioni Organizzative;
- Funzionamento (+ € 16.080,51):
per prestazioni di servizi (- € 8.303,80) riferite a:

sottoconto 325043	Oneri legali	+ € 10.000,00
sottoconto 325050	Spese per l'automazione dei servizi	- € 81.120,56
sottoconto 325056	Oneri per la riscossione delle entrate	+ € 52.816,76
sottoconto 325084	Spese interventi ex d.lgs. 81/2008	+ € 10.000,00

Le variazioni sono sufficientemente commentate nella relazione allegata alla deliberazione di approvazione dell'Aggiornamento di bilancio.

oneri diversi di gestione (+ € 15.101,26) - La variazione in aumento è determinata dalla nuova modalità di calcolo delle riduzioni di spesa da riversare al bilancio dello Stato;

quote associative (+ € 13.783,05) – Incremento della quota associativa all'Unioncamere nazionale;

organi istituzionali (- € 4.500,00) - La variazione in diminuzione deriva dall'applicazione della deliberazione del Consiglio camerale n. 04 del 07 maggio 2020, che ha rideterminato i compensi del Collegio dei Revisori ai sensi del Decreto del Ministero dello Sviluppo Economico di concerto con il Ministero dell'economia e delle Finanze dell'11 dicembre 2019 recante *“Determinazione delle indennità spettanti ai componenti dei collegi dei revisori delle camere di commercio, delle loro aziende speciali, dei criteri di rimborso delle spese sostenute per lo svolgimento dell'incarico per i componenti di tutti gli organi camerali nonché dei limiti al trattamento economico degli amministratori delle aziende speciali e delle unioni regionali”*, a far data dal 05 febbraio 2020.

- **Interventi economici** (- € 30.168,75) 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 2020. Sono state iscritte le risorse corrispondenti alle nuove iniziative in

materia di tutela del mercato, rilevate nei ricavi correnti. In particolare, si riportano le variazioni effettuate sui singoli conti, rinviando per le motivazioni alla relazione allegata alla delibera di giunta di approvazione della proposta di aggiornamento.

MASTRO 330 INTERVENTI ECONOMICI	- € 30.178,65
--	----------------------

sottoconto 330000	Interventi diretti	+ € 63.207,16
sottoconto 330003	Contributo all'azienda Speciale Serm	- € 40.846,61
sottoconto 330009	Quote associative e contributi ad organismi vari	+ € 6.061,00
sottoconto 330050	Progetto Punto Impresa Digitale	+ € 47.540,66
sottoconto 330059	Territorio e sviluppo locale	+ € 41.924,00
sottoconto 330060	Progetto SUAP	- € 233.291,53
sottoconto 330062	Trasparenza e tutela del mercato	+ € 8.500,00
Sottoconto 330064	Open data Piattaforma Mosem	+ € 45.466,12
Sottoconto 330067	Informazione economica	+ € 4.000,00
Sottoconto 330071	Progetto Turismo	+ € 27.260,66

- **Ammortamenti ed accantonamenti** (+ € 18.700,33) per adeguamento dello stanziamento delle quote di svalutazione crediti all'incremento del diritto annuale iscritto;

Nella sezione finanziaria si registrano le seguenti variazioni:

Proventi mobiliari (+ € 160.862,81) - La variazione si riferisce all'adeguamento dello stanziamento a seguito del riparto di un dividendo ordinario e straordinario comunicato dalla società Tecnoholding spa, con nota prot. n. 015/2020 AD/ib del 30 giugno 2020, acquisita al protocollo camerale con numero 8632 del 01 luglio 2020.

Nella sezione straordinaria si registrano le seguenti variazioni:

- **Proventi straordinari** (- € 160.862,81) - A seguito della comunicazione precedentemente indicata, la plusvalenza da alienazione della quota di partecipazione della CCIAA del Molise, (appartenente alla ex CCIAA di Isernia) nella società Tecnoholding spa, viene prudenzialmente ridotta. Il valore contabile della partecipazione verrà presumibilmente ridotto in funzione della riduzione del patrimonio netto, derivante dalla ripartizione del predetto dividendo, e pertanto la quota da liquidare alla CCIAA del Molise potrebbe generare una minore plusvalenza.

Nella sezione degli Investimenti non si segnalano variazioni.

La proposta di variazione del preventivo economico 2020, presenta un decremento del precedente disavanzo di € 268.748,79 (da – € 319.584,23 a – € 50.835,44).

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

Dott. Fabio BUCCICO

FIRMATO DIGITALMENTE

Dott. Vincenzo Maria DI MARO FIRMATO DIGITALMENTE

Dott.ssa Giuseppa DI SOCCIO ASSENTE GIUSTIFICATA

Firmato digitalmente da: Vincenzo Maria Di Maro
Organizzazione: MISE/80230390587
Data: 08/07/2020 13:33:25