

Acc. A

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

| VOCI DI ONERI/PROVENTI E INVESTIMENTO | FUNZIONI ISTITUZIONALI | | | | | | TOTALE (A+B+C+D) |
|--|-------------------------------------|----------------------|--|-------------------------|---|---|------------------|
| | PREVISIONE 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) | |
| VALORI COMPLESSIVI | | | | | | | |
| GESTIONE CORRENTE | | | | | | | |
| A) Proventi correnti | | | | | | | |
| 1 Diritto Annuale | 33.236.109,00 | 27.693.424,00 | | | 27.693.424,00 | | 27.693.424,00 |
| 2 Diritti di Segreteria | 9.819.000,00 | 9.824.000,00 | | | 9.499.000,00 | 325.000,00 | 9.824.000,00 |
| 3 Contributi trasferimenti e altre entrate | 474.520,00 | 483.500,00 | 10.000,00 | 145.000,00 | 35.000,00 | 293.500,00 | 483.500,00 |
| 4 Proventi da gestione di beni e servizi | 92.000,00 | 155.000,00 | | 25.000,00 | 115.000,00 | 15.000,00 | 155.000,00 |
| 5 Variazione delle rimanenze | 55.461,54 | 55.461,54 | | 55.461,54 | | | 55.461,54 |
| Totale Proventi Correnti A | 43.677.090,54 | 38.211.385,54 | 10.000,00 | 225.461,54 | 37.342.424,00 | 633.500,00 | 38.211.385,54 |
| B) Oneri Correnti | | | | | | | |
| 6 Personale | -3.980.493,63 | -4.946.758,50 | -1.137.295,02 | -1.503.838,16 | -1.592.168,48 | -713.456,84 | -4.946.758,50 |
| 7 Funzionamento | -10.583.779,08 | -12.436.508,84 | -2.775.855,86 | -5.097.501,31 | -3.933.426,99 | -629.724,68 | -12.436.508,84 |
| 8 Interventi Economici | -9.000.000,00 | -14.613.500,00 | -3.000.000,00 | | | -11.613.500,00 | -14.613.500,00 |
| 9 Ammortamenti e accantonamenti | -19.584.927,79 | -16.617.624,95 | | -1.615.901,95 | -15.001.723,00 | | -16.617.624,95 |
| Totale Oneri Correnti B | -43.149.200,50 | -48.614.392,29 | -6.913.150,88 | -8.217.241,42 | -20.527.318,47 | -12.956.681,52 | -48.614.392,29 |
| Risultato della gestione corrente A-B | 527.890,04 | -10.403.006,75 | -6.903.150,88 | -7.991.779,88 | 16.815.105,53 | -12.323.181,52 | -10.403.006,75 |
| C) GESTIONE FINANZIARIA | | | | | | | |
| 10 Proventi Finanziari | 1.267.512,20 | 43.000,00 | 20.000,00 | 23.000,00 | | | 43.000,00 |
| 11 Oneri Finanziari | 1.267.512,20 | 43.000,00 | 20.000,00 | 23.000,00 | | | 43.000,00 |
| Risultato della gestione finanziaria | | | | | | | |
| D) GESTIONE STRAORDINARIA | | | | | | | |
| 12 Proventi straordinari | 3.650.000,00 | 3.150.000,00 | | 2.100.000,00 | 1.050.000,00 | | 3.150.000,00 |
| 13 Oneri Straordinari | -100.000,00 | -100.000,00 | | -90.000,00 | -10.000,00 | | -100.000,00 |
| Risultato della gestione straordinaria (D) | 3.550.000,00 | 3.050.000,00 | | 2.010.000,00 | 1.040.000,00 | | 3.050.000,00 |
| 14 Rivalutazioni attivo patrimoniale | -5.056.095,00 | - | | | | | - |
| 15 Svalutazioni attivo patrimoniale | -5.056.095,00 | - | | | | | - |
| Differenze rettifiche attività finanziarie | 289.307,24 | -7.310.006,75 | -6.883.150,88 | -5.958.779,88 | 17.855.105,53 | -12.323.181,52 | -7.310.006,75 |
| Disavanzo/Avanzo economico esercizio A-B-C-D | | | | | | | |
| PIANO DEGLI INVESTIMENTI | | | | | | | |
| E Immobilizzazioni Immateriali | 5.874,30 | 40.000,00 | | 40.000,00 | | | 40.000,00 |
| F Immobilizzazioni Materiali | 158.953,81 | 5.835.047,00 | | 5.835.047,00 | | | 5.835.047,00 |
| G Immobilizzazioni Finanziarie | | 3.000.000,00 | | | | 3.000.000,00 | 3.000.000,00 |
| TOTALE INVESTIMENTI (E+F+G) | 164.828,11 | 8.875.047,00 | | 5.875.047,00 | | 3.000.000,00 | 8.875.047,00 |

04-12-2019

ALL 2

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 | | 37.845.924,00 | | 37.845.924,00 | | 37.845.924,00 |
| a) Contributo ordinario dello stato | | | | | | |
| b) Corrispettivi da contratto di servizio | | | | | | |
| b1) Con lo Stato | | | | | | |
| b2) Con le Regioni | | | | | | |
| b3) Con altri enti pubblici | | | | | | |
| b4) Con l'Unione Europea | | | | | | |
| c) Contributi in conto esercizio | 328.500,00 | | 328.500,00 | | 328.500,00 | |
| c1) Contributi dallo Stato | | | | | | |
| c2) Contributi da Regione | 150.000,00 | | 150.000,00 | | 150.000,00 | |
| c3) Contributi da altri enti pubblici | 178.500,00 | | 178.500,00 | | 178.500,00 | |
| c4) Contributi dall'Unione Europea | | | | | | |
| d) Contributi da privati | | | | | | |
| e) Proventi fiscali e parafiscali | 27.693.424,00 | | 27.693.424,00 | | 27.693.424,00 | |
| f) Ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi | 9.824.000,00 | | 9.824.000,00 | | 9.824.000,00 | |
| 2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti | | 55.461,54 | | 55.461,54 | | 55.461,54 |
| 3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione | | | | | | |
| 4) Incremento di immobili per lavori interni | | 310.000,00 | | 310.000,00 | | 310.000,00 |
| 5) Altri ricavi e proventi | | | | | | |
| a) Quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio | | | | | | |
| b) Altri ricavi e proventi | 310.000,00 | | 310.000,00 | | 310.000,00 | |
| Totale valore della produzione (A) | | 38.211.385,54 | | 38.211.385,54 | | 38.211.385,54 |

M

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) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | | -48.614.392,29 | | -41.304.292,29 | | -41.304.292,29 |
| 7) Per servizi | | -22.682.152,67 | | -15.372.052,67 | | -15.372.052,67 |
| a) Erogazione di servizi istituzionali | -14.613.500,00 | | -7.303.400,00 | | -7.303.400,00 | |
| b) Acquisizione di servizi | -7.829.373,67 | | -7.829.373,67 | | -7.829.373,67 | |
| c) Consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro | -61.721,00 | | -61.721,00 | | -61.721,00 | |
| d) Compensi ad organi amministrazione e controllo | -177.558,00 | | -177.558,00 | | -177.558,00 | |
| 8) Per godimento di beni di terzi | | -30.000,00 | | -30.000,00 | | -30.000,00 |
| 9) Per il personale | | -4.946.758,50 | | -4.946.758,50 | | -4.946.758,50 |
| a) Salari e stipendi | -3.711.652,73 | | -3.711.652,73 | | -3.711.652,73 | |
| b) Oneri sociali | -952.522,05 | | -952.522,05 | | -952.522,05 | |
| c) Trattamento di fine rapporto | -154.583,72 | | -154.583,72 | | -154.583,72 | |
| d) Trattamento di quiescenza e simili | | | | | | |
| e) Altri costi | -128.000,00 | | -128.000,00 | | -128.000,00 | |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni | | -16.617.624,95 | | -16.617.624,95 | | -16.617.624,95 |
| a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | -2.226,50 | | -2.226,50 | | -2.226,50 | |
| b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali | -1.613.675,45 | | -1.613.675,45 | | -1.613.675,45 | |
| c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | | | | | | |
| d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide | -15.001.723,00 | | -15.001.723,00 | | -15.001.723,00 | |
| 11) Variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | | | | | | |
| 12) Accantonamento per rischi | | | | | | |
| 13) Altri accantonamenti | | | | | | |
| 14) Oneri diversi di gestione | | -4.337.856,17 | | -4.337.856,17 | | -4.337.856,17 |
| a) Oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica | | | | | | |
| b) Altri oneri diversi di gestione | -4.337.856,17 | | -4.337.856,17 | | -4.337.856,17 | |
| Totale costi (B) | | -48.614.392,29 | | -41.304.292,29 | | -41.304.292,29 |
| DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B) | | -10.403.006,75 | | -3.092.906,75 | | -3.092.906,75 |

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 | | | | | | |
| 15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate | | 43.000,00 | | 43.000,00 | | 43.000,00 |
| 16) Altri proventi finanziari | | 20.000,00 | | 20.000,00 | | 20.000,00 |
| a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti | | 23.000,00 | | 23.000,00 | | 23.000,00 |
| b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni | | | | | | |
| c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | | | 23.000,00 | | 23.000,00 | |
| 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 | | | | | | |
| a) Interessi passivi | | | | | | |
| b) Oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate | | | | | | |
| c) Altri interessi ed oneri finanziari | | | | | | |
| 17bis) Utili e perdite su cambi | | | | | | |
| Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 + 17 + 17 bis) | | 43.000,00 | | 43.000,00 | | 43.000,00 |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 |
| 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 | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| 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) | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 |
| E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI | | 3.050.000,00 | | 3.050.000,00 | | 3.050.000,00 |
| 20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrisibili al n.5) | | 3.150.000,00 | | 3.150.000,00 | | 3.150.000,00 |
| 21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrisibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi | | -100.000,00 | | -100.000,00 | | -100.000,00 |
| Totale delle partite straordinarie (20 - 21) | | 3.050.000,00 | | 3.050.000,00 | | 3.050.000,00 |
| Risultato prima delle imposte | | -7.310.006,75 | | 93,25 | | 93,25 |
| Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate | | | | | | |
| AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO | | -7.310.006,75 | | 93,25 | | 93,25 |

AEP, 3

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

| | ANNO 2020 | | ANNO 2019 | |
|---|----------------|-----------------------|----------------|-----------------------|
| | Parziali | Totali | Parziali | Totali |
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | | | | |
| 1) Ricavi e proventi per attività istituzionale | | 37.845.924,00 | | 43.366.629,00 |
| a) Contributo ordinario dello stato | | | | |
| b) Corrispettivi da contratto di servizio | | | | |
| b1) Con lo Stato | | | | |
| b2) Con le Regioni | | | | |
| b3) Con altri enti pubblici | | | | |
| b4) Con l'Unione Europea | | | | |
| c) Contributi in conto esercizio | 328.500,00 | | 311.520,00 | |
| c1) Contributi dallo Stato | | | | |
| c2) Contributi da Regione | 150.000,00 | | 150.000,00 | |
| c3) Contributi da altri enti pubblici | 178.500,00 | | 161.520,00 | |
| c4) Contributi dall'Unione Europea | | | | |
| d) Contributi da privati | | | | |
| e) Proventi fiscali e parafiscali | 27.693.424,00 | | 33.236.109,00 | |
| f) Ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi | 9.824.000,00 | | 9.819.000,00 | |
| 2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti | | 55.461,54 | | 55.461,54 |
| 3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione | | | | |
| 4) Incremento di immobili per lavori interni | | | | |
| 5) Altri ricavi e proventi | | 310.000,00 | | 255.000,00 |
| a) Quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio | | | | |
| b) Altri ricavi e proventi | 310.000,00 | | 255.000,00 | |
| Totale valore della produzione (A) | | 38.211.385,54 | | 43.677.090,54 |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | | | | |
| 6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | | | | |
| 7) Per servizi | | -22.682.152,67 | | -15.332.451,00 |
| a) Erogazione di servizi istituzionali | -14.613.500,00 | | -9.000.000,00 | |
| b) Acquisizione di servizi | -7.829.373,67 | | -6.169.451,00 | |
| c) Consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro | -61.721,00 | | -50.000,00 | |
| d) Compensi ad organi amministrazione e controllo | -177.558,00 | | -113.000,00 | |
| 8) Per godimento di beni di terzi | | -30.000,00 | | -14.000,00 |
| 9) Per il personale | | -4.946.758,50 | | -3.980.493,63 |
| a) Salari e stipendi | -3.711.652,73 | | -2.988.264,94 | |
| b) Oneri sociali | -952.522,05 | | -721.000,00 | |
| c) Trattamento di fine rapporto | -154.583,72 | | -183.151,00 | |
| d) Trattamento di quiescenza e simili | | | | |
| e) Altri costi | -128.000,00 | | -88.077,69 | |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni | | -16.617.624,95 | | -19.584.927,79 |
| a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | -2.226,50 | | -2.226,50 | |
| b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali | -1.613.675,45 | | -1.621.489,29 | |
| c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | | | | |
| d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide | -15.001.723,00 | | -17.961.212,00 | |
| 11) Variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | | | | |
| 12) Accantonamento per rischi | | | | |
| 13) Altri accantonamenti | | | | |
| 14) Oneri diversi di gestione | | -4.337.856,17 | | -4.237.328,08 |
| a) Oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica | | | | |
| b) Altri oneri diversi di gestione | -4.337.856,17 | | -4.237.328,08 | |
| Totale costi (B) | | -48.614.392,29 | | -43.149.200,50 |
| DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B) | | -10.403.006,75 | | 527.890,04 |

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

| | ANNO 2020 | | ANNO 2019 | |
|---|-----------|----------------------|---------------|----------------------|
| | Parziali | Totali | Parziali | Totali |
| C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI | | | | |
| 15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate | | 20.000,00 | | 1.244.512,20 |
| 16) Altri proventi finanziari | | 23.000,00 | | 23.000,00 |
| 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 | 23.000,00 | | 23.000,00 | |
| 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 | | | | |
| a) Interessi passivi | | | | |
| b) Oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate | | | | |
| c) Altri interessi ed oneri finanziari | | | | |
| 17bis) Utili e perdite su cambi | | | | |
| Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17 +- 17 bis) | | 43.000,00 | | 1.267.512,20 |
| 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 | | 0,00 | | -5.056.095,00 |
| a) Di partecipazioni | 0,00 | | -5.056.095,00 | |
| 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) | | 0,00 | | -5.056.095,00 |
| E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI | | | | |
| 20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5) | | 3.150.000,00 | | 3.650.000,00 |
| 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 | | -100.000,00 | | -100.000,00 |
| Totale delle partite straordinarie (20 - 21) | | 3.050.000,00 | | 3.550.000,00 |
| Risultato prima delle imposte | | -7.310.006,75 | | 289.307,24 |
| Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate | | | | |
| AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO | | -7.310.006,75 | | 289.307,24 |





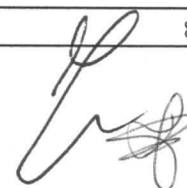
A22.4

| Liv. | DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO | TOTALE ENTRATE |
|------|---|----------------|
| | DIRITTI | |
| 1100 | Diritto annuale | 13.719.683,00 |
| 1200 | Sanzioni diritto annuale | 561.581,00 |
| 1300 | Interessi moratori per diritto annuale | 23.370,00 |
| 1400 | Diritti di segreteria | 10.858.582,19 |
| 1500 | Sanzioni amministrative | 2.764,80 |
| | ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI E DALLA CESSIONE DI BENI | |
| 2101 | Vendita pubblicazioni | |
| 2199 | Altri proventi derivanti dalla cessione di beni | 6.710,17 |
| 2201 | Proventi da verifiche metriche | 12.576,06 |
| 2202 | Concorsi a premio | 5.435,10 |
| 2203 | Utilizzo banche dati | |
| 2299 | Altri proventi derivanti dalla prestazione di servizi | 50.053,22 |
| | 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 | 32.725,58 |
| 3121 | Contributi e trasferimenti correnti da Centri esteri delle Camere di Commercio | |
| 3122 | Contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere - fondo perequativo per rigidità di bilancio | |
| 3123 | Contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere - fondo perequativo per progetti | |
| 3124 | Altri contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere | |
| 3125 | Contributi e trasferimenti correnti da Autorità portuali | |
| 3126 | Contributi e trasferimenti correnti da Aziende di promozione turistica | |
| 3127 | Contributi e trasferimenti correnti da Università | |
| 3128 | Contributi e trasferimenti correnti da Enti gestori di parchi | |

M

| 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 | |
| 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 | 59.284,72 |
| 4199 | Sopravvenienze attive | 202.084,84 |
| | Entrate patrimoniali | |
| 4201 | Fitti attivi di terreni | |
| 4202 | Altri fitti attivi | 191.583,65 |
| 4203 | Interessi attivi da Amministrazioni pubbliche | 861,63 |
| 4204 | Interessi attivi da altri | 41.472,23 |
| 4205 | Proventi mobiliari | 21.000,00 |
| 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 | 11.194,18 |
| 5302 | Alienazione di partecipazioni in altre imprese | |
| 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 | 3.002,13 |
| 7350 | Restituzione fondi economici | 15.000,00 |
| | Riscossione di crediti | |
| 7401 | Riscossione di crediti da Camere di Commercio | |
| 7402 | Riscossione di crediti dalle Unioni regionali | |
| 7403 | Riscossione di crediti da altre amministrazioni pubbliche | 113.365,90 |
| 7404 | Riscossione di crediti da aziende speciali | |
| 7405 | Riscossione di crediti da altre imprese | 3.076,50 |
| 7406 | Riscossione di crediti da dipendenti | 369.981,28 |
| 7407 | Riscossione di crediti da famiglie | |
| 7408 | Riscossione di crediti da istituzioni sociali private | |
| 7409 | Riscossione di crediti da soggetti esteri | |
| 7500 | Altre operazioni finanziarie | 8.387.440,29 |




PREVISIONI DI ENTRATA - ANNO 2020

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

TOTALE PREVISIONI DI ENTRATA

34.692.828,47



CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2020

| | | |
|------------------|-----|--|
| 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 | 223.296,47 |
| 1103 | Arretrati di anni precedenti | 4.175,24 |
| 1201 | Ritenute previdenziali e assistenziali al personale | 43.266,18 |
| 1202 | Ritenute erariali a carico del personale | 121.027,89 |
| 1203 | Altre ritenute al personale per conto di terzi | 7.494,05 |
| 1301 | Contributi obbligatori per il personale | 103.124,46 |
| 2106 | Oneri previdenziali e assicurativi su Co.co.co e occasionali | 880,71 |
| 2108 | Corsi di formazione per il proprio personale | 1.710,00 |
| 2122 | Assicurazioni | 1.557,00 |
| 2126 | Spese legali | 5.231,73 |
| 2298 | Altre spese per acquisto di servizi | 467.565,70 |
| 3116 | Altri contributi e trasferimenti correnti ad Unioni regionali delle Camere di commercio | 18.059,17 |
| 3202 | Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali | 1.579.556,66 |
| 4401 | IRAP | 37.102,97 |
| 7500 | Altre operazioni finanziarie | 7.084,98 |
| TOTALE | | 2.621.133,21 |

| | | |
|------------------|-----|---|
| 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 | 446.592,95 |
| 1103 | Arretrati di anni precedenti | 8.350,47 |
| 1201 | Ritenute previdenziali e assistenziali al personale | 86.532,39 |
| 1202 | Ritenute erariali a carico del personale | 242.055,88 |
| 1203 | Altre ritenute al personale per conto di terzi | 14.988,58 |
| 1301 | Contributi obbligatori per il personale | 206.248,88 |
| 2101 | Cancelleria e materiale informatico e tecnico | 16,20 |
| 2106 | Oneri previdenziali e assicurativi su Co.co.co e occasionali | 1.761,40 |
| 2108 | Corsi di formazione per il proprio personale | 6.241,25 |
| 2120 | Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate | 63.258,97 |
| 2123 | Assistenza informatica e manutenzione software | 8.546,16 |
| 2298 | Altre spese per acquisto di servizi | 2.200.835,56 |
| 4101 | Rimborso diritto annuale | 11.880,00 |
| 4102 | Restituzione diritti di segreteria | 574,34 |
| 4201 | Noleggi | 15.188,00 |
| 4401 | IRAP | 74.205,95 |
| 4499 | Altri tributi | 8.727,22 |
| 4507 | Commissioni e Comitati | 651,26 |
| 7500 | Altre operazioni finanziarie | 14.169,96 |

TOTALE

3.410.825,42

Handwritten signature and initials in the bottom right corner of the page.

| | | |
|------------------|-----|---|
| 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 | 86.837,52 |
| 1103 | Arretrati di anni precedenti | 1.623,70 |
| 1201 | Ritenute previdenziali e assistenziali al personale | 16.825,76 |
| 1202 | Ritenute erariali a carico del personale | 47.066,41 |
| 1203 | Altre ritenute al personale per conto di terzi | 2.914,61 |
| 1301 | Contributi obbligatori per il personale | 40.103,98 |
| 2106 | Oneri previdenziali e assicurativi su Co.co.co e occasionali | 342,50 |
| 2108 | Corsi di formazione per il proprio personale | 420,00 |
| 2126 | Spese legali | 3.847,68 |
| 2298 | Altre spese per acquisto di servizi | 130.910,00 |
| 3203 | Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese | 13.253,28 |
| 4401 | IRAP | 14.428,93 |
| 4499 | Altri tributi | 652,50 |
| 7500 | Altre operazioni finanziarie | 2.755,27 |
| TOTALE | | 361.982,14 |





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

| SIOPE | DESCRIZIONE | IMPORTO PREVISIONE |
|---------------|---|---------------------|
| 1101 | Competenze fisse e accessorie a favore del personale | 24.810,72 |
| 1103 | Arretrati di anni precedenti | 463,91 |
| 1201 | Ritenute previdenziali e assistenziali al personale | 4.807,35 |
| 1202 | Ritenute erariali a carico del personale | 13.447,53 |
| 1203 | Altre ritenute al personale per conto di terzi | 832,52 |
| 1301 | Contributi obbligatori per il personale | 11.458,28 |
| 2106 | Oneri previdenziali e assicurativi su Co.co.co e occasionali | 97,86 |
| 2108 | Corsi di formazione per il proprio personale | 135,00 |
| 2298 | Altre spese per acquisto di servizi | 3.617,00 |
| 3116 | Altri contributi e trasferimenti correnti ad Unioni regionali delle Camere di commercio | 12.039,45 |
| 3202 | Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali | 1.053.037,79 |
| 4401 | IRAP | 4.122,54 |
| 7500 | Altre operazioni finanziarie | 787,22 |
| TOTALE | | 1.129.657,17 |





| | | |
|------------------|-----|---|
| 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 | 235.701,84 |
| 1103 | Arretrati di anni precedenti | 4.407,20 |
| 1201 | Ritenute previdenziali e assistenziali al personale | 45.669,86 |
| 1202 | Ritenute erariali a carico del personale | 127.751,65 |
| 1203 | Altre ritenute al personale per conto di terzi | 7.910,82 |
| 1301 | Contributi obbligatori per il personale | 108.853,58 |
| 1501 | Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi | 382,50 |
| 2101 | Cancelleria e materiale informatico e tecnico | 57,80 |
| 2103 | Pubblicazioni, giornali e riviste | 23.494,96 |
| 2106 | Oneri previdenziali e assicurativi su Co.co.co e occasionali | 929,63 |
| 2108 | Corsi di formazione per il proprio personale | 2.803,75 |
| 2121 | Spese postali e di recapito | 84.362,36 |
| 2123 | Assistenza informatica e manutenzione software | 18.616,44 |
| 2126 | Spese legali | 87.814,90 |

| 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 | 231.552,57 |
| 1102 | Rimborsi spese per personale distaccato/ comandato | 4.116,74 |
| 1103 | Arretrati di anni precedenti | 4.175,24 |
| 1201 | Ritenute previdenziali e assistenziali al personale | 43.266,17 |
| 1202 | Ritenute erariali a carico del personale | 121.027,88 |
| 1203 | Altre ritenute al personale per conto di terzi | 7.494,12 |
| 1301 | Contributi obbligatori per il personale | 104.056,63 |
| 1402 | Altri interventi assistenziali a favore del personale | 41.077,69 |
| 1501 | Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi | 79,00 |
| 1599 | Altri oneri per il personale | 12.176,74 |
| 2101 | Cancelleria e materiale informatico e tecnico | 18.669,91 |
| 2102 | Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto | 94,70 |
| 2104 | Altri materiali di consumo | 2.986,60 |
| 2106 | Oneri previdenziali e assicurativi su Co.co.co e occasionali | 880,68 |
| 2108 | Corsi di formazione per il proprio personale | 7.897,50 |
| 2113 | Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza | 1.350.685,00 |
| 2114 | Buoni pasto e mensa per il personale dipendente | 78.376,69 |
| 2115 | Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione | 5.457,79 |
| 2116 | Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas | 176.079,69 |
| 2118 | Riscaldamento e condizionamento | 27.626,44 |
| 2122 | Assicurazioni | 39.682,00 |
| 2123 | Assistenza informatica e manutenzione software | 520,00 |
| 2124 | Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze | 19.142,97 |
| 2125 | Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni | 74.545,60 |
| 2298 | Altre spese per acquisto di servizi | 193.601,19 |
| 3113 | Contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere per il fondo perequativo | 626.030,36 |
| 3116 | Altri contributi e trasferimenti correnti ad Unioni regionali delle Camere di commercio | 405.412,00 |
| 4199 | Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati | 4.306,25 |
| 4201 | Noleggi | 7.100,62 |

| | | |
|------------------|-----|--|
| 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 |
|---------------|---------------------------------------|---------------------|
| 4399 | Altri oneri finanziari | 8.517,27 |
| 4401 | IRAP | 41.870,64 |
| 4402 | IRES | 128.861,60 |
| 4405 | ICI | 403.859,00 |
| 4499 | Altri tributi | 1.363.622,83 |
| 4507 | Commissioni e Comitati | 6.415,05 |
| 5102 | Fabbricati | 44.373,18 |
| 5103 | Impianti e macchinari | 79.063,22 |
| 5104 | Mobili e arredi | 867,10 |
| 5149 | Altri beni materiali | 172,00 |
| 5152 | Hardware | 8.561,40 |
| 5155 | Acquisizione o realizzazione software | 3.735,00 |
| 7500 | Altre operazioni finanziarie | 7.089,98 |
| TOTALE | | 5.705.127,04 |

| | | |
|------------------|-----|---|
| 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



M

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2020

| | | |
|-----------|-----|--|
| 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 | 317.383,27 |
| 1102 | Rimborsi spese per personale distaccato/ comandato | 3.405,00 |
| 1103 | Arretrati di anni precedenti | 11.973,90 |
| 1301 | Contributi obbligatori per il personale | 52.913,38 |
| 1502 | TFR a carico direttamente dell'Ente | 665.413,26 |
| 2106 | Oneri previdenziali e assicurativi su Co.co.co e occasionali | 1.140,00 |
| 2115 | Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione | 23.319,46 |
| 2121 | Spese postali e di recapito | 213,50 |
| 2123 | Assistenza informatica e manutenzione software | 147.004,46 |
| 2125 | Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni | 4.088,44 |
| 2126 | Spese legali | 120.203,35 |
| 2298 | Altre spese per acquisto di servizi | 1.556.474,24 |
| 3202 | Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali | 181.739,11 |
| 3203 | Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese | 1.499.467,05 |
| 3205 | Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private | 7.440,00 |
| 4101 | Rimborso diritto annuale | 13.229,56 |
| 4401 | IRAP | 57.908,80 |
| 4403 | I.V.A. | 222.788,37 |
| 4405 | ICI | 2.400,00 |
| 4499 | Altri tributi | 731,50 |
| 4505 | Indennità e rimborso spese per il Collegio dei revisori | 896,44 |
| 4506 | Indennità e rimborso spese per il Nucleo di valutazione | 11.926,68 |
| 4507 | Commissioni e Comitati | 28.000,99 |
| 4513 | Altri oneri della gestione corrente | 26.812,88 |
| 6204 | Contributi e trasferimenti per investimenti ordinari a imprese | 17.000,00 |
| 7350 | Costituzione di fondi per il servizio economato in contanti | 15.000,00 |
| 7405 | Concessione di crediti a famiglie | 45.200,00 |
| 7500 | Altre operazioni finanziarie | 6.194.648,60 |
| TOTALE | | 11.228.722,24 |

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2020

| | | |
|------------------|-----|--|
| 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

2.621.133,21

| | | |
|-----------|-----|---|
| 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

3.410.825,42

| | | |
|-----------|-----|---|
| 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

361.982,14

| | | |
|-----------|-----|--|
| 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

1.129.657,17

| | | |
|-----------|-----|---|
| 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

2.133.677,23

| | | |
|-----------|-----|--|
| 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

5.705.127,04

| | | |
|-----------|-----|---|
| 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

11.228.722,24

| | | |
|-----------|-----|---|
| 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

26.591.124,45



ALLEGATO 6 AL BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2020 P.I.R.A.

Missione 032 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI

Programma 003 - Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza

Obiettivo strategico 1.1 Programmi di formazione specifica per prevenire e contrastare fenomeni corruttivi e gestione iscrizione piattaforma ANAC con inserimento contenuti - Adeguamento alla normativa in materia di protezione dati personale (GDPR)

Obiettivo operativo: Iniziative di formazione del personale in materia di trasparenza/anticorruzione/GDPR

KPI Associati

| Indicatori testo | Algoritmo | Risultato | Target |
|---|---|-----------|--------|
| Iniziativa di Formazione del Personale Camerale | Effettuazione di corsi di formazione per il personale appartenente agli Uffici a maggior rischio di corruzione e per il personale maggiormente interessato alle problematiche della protezione dei dati personali | | 4 |

L'indicatore è calcolato ponendo come obiettivo l'organizzazione del corso programmato, fermo rimanendo la responsabilità dei singoli dirigenti affinché i loro collaboratori possano seguire il predetto corso.

Missione 032 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI

Programma 003 - Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza

Obiettivo strategico 1.2 Miglioramento delle procedure del controllo interno

Obiettivo operativo: 1.2A Contenimento dei tempi di pagamento delle fatture - tempi di pagamento inferiori rispetto a quelli del 2019.

KPI Associati

| Indicatori testo | Algoritmo | Risultato | Target 2020 |
|--|---|-----------|------------------|
| Contenimento dei tempi per il pagamento delle fatture dalla data di ricezione delle stesse | Diminuzione dei giorni necessari per il pagamento delle fatture dalla data di ricezione delle stesse rispetto al 2019 | | ≤ dato anno 2019 |

Obiettivo operativo: 1.2B Garantire gli equilibri di bilancio e della gestione complessiva dell'Ente rendendo efficiente l'uso delle risorse.

KPI Associati

| Indicatori testo | Algoritmo | Risultato | Target 2020 |
|--|---|-----------|-------------|
| Scomposizione dei proventi (Diritto Annuale) | (Diritto annuale / Proventi Correnti) x100 | | < 65 % |

Missione 032 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI

Programma 003 - Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza

Obiettivo strategico 1.3 Efficientamento nell'ottica di revisione e contenimento della spesa pubblica

Obiettivo operativo: 1.3A Caricamento informatico della documentazione di acquisto di beni presenti in magazzino

KPI Associati

| Indicatori testo | Algoritmo | Risultato | Target |
|--|--|-----------|------------|
| informatizzare tutte le rimanenze di magazzino economale, ai fini di una corretta , trasparente, efficace ed efficiente gestione delle rimanenze stesse. | Report Informatico del caricamento delle rimanenze mediante Sistema informatico Infocamere applicativo XAC- Ciclo Passivo- | | 30/04/2020 |

Obiettivo Operativo1.3B Prosecuzione della sostituzione parco macchine informatiche obsolete mediante adesione a convenzione Consip attive.

| Indicatori testo | Algoritmo | Risultato | Target |
|--|--|-----------|--------|
| Proseguo della sostituzione delle apparecchiature informatiche (stampanti/PC), partendo da quelle maggiormente obsolete, puntando ad una uniformità del parco macchine e delle postazioni di lavoro informatiche per i dipendenti camerali. Installazione nuovi sistemi operativi Windows 10 e Licenze Microsoft Office | Sostituzione delle apparecchiature informatiche nel 2020 pari almeno a i 20 PC. Installazione dei sistemi operativi e licenze Microsoft Office | | ≥20 |

Obiettivo Operativo1.3C : Informatizzazione atti di liquidazione Provveditorato

| Indicatori testo | Algoritmo | Risultato | Target |
|---|--|-----------|------------|
| Informatizzazione degli atti di liquidazione del Provveditorato mediante utilizzo dell'applicativo infocamere XAC | Report Liquidazione informatica degli atti del Servizio Provveditorato | | 30/06/2020 |

Obiettivo Operativo1.3D : Ricognizione opere d'Arte presso sedi camerali

| Indicatori testo | Algoritmo | Risultato | Target |
|---|------------------------------|-----------|------------|
| Ricognizione Opere d'Arte presso le due sedi camerali | Aggiornamento file scansioni | | 30/04/2020 |

Missione 032 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI

Programma 003 - Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza

Obiettivo strategico 1.4 Implementare l'efficienza organizzativa e valorizzare le risorse umane dell'amministrazione curandone lo sviluppo professionale

Obiettivo operativo: 1.4A Iniziative di formazione del personale

KPI Associati

| Indicatori testo | Algoritmo | Peso | Risultato | Target |
|--|---|------|-----------|----------------------------------|
| Garantire al personale dipendente giornate di formazione su tematiche di specifica competenza dell'Ufficio assicurando, anche, l'espletamento di percorsi formativi obbligatori previsti dalle normative in vigore (privacy, legalità e anticorruzione). | Σ delle giornate di formazione del personale | 100 | | ≥ 30 giornate di formazione |

Missione 032 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI

Programma 003 - Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza

Obiettivo strategico 1.5 Formazione specifica in materia di gestione documentale

Obiettivo operativo: 1.5A Attività finalizzate all'approvazione del nuovo Titolare delle Camere di Commercio

KPI Associati

| Indicatori testo | Algoritmo | Risultato | Target |
|--|--|-----------|------------|
| Attività finalizzate all'approvazione del nuovo Titolare delle Camere di Commercio | Predisposizione della proposta di Delibera per l'adozione del nuovo Titolare | | 30/11/2020 |

L'indicatore è calcolato ponendo come obiettivo l'organizzazione del corso programmato, fermo rimanendo la responsabilità dei singoli dirigenti affinché i loro collaboratori possano seguire il predetto corso

Missione 032 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI

Programma 003 - Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza

Obiettivo strategico 1.6 Salvaguardare gli interessi dell'Ente camerale in sede giudiziaria

Obiettivo operativo: 1.6A Controversie di natura Civile, Amministrativo e Penale

KPI Associati

| Indicatori testo | Algoritmo | Peso | Risultato | Target |
|--|-------------------------------------|------|-----------|-----------|
| Garantire per le controversie di natura giudiziaria un periodo di 70 giorni per il conferimento dell'incarico, a partire dalla data di ricevimento del ricorso | Avvenuto conferimento dell'incarico | 100 | | ≥ 15 |

Missione 032 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI

Programma 002 - Indirizzo politico

Obiettivo strategico 2.1 Rivalutazione complessiva del sistema delle partecipate della CCIAA di Napoli

Obiettivo operativo: 2.1A adozione di una reportistica trimestrale sulle partecipazioni, societarie e non societarie, in situazione di criticità

KPI Associati

| Indicatori testo | Algoritmo | Risultato | Target |
|---|---|-----------|--------|
| Predisposizione di report sulle partecipazioni in situazione di criticità | Predisposizione di report sulle partecipazioni in situazione di criticità | | ≥ 4 |

Missione 012 – REGOLAZIONE DEI MERCATI

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

Obiettivo strategico: 2.2 Promuovere iniziative che tendono a sviluppare una maggiore attenzione verso l'utenza, i consumatori e le imprese, attraverso una diffusione della cultura informativa anche mediante sportelli assistiti da personale formato, curando nel contempo la gestione delle procedure sanzionatorie nell'ottica di una ottimizzazione delle attività, lo svolgimento di attività ispettive, la gestione delle procedure del Registro Informatico dei Protesti.

Obiettivo operativo: 2.2 A Ottimizzazione delle attività procedurali per l'emissione delle ordinanze-ingiunzioni ai sensi della legge n. 689/81

KPI Associati

| Indicatori testo | Algoritmo | Risultato | Target |
|--|--|-----------|--------|
| Attività di notifica delle ordinanze ingiunte. | Notifiche a mezzo PEC delle ordinanze ingiunte ai sanzionati censiti in INIPEC / Totale delle ordinanze ingiunte ai sanzionati censiti in INIPEC | | ≥ 85% |

Missione 011 – COMPETITIVITA' E SVILUPPO DELLE IMPRESE

Programma 005 - Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo

Obiettivo strategico 2.3 Completamento della regolamentazione dei servizi da erogare per gli utenti del registro imprese e dell'anagrafe economica

Obiettivo operativo: 2.3A Ideazione ed attuazione di tre seminari o workshop indirizzati ai consulenti ed ai professionisti per la sensibilizzazione all'uso delle pratiche telematiche

KPI Associati

| Indicatori testo | Algoritmo | Risultato | Target |
|---|---------------------------------|-----------|--------|
| Attuazione di seminari o workshop per la sensibilizzazione alla costituzione di una rete provinciale di RAO | N° Seminari/Workshop effettuati | | 3 |

Obiettivo operativo: 2.3B Ideazione ed attuazione di due seminari o workshop indirizzati ai consulenti ed ai professionisti per la sensibilizzazione all'utilizzo di procedure informatiche per la vidimazione dei libri societari

KPI Associati

| Indicatori testo | Algoritmo | Risultato | Target |
|--|---------------------------------|-----------|--------|
| Attuazione di seminari o workshop per la sensibilizzazione all'adozione di procedure informatiche per la vidimazione dei libri societari | N° Seminari/Workshop effettuati | | 2 |

Obiettivo operativo: 2.3C Ideazione ed attuazione di un percorso formativo per gli adempimenti di gestione ambientale dedicato ai produttori iniziali di rifiuti

KPI Associati

| Indicatori testo | Algoritmo | Risultato | Target |
|--|------------------------|-----------|--------|
| Attuazione di seminari per un percorso formativo in tema di gestione ambientale dedicato ai produttori iniziali di rifiuti | N° Seminari effettuati | | 5 |

Missione 011 – COMPETITIVITA' E SVILUPPO DELLE IMPRESE

Programma 005 - Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo

Obiettivo strategico 3.1 Efficientamento delle attività promozionali finanziate

Obiettivo operativo: 3.1 A Predisposizione degli atti propedeutici per l'emanazione di Bandi per sostenere la promozione e la valorizzazione del sistema produttivo napoletano

KPI Associati

| Indicatori testo | Algoritmo | Risultato | Target |
|--|---|-----------|--------|
| Predisposizione di un Bando per sostenere la promozione e la valorizzazione del sistema produttivo napoletano, favorendo una maggiore partecipazione delle MPMI partenopee alle manifestazioni fieristiche | Predisposizione degli atti propedeutici per l'emanazione del bando pubblico | | SI |

Obiettivo operativo: 3.1 C Realizzazione annualità 2020 progetto PID

KPI Associati

| Indicatori testo | Algoritmo | Risultato | Target |
|--|--|-----------|--------|
| Progetto Digitalizzazione Imprese secondo il piano nazionale Industria 4.0 -(Prima annualità 2020) | Predisposizione atti propedeutici all'emanazione bando Voucher digitali. | | SI |

L'obiettivo 3.2.C è subordinato all'adesione camerale all'incremento del 20% del diritto annuale disposto con specifico decreto MISE

Missione 012 – REGOLAZIONE DEI MERCATI

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

Obiettivo strategico 3.2 Istituire la struttura OCRI a decorrere da agosto 2020 salvo nuove disposizioni di legge e regolamentari

Obiettivo operativo: 3.2A Assicurare il completamento della formazione del personale addetto all'Organismo di Composizione delle Crisi d'impresa.

KPI Associati

| Indicatori testo | Algoritmo | Risultato | Target |
|---|---|------------------|---------------|
| Partecipazione alla formazione relativa all'OCRI presso Unioncamere | N° giornate di formazione effettuate presso Unioncamere | | 4 |

ALL. B
BUDGET DIREZIONALE
(previsto dall'articolo 8, comma 1)

| VOCI DI ONERI/PROVENTI E INVESTIMENTO | PREVENTIVO ANNO 2020 | ORGANISTITUZIONALI E SEGRETERIA GENERALE (A) | SERVIZI DI SUPPORTO (B) | ANAGRAFE E SERVIZI DI REGOLAZIONE DEL MERCATO (C) | STUDIO, FORMAZIONE, INFORMAZIONE E PROMOZIONE ECONOMICA (D) | TOTALE (A+B+C+D) |
|---|----------------------|--|----------------------------|---|--|------------------|
| GESTIONE CORRENTE | | | | | | |
| A) Proventi correnti | | | | | | |
| 1) Diritto Annuale | 27.693.424,00 | | | 27.693.424,00 | | 27.693.424,00 |
| 2) Diritti di Segreteria | 9.824.000,00 | | | 9.499.000,00 | 325.000,00 | 9.824.000,00 |
| 3) Contributi trasferimenti e altre entrate | 485.500,00 | 10.000,00 | 145.000,00 | 35.000,00 | 293.500,00 | 485.500,00 |
| 4) Proventi da gestione di beni e servizi | 155.000,00 | | 25.000,00 | 115.000,00 | 15.000,00 | 155.000,00 |
| 5) Variazione delle rimanenze | 55.461,54 | | 55.461,54 | | | 55.461,54 |
| Totale Proventi Correnti A | 38.211.385,54 | 10.000,00 | 225.461,54 | 37.342.424,00 | 633.500,00 | 38.211.385,54 |
| B) Oneri Correnti | | | | | | |
| 6) Personale | | | | | | |
| a) Competenze al personale | -4.946.758,50 | -1.137.295,02 | -1.503.838,16 | -1.592.168,48 | -713.456,84 | -4.946.758,50 |
| b) Oneri sociali | -3.711.652,73 | -879.530,55 | -1.041.073,00 | -1.238.847,67 | -532.201,51 | -3.711.652,73 |
| c) Accantonamenti al T.F.R. | -952.522,05 | -218.626,21 | -303.130,32 | -296.811,30 | -133.954,22 | -952.522,05 |
| d) Altri costi | -154.583,72 | -39.138,26 | -31.634,84 | -56.509,51 | -27.301,11 | -154.583,72 |
| 7) Funzionamento | | | | | | |
| a) Prestazioni servizi | -128.000,00 | | -128.000,00 | | | -128.000,00 |
| b) Godimento di beni di terzi | -12.436.508,84 | -1.677.799,20 | -7.080.635,28 | -3.237.238,25 | -440.836,11 | -12.436.508,84 |
| c) Oneri diversi di gestione | -7.891.094,67 | -1.034.581,11 | -3.391.978,46 | -3.085.636,17 | -378.898,93 | -7.891.094,67 |
| d) Quote associative | -30.000,00 | | -30.000,00 | | | -30.000,00 |
| e) Organi istituzionali | -2.334.770,99 | -131.460,09 | -2.037.771,64 | -103.602,08 | -61.937,18 | -2.334.770,99 |
| 8) Interventi economici | | | | | | |
| a) Ammortamenti e accantonamenti | -2.003.085,18 | -382.200,00 | -1.620.885,18 | | | -2.003.085,18 |
| b) Immob. Immateriali | -177.558,00 | -129.558,00 | | -48.000,00 | | -177.558,00 |
| c) Immob. Materiali | -14.613.500,00 | -3.000.000,00 | | | | -14.613.500,00 |
| d) Svalutazione crediti | -16.617.624,95 | | | | | -16.617.624,95 |
| e) Fondi spese future | -2.226,50 | | -2.226,50 | | | -2.226,50 |
| Totale Oneri Correnti B | -48.614.392,29 | -5.815.094,22 | -10.200.375,39 | -19.831.129,73 | -12.767.792,95 | -48.614.392,29 |
| Risultato della gestione corrente A-B | -10.403.006,75 | -5.805.094,22 | -9.974.913,85 | 17.511.294,27 | -12.134.292,95 | -10.403.006,75 |

| | | | | | | | | | |
|---|---------------------|---------------|---------------------|---------------|---------------------|--|--|--|---------------------|
| C) GESTIONE FINANZIARIA | | | | | | | | | |
| a) Proventi Finanziari | 43.000,00 | 20.000,00 | 23.000,00 | | | | | | 43.000,00 |
| b) Oneri Finanziari | | | | | | | | | |
| Risultato della gestione finanziaria | 43.000,00 | 20.000,00 | 23.000,00 | | | | | | 43.000,00 |
| D) GESTIONE STRAORDINARIA | | | | | | | | | |
| a) Proventi straordinari | 3.150.000,00 | | 2.100.000,00 | 1.050.000,00 | | | | | 3.150.000,00 |
| b) Oneri Straordinari | -100.000,00 | | -90.000,00 | -10.000,00 | | | | | -100.000,00 |
| Risultato della gestione straordinaria | 3.050.000,00 | | 2.010.000,00 | 1.040.000,00 | | | | | 3.050.000,00 |
| a) Rivalutazioni attivo patrimoniale | 0,00 | | | 0,00 | | | | | 0,00 |
| b) Svalutazioni attivo patrimoniale | 0,00 | | | 0,00 | | | | | 0,00 |
| Differenze rettifiche attività finanziarie | | | | | | | | | |
| Avanzo/Disavanzo economico di esercizio (A-B+/-C+/-D) | -7.310.006,75 | -5.785.094,22 | -7.941.913,85 | 18.551.294,27 | -12.134.292,95 | | | | -7.310.006,75 |
| PIANO DEGLI INVESTIMENTI | | | | | | | | | |
| E) Immobilizzazioni Immateriali | | | | | | | | | |
| 1) Software | 40.000,00 | | 40.000,00 | | | | | | 40.000,00 |
| 2) Licenze d' uso | | | | | | | | | |
| 3) Diritti d' autore | | | | | | | | | |
| 4) Altre | | | | | | | | | |
| Totale immobilizzazioni immateriali (E) | 40.000,00 | | 40.000,00 | | | | | | 40.000,00 |
| F) Immobilizzazioni materiali | | | | | | | | | |
| 5) Immobili | 5.535.047,00 | | 5.535.047,00 | | | | | | 5.535.047,00 |
| 6) Opere di manutenzione straordinaria | | | | | | | | | |
| 7) Impianti | 60.000,00 | | 60.000,00 | | | | | | 60.000,00 |
| 8) Attrezzature informatiche | 80.000,00 | | 80.000,00 | | | | | | 80.000,00 |
| 9) Attrezzature non informatiche | 50.000,00 | | 50.000,00 | | | | | | 50.000,00 |
| 10) Arredi e mobili | 110.000,00 | | 110.000,00 | | | | | | 110.000,00 |
| 11) Automezzi | | | | | | | | | |
| 12) Biblioteca | | | | | | | | | |
| 13) Altre | | | | | | | | | |
| Totale immobilizzazioni materiali (F) | 5.835.047,00 | | 5.835.047,00 | | | | | | 5.835.047,00 |
| G) Immobilizzazioni finanziarie | | | | | | | | | |
| 14) Partecipazioni e quote | | | | | | | | | |
| 15) Altri investimenti mobiliari | 3.000.000,00 | | | | 3.000.000,00 | | | | 3.000.000,00 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie (G) | 3.000.000,00 | | | | 3.000.000,00 | | | | 3.000.000,00 |
| Totale generale investimenti (E+F+G) | 8.875.047,00 | | 5.875.047,00 | | 3.000.000,00 | | | | 8.875.047,00 |

Allegato 8

RELAZIONE AL PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ESERCIZIO 2020

L'art. 2, comma 2, del D.P.R. n. 254 del 2 Novembre 2005, stabilisce che il preventivo annuale è redatto sulla base della programmazione degli oneri e della prudentiale valutazione dei proventi e secondo il principio del pareggio, che è conseguito anche mediante l'utilizzo degli avanzi patrimonializzati degli anni precedenti.

In base alle disposizioni contenute nel predetto DPR, il bilancio di Previsione è redatto secondo i principi generali della contabilità economico-patrimoniale e la previsione di oneri e proventi dell'esercizio è uniformata al principio della competenza economica.

Ai sensi dell'art. 7 del succitato D.P.R. 254/2005, il bilancio di previsione è accompagnato dalla relazione della Giunta contenente le informazioni sugli importi delle voci di proventi, di onere e del piano degli investimenti inseriti nell'allegato A, dai criteri di ripartizione delle risorse tra le funzioni istituzionali individuate nello stesso schema, e tutte le altre informazioni atte a conferire maggiore chiarezza agli stanziamenti di bilancio.

I dati del preventivo economico, che verranno di seguito illustrati, sono stati attribuiti alle quattro funzioni istituzionali previste dal regolamento di contabilità e precisamente:

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

In particolare, nella funzione:

A) Organi Istituzionali e Segreteria Generale: sono stati imputati gli oneri e i proventi relativi alla Segreteria Generale, Ufficio legale, Ufficio Gestione e controllo Performance, Ufficio Comunicazione, Servizio Programmazione e Affari Generali, Urp e Privacy.

B) Servizi di Supporto: sono stati imputati gli oneri e i proventi relativi all'Area Gestione del Personale e della Sicurezza e all'Area Gestione Risorse.

C) Anagrafe e Regolazione del Mercato: sono stati imputati gli oneri e i proventi relativi al Servizio Registro Imprese, Servizio Artigianato-Albi - Ruoli e ai servizi di Regolazione del Mercato per quanto inerente agli Uffici

Metrologia legale e Metalli preziosi-Ispezioni-
Ufficio Sanzioni e Ufficio Marchi e Brevetti,
Ufficio Protesti, Ufficio OCRI, Segreteria
Organismo di mediazione comprese le procedura
A.D.R..

D) *Studio, Formazione, Informazione e Promozione Economica*: sono stati imputati gli oneri e i proventi relativi al Servizio Promozione ed all'Area Regolazione del Mercato per quanto inerente al rilascio e sostituzione carte tachigrafiche e servizi di informazione statistico economico, all' Area del Segretario Generale per l'Ufficio Progetti direzionali e Speciali e all' Area Anagrafe economica per il rilascio di documenti doganali, certificati d'origine, rilascio CNS, SPID e Gestione albo Gestori Ambientali-MUD.

Le Funzioni sopra elencate hanno valenza solo ai fini dell'attribuzione delle risorse secondo il criterio delle attività e non coincidono con l'organigramma in quanto il dettato normativo non le ritiene vincolanti ai fini della determinazione delle Aree.

Le quattro Funzioni istituzionali sono state individuate come collettori di attività omogenee a cui attribuire le voci direttamente ed indirettamente connesse alle loro attività e ai progetti ad essi assegnati. Ciò tenendo conto dell'effettivo consumo di risorse all'interno di ciascuna funzione e non, come Centri di Responsabilità, in grado "di governare" la responsabilità di spesa delle risorse. Tale logica dovrà al contrario essere utilizzata per la compilazione del Budget direzionale.

L'art. 2, comma 2, del D.P.R. 254/2005 stabilisce che: *" il preventivo di cui all'art. 6 è redatto sulla base della programmazione degli oneri e della prudenziale valutazione dei proventi e 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"*.

Si sottolinea che, per quanto concerne la classificazione di oneri e proventi ed il loro criterio di ripartizione di cui all'allegato A, l'art. 9 del predetto D.P.R. stabilisce che:

"I proventi sono da imputare alle singole funzioni, quando direttamente riferibili all'espletamento delle attività e dei progetti a loro connessi.

Gli oneri della gestione corrente, da attribuire alle singole funzioni, sono quelli direttamente riferibili all'espletamento delle loro attività e progetti a loro connessi, nonché gli

oneri comuni a più funzioni sono da ripartire sulla base di un indice (il c.d. driver di ribaltamento) che tenga conto del numero e del costo del personale assegnato a ciascuna funzione e di altri eventuali elementi individuati annualmente dalla struttura incaricata del controllo di gestione”.

Il Servizio Ragioneria ha provveduto ad imputare gli oneri e i proventi diretti “puntualmente” a ciascuna funzione, e gli oneri e i proventi indiretti, in base ai driver individuati per la gestione dei costi comuni di cui di seguito si dà dettaglio.

| STAMPA PARAMETRI ALLOCAZIONE COSTI COMUNI | |
|---|---------------------|
| Altre Spese per il Personale | Dipendenti camerali |
| Concorso spese personale in distacco sindacale | Dipendenti camerali |
| Oneri Telefonici | Numero Dipendenti |
| Spese consumo acqua ed energia elettrica | Metri quadri |
| Oneri Riscaldamento e Condizionamento | Metri quadri |
| Oneri Pulizie Locali | Metri quadri |
| Oneri per Servizi di Vigilanza | Metri quadri |
| Oneri per Manutenzione Ordinaria beni mobili | Numero Dipendenti |
| Oneri per Manutenzione Ordinaria Impianti | Metri quadri |
| Oneri per assicurazioni dipendenti | Dipendenti camerali |
| Oneri per mezzi di Trasporto | Dipendenti camerali |
| Oneri vari di funzionamento | Numero Dipendenti |
| Oneri Postali e di Recapito | Tutti Dipendenti |
| Spese per fotocopie | Numero Dipendenti |
| Oneri noleggio beni mobili | Numero Dipendenti |
| Oneri per Acquisto Cancelleria | Numero Dipendenti |
| Amm.to Software | Numero Dipendenti |
| Amm.to Fabbricati | Metri quadri |
| Amm.to Impianti Generici | Metri quadri |
| Amm.to Mobili | Numero Dipendenti |
| Amm.to Arredi | Numero Dipendenti |
| Amm.to macch. Apparecch. Attrezzatura varia | Numero Dipendenti |
| Amm.to Mach. Ufficio Elettrom.Elettron e Calcolatrici | Numero Dipendenti |

Gli investimenti nel piano di cui all'allegato A) sono attribuiti alle singole funzioni se direttamente riferibili all'espletamento delle attività e dei progetti ad esse connessi altrimenti sono imputati alla funzione “servizi di supporto”.

Gli oneri comuni sono assegnati in sede di budget direzionale al Dirigente dell'Area Economico Finanziaria.

A quanto detto fin qui bisogna aggiungere che a partire dal Bilancio Preventivo 2014, trova applicazione il Decreto Legislativo 91 del 31 maggio 2011 il quale, all'art. 16, introduce la necessità della predisposizione del Budget Economico senza definirne le caratteristiche e le modalità operative. A rendere attuativo il decreto 91/2011 è stato emanato il Decreto M.E.F. del 27 marzo 2013 che ha disciplinato i criteri e le modalità di predisposizione del Budget economico delle Amministrazioni Pubbliche in contabilità civilistica definendo inoltre gli

schemi di programmazione delle risorse che dovranno essere adottati dalle stesse amministrazioni a partire dalla predisposizione del Budget 2014.

In virtù quindi di quanto espresso nella Nota MISE 148123 del 12/09/2013 relativa alle istruzioni applicative del Budget Economico, le Camere di Commercio devono approvare entro il **31/12**, oltre agli allegati già previsti dal DPR 254/2005 i seguenti prospetti:

1. Preventivo Economico annuale- All. A al DPR 254/2005;
2. Il budget economico pluriennale redatto secondo lo schema dell'allegato 1 alla Nota MISE;
3. Il budget economico annuale redatto secondo lo schema dell'allegato 2 alla Nota MISE;
4. Budget Direzionale redatto secondo lo schema ALL-B DPR 254/2005;
5. Il prospetto delle previsioni di entrata e delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi, ai sensi dell'art. 9 c. 3 del Decreto 27/03/13;
6. Il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio redatto ai sensi dell'art. 19 D.lgs.91/2011 e secondo le linee dettate dal D.P.C.M del 18/09/2012.

Lavori preliminari alla stesura del Preventivo

Il budget economico pluriennale, così come quello annuale previsto dal D.M. 27/03/2013, considera un piano dei conti che non coincide con quello del regolamento di contabilità delle CCIAA. E' stato quindi necessario, in sede di predisposizione del documento contabile associare ad ogni vecchio conto, quello previsto dagli schemi in allegato al D.M. 27/03/2013. La relativa tabella di correlazione è riportata in allegato alla presente relazione di cui forma parte integrante. Il prospetto di uscite per missioni e programmi, redatto in termini di cassa ha reso necessario una riallocazione dei conti secondo la classificazione COFOG di II livello, anch'essa in allegato alla presente relazione.

Lo schema di Bilancio Preventivo 2020 di cui all'allegato A riporta, nella prima colonna (anno t-1), i valori consuntivi del Bilancio dell'anno precedente. E' stato quindi necessario procedere alla determinazione di un preconsuntivo al 31/12/2019, le cui operazioni possono essere scisse in varie fasi:

1. Chiusura di tutti i conti di costi/ ricavi e debiti/crediti al 31/10/2019;
2. Valutazione e determinazione in via previsionale dei costi e dei ricavi che avranno la loro manifestazione economica dal 01/11/2019 al 31/12/2019. La somma dei due dati ha determinato il valore prospettico del consuntivo 2019.

È necessario sottolineare che il Ministero del Tesoro con circolare n. 40 del 17/12/2007, stabilì che i tagli previsti dall'art. 1, cc. 9 e 10 della legge Finanziaria 2006 e dall'art. 27 della legge 248/2006 (c.d. decreto Bersani) relativi a: studi ed incarichi di consulenza, spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza, sono

volte a razionalizzare e comprimere le spese strumentali non strettamente connesse alla realizzazione della *mission* istituzionale dell'Ente od organismo pubblico. Pertanto tali limitazioni non si applicano alle spese promozionali.

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke extending to the right.A small, simple handwritten mark or signature, possibly a stylized letter or symbol.

ANALISI DELLA GESTIONE CORRENTE

La gestione corrente (proventi correnti per €38.211.385,54 – oneri correnti per €48.614.392,29) prevista per l'esercizio 2020 si chiude con un risultato della gestione corrente di € -10.403.006,75 e un disavanzo economico d'esercizio di € -7.310.006,75 per i quali si fornisce, qui di seguito, dettagliata composizione.

| | |
|---------------------------|------------------------|
| PROVENTI CORRENTI: | € 38.211.385,54 |
|---------------------------|------------------------|

| | |
|-----------------------------------|------------------------|
| Voce 310 - Diritto Annuale | € 27.693.424,00 |
|-----------------------------------|------------------------|

La circolare 3622/C del 5 febbraio 2009, approvata dalla commissione istituita dall'art. 74 del DPR 254/2005 per l'interpretazione e l'applicazione dei principi contabili contenuti nel regolamento, in coerenza con la natura e le funzioni dei soggetti disciplinati, afferma che:

“la Camera di Commercio rileva i proventi relativi al diritto annuale di competenza sulla base delle riscossioni avvenute nel corso dell'esercizio e iscrive l'importo del diritto annuale dovuto e non versato quale provento cui corrisponde un credito sulla base di alcuni criteri:

- *per le imprese inadempienti che pagano in misura fissa, sulla base degli importi determinati con il Decreto del Ministero dello sviluppo economico*
- *per le imprese inadempienti che pagano in base al fatturato, applicando l'aliquota di riferimento, ad un ammontare di fatturato pari alla media dei fatturati dichiarati dalle stesse imprese negli ultimi tre esercizi. Qualora la Camera di Commercio non disponga di tali informazioni, il diritto annuale dovuto viene determinato utilizzando, in via prudenziale, la misura del tributo corrispondente allo scaglione di fatturato più basso previsto dal decreto Ministeriale.”*

Sul diritto dovuto e non versato, di cui sopra, la Camera di Commercio rileva sanzioni e interessi moratori.

Relativamente all'applicazione delle sanzioni per tardivo o omesso versamento, esse vengono calcolate sull'importo dovuto da ciascun debitore (ogni operatore economico non in regola col versamento del tributo per l'anno 2020), nella misura della sanzione stabilita dal decreto ministeriale 27 gennaio 2001 n.54.

L'interesse moratorio è invece calcolato al tasso di interesse legale (0,8%) con maturazione giorno per giorno. La Camera di Commercio rileva il provento e il corrispondente credito calcolandolo sull'importo del diritto annuale dovuto e non versato e fino alla data di chiusura dell'esercizio. Gli interessi si calcolano e si imputano per competenza anno per anno fino alla data di emissione ruolo.

Fin qui sono stati esposti i riferimenti normativi che guidano l'Ente camerale nella previsione del provento di competenza. Si prosegue adesso con la spiegazione di come si è arrivati alla previsione per l'anno 2020. I due prospetti che seguono mostrano le due componenti del ricavo da diritto annuale da imputarsi al preventivo per l'anno 2020.

La prima componente (tabella 1) è data dall'incasso che si presume di realizzare nel corso dell'esercizio 2020 calcolato sulla base dei dati al 30/09/2019, mentre, la seconda componente del ricavo (tabella 2) è data dal presunto credito vantato verso gli operatori inadempienti, calcolato sulla stessa base dati. Su questo credito si calcolano sanzioni e interessi come sopra detto. La Camera di Commercio di Napoli, si avvale dei dati forniti della società Infocamere, la quale ha comunicato le seguenti risultanze ai fini del preventivo 2020.

Tabella 1. - Prima componente di ricavo, incassi risultanti al 30/09/2019

| CCIAA di NAPOLI | | | | | | |
|---|--------|------------------|-------|------------------|-----------------|---------------------|
| 30 settembre 2019 | | | | | | |
| Preventivo esercizio 2020/Preconsuntivo esercizio 2019 | | | | | | |
| Incassi 2019 con esclusione di imprese Inibite, Fallite, Cessate, Regolarizzate | | | | | | |
| | | | | | | |
| IMPRESE INDIVIDUALI E IMPRESE IN SEZIONE SPECIALE | | | | | | |
| | Sedi | Sedi Neoiscritte | U.L. | U.L. Neoiscritte | U.L. Fuori Prov | Tot. Importo Pagato |
| TOTALE | 42.974 | 4.366 | 2.516 | 513 | 181 | 2.607.521,90 |
| | | | | | | |
| SOCIETA SEMPLICI NON AGRICOLE | | | | | | |
| | Sedi | Sedi Neoiscritte | U.L. | U.L. Neoiscritte | U.L. Fuori Prov | Tot. Importo Pagato |
| TOTALE | 63 | 6 | 2 | 0 | 0 | 8.012,59 |
| | | | | | | |
| SOCIETA IN SEZIONE SPECIALE EX ART. 16 DL 96/2001 | | | | | | |
| | Sedi | Sedi Neoiscritte | U.L. | U.L. Neoiscritte | U.L. Fuori Prov | Tot. Importo Pagato |
| TOTALE | 2 | 0 | 1 | 0 | 1 | 264,48 |
| | | | | | | |
| UNITA LOCALI ESTERE | | | | | | |
| | Sedi | Sedi Neoiscritte | U.L. | U.L. Neoiscritte | U.L. Fuori Prov | Tot. Importo Pagato |
| TOTALE | 0 | 0 | 30 | 12 | 16 | 3.114,09 |
| | | | | | | |
| SOCIETA SEMPLICI AGRICOLE | | | | | | |
| Classe Fatturato | Sedi | Sedi Neoiscritte | U.L. | U.L. Neoiscritte | U.L. Fuori Prov | Tot. Importo Pagato |
| TOTALE | 54 | 3 | 4 | 2 | 3 | 4.047,04 |
| | | | | | | |
| IMPRESE INDIVIDUALI IN SEZIONE ORDINARIA | | | | | | |
| | Sedi | Sedi Neoiscritte | U.L. | U.L. Neoiscritte | U.L. Fuori Prov | Tot. Importo Pagato |
| TOTALE | 125 | 8 | 11 | 2 | 2 | 11.661,34 |

| SOGGETTI REA | | | | | | |
|-------------------------------------|--------|------------------|--------|------------------|-----------------|----------------------|
| | Sedi | Sedi Neoiscritte | U.L. | U.L. Neoiscritte | U.L. Fuori Prov | Tot. Importo Pagato |
| TOTALE | 345 | 45 | 87 | 8 | 5 | 11.347,32 |
| SOCIETA IN SEZIONE ORDINARIA | | | | | | |
| | Sedi | Sedi Neoiscritte | U.L. | U.L. Neoiscritte | U.L. Fuori Prov | Tot. Importo Pagato |
| 0 - 100000 | 21.042 | 5.390 | 3.992 | 1.921 | 974 | 3.396.022,74 |
| > 100000 - 250000 | 7.515 | 0 | 2.361 | 248 | 295 | 1.028.520,86 |
| > 250000 - 500000 | 4.997 | 0 | 2.048 | 205 | 267 | 781.067,95 |
| > 500000 - 1000000 | 3.919 | 0 | 2.140 | 189 | 317 | 733.145,60 |
| > 1000000 - 10000000 | 5.594 | 0 | 4.623 | 472 | 990 | 1.891.673,28 |
| > 10000000 - 35000000 | 569 | 0 | 1.091 | 101 | 456 | 636.523,87 |
| > 35000000 - 50000000 | 76 | 0 | 250 | 28 | 143 | 147.866,19 |
| OLTRE 50000000 | 116 | 0 | 2.359 | 248 | 2.052 | 536.823,11 |
| Totale | 43.828 | 5.390 | 18.864 | 3.412 | 5.494 | 9.151.643,60 |
| | | | | | TOTALE | 11.797.612,36 |

Tabella 2. - Seconda componente di ricavo, credito risultante al 30/09/2019

| CCIAA di NAPOLI | | | | | | | | |
|--|--------|------------------|-------|------------------|-----------------|---------------------|--------------|--|
| 30 settembre 2019 | | | | | | | | |
| Preventivo esercizio 2020/Preconsuntivo esercizio 2019 | | | | | | | | |
| Credito 2019 con esclusione di imprese Inibite, Fallite, Cessate, Regularizzate | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| IMPRESE INDIVIDUALI E IMPRESE IN SEZIONE SPECIALE | | | | | | | | |
| | Sedi | Sedi Neoiscritte | U.L. | U.L. Neoiscritte | U.L. Fuori Prov | Tot. Importo Dovuto | Sanz. al 30% | Interessi dal 01/07/2019 al 31/12/2019 |
| TOTALE | 82.587 | 3.054 | 3.872 | 128 | 478 | 4.579.546,00 | 1.373.863,80 | 19.865,21 |
| SOCIETA SEMPLICI NON AGRICOLE | | | | | | | | |
| | Sedi | Sedi Neoiscritte | U.L. | U.L. Neoiscritte | U.L. Fuori Prov | Tot. Importo Dovuto | Sanz. al 30% | Interessi dal 01/07/2019 al 31/12/2019 |
| TOTALE | 80 | 2 | 1 | 0 | 0 | 9.864,00 | 2.959,20 | 42,75 |

| SOCIETA IN SEZIONE SPECIALE EX ART. 16 DL 96/2001 | | | | | | | | |
|--|--------|------------------|--------|------------------|-----------------|---------------------|--------------|--|
| | Sedi | Sedi Neoiscritte | U.L. | U.L. Neoiscritte | U.L. Fuori Prov | Tot. Importo Dovuto | Sanz. al 30% | Interessi dal 01/07/2019 al 31/12/2019 |
| TOTALE | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 120,00 | 36,00 | 0,52 |
| UNITA LOCALI ESTERE | | | | | | | | |
| | Sedi | Sedi Neoiscritte | U.L. | U.L. Neoiscritte | U.L. Fuori Prov | Tot. Importo Dovuto | Sanz. al 30% | Interessi dal 01/07/2019 al 31/12/2019 |
| TOTALE | 0 | 0 | 107 | 6 | 9 | 7.392,00 | 2.217,60 | 32,48 |
| SOCIETA SEMPLICI AGRICOLE | | | | | | | | |
| Classe Fatturato | Sedi | Sedi Neoiscritte | U.L. | U.L. Neoiscritte | U.L. Fuori Prov | Tot. Importo Dovuto | Sanz. al 30% | Interessi dal 01/07/2019 al 31/12/2019 |
| TOTALE | 30 | 0 | 2 | 0 | 2 | 1.824,00 | 547,20 | 7,90 |
| IMPRESE INDIVIDUALI IN SEZIONE ORDINARIA | | | | | | | | |
| | Sedi | Sedi Neoiscritte | U.L. | U.L. Neoiscritte | U.L. Fuori Prov | Tot. Importo Dovuto | Sanz. al 30% | Interessi dal 01/07/2019 al 31/12/2019 |
| TOTALE | 259 | 13 | 38 | 3 | 14 | 33.600,00 | 10.080,00 | 145,69 |
| SOGGETTI REA | | | | | | | | |
| | Sedi | Sedi Neoiscritte | U.L. | U.L. Neoiscritte | U.L. Fuori Prov | Tot. Importo Dovuto | Sanz. al 30% | Interessi dal 01/07/2019 al 31/12/2019 |
| TOTALE | 1.001 | 11 | 214 | 12 | 144 | 18.240,00 | 5.472,00 | 81,06 |
| SOCIETA IN SEZIONE ORDINARIA | | | | | | | | |
| | Sedi | Sedi Neoiscritte | U.L. | U.L. Neoiscritte | U.L. Fuori Prov | Tot. Importo Dovuto | Sanz. al 30% | Interessi dal 01/07/2019 al 31/12/2019 |
| 0 - 100000 | 75.773 | 248 | 12.652 | 407 | 2.521 | 9.425.460,00 | 2.827.638,00 | 40.791,83 |
| > 100000 - 250000 | 5.498 | 0 | 1.963 | 36 | 319 | 707.544,00 | 212.263,20 | 3.058,06 |
| > 250000 - 500000 | 3.430 | 0 | 1.669 | 28 | 327 | 503.126,70 | 150.938,01 | 2.192,62 |
| > 500000 - 1000000 | 2.426 | 0 | 1.446 | 32 | 283 | 416.128,20 | 124.838,46 | 1.816,38 |
| > 1000000 - 10000000 | 2.746 | 0 | 2.348 | 60 | 549 | 589.989,60 | 176.996,88 | 2.579,16 |
| > 10000000 - 35000000 | 123 | 0 | 233 | 8 | 71 | 110.871,00 | 33.261,30 | 483,02 |
| > 35000000 - 50000000 | 12 | 0 | 27 | 0 | 18 | 20.268,00 | 6.080,40 | 88,32 |
| OLTRE 50000000 | 11 | 0 | 75 | 3 | 72 | 27.711,00 | 8.313,30 | 120,64 |

| | | | | | | | | |
|--------|--------|-----|--------|-----|-------|----------------|-----------------|------------------|
| Totale | 90.019 | 248 | 20.413 | 574 | 4.160 | 11.801.098,50 | 3.540.329,55 | 51.130,03 |
| | | | | | | DIRITTO | SANZIONI | INTERESSI |
| | | | | | | 16.451.684,50 | 4.935.505,35 | 71.305,64 |

Considerazioni apportate ai dati forniti dalla società InfoCamere sepa:

Con l'ottica di migliorare sempre più le stime sul diritto annuale, la CCIAA di Napoli, ha utilizzato il dato del diritto annuale non incassato al 30-settembre 2019, considerando lo scorporo dell'80%, per il mancato incremento del 20%, non più risultante nel 2020,

| | |
|----------------------------|-------------------|
| Credito | |
| Diritto | 12.078.431 |
| Sazioni | 3.655.927 |
| Interessi | 58.538 |
| Totale | 15.792.895 |
| | |
| Incasso | 11.920.528 |
| | |
| Ricalcolo interessi | 215.838 |
| | |
| Totale Provento | 27.713.423 |

LA SVALUTAZIONE DEL CREDITO

Riprendendo il Principio contabile camerale C.M. 3622/C, Documento 3, punto 1.4.4 si espone il criterio alla base del calcolo della svalutazione del credito 2016.

“ ... L'importo che rileva la presumibile perdita su crediti da accantonare annualmente al fondo svalutazione crediti è stabilito applicando all'ammontare del valore nominale dei crediti derivanti da diritto annuale sanzioni e interessi, di cui ai punti 1.2.1), 1.2.2) e 1.2.3) ,la percentuale media di mancata riscossione degli importi del diritto relativi alle ultime due annualità per le quali si è proceduto all'emissione dei ruoli esattoriali; la percentuale è calcolata al termine dell'anno successivo alla loro emissione ”

Il criterio sopra richiamato porta quindi ad una nuova determinazione delle percentuali di svalutazione del credito. Di seguito, in tabella 5, si illustra il calcolo della percentuale di svalutazione del credito del Diritto Annuale 2020.

Tabella 5. – Svalutazione del credito

| ANNO | TIPOLOGIA | TOTALE | INCASSI | % RISC. | % MANCATA RISC. |
|------|-----------|---------------|--------------|---------|-----------------|
| 2015 | Diritto | 12.112.655,26 | 516.345,83 | 4,26% | 95,74% |
| 2014 | Diritto | 17.939.438,92 | 1.146.243,32 | 6,39% | 93,61% |
| | | | | | 94,68% |
| 2015 | Sanzione | 1.897.695,02 | 158.987,38 | 8,38% | 91,62% |
| 2014 | Sanzione | 2.924.175,09 | 313.534,66 | 10,72% | 89,28% |
| | | | | | 90,45% |
| 2015 | Interessi | 104.313,69 | 4.569,09 | 4,38% | 95,62% |
| 2014 | Interessi | 234.799,10 | 14.853,05 | 6,33% | 93,67% |
| | | | | | 94,65% |

Le annualità prese a base del predetto calcolo per la svalutazione del credito 2020 sono quelle relative al 2014 e 2015. Tale considerazione è la medesima di quanto fatto nell'ultimo consuntivo appena approvato. Infatti, le percentuali di svalutazioni riassunte si possono riassumere come di seguito:

| | SVALUTAZIONE CREDITO PRESUNTO AL 31/12/2020 | % DI SVALUTAZIONE APPLICATA |
|---------------|--|--|
| DIRITTO | 11.435.254 | 94,68% |
| SANZIONI | 3.306.786 | 90,45% |
| INTERESSI | 259.683 | 94,65% |
| TOTALE | 15.001.723 | |

| | |
|---------------------------------------|-----------------------|
| Voce 311 Diritti di segreteria | € 9.824.000,00 |
|---------------------------------------|-----------------------|

Il calcolo dei diritti di segreteria per gli anni 2019/2020 è stato uniformato alla prudenziale valutazione dei proventi in applicazione dell'art. 2, comma 2 D.P.R. 254/2005.

I proventi dell'anno 2020 sono stati determinati sommando le seguenti poste:

- ricavo per diritti manifestatosi al 31/10/2019: dai dati contabili e finanziari registrati;
- valutazione prudenziale del probabile introito al 31/12/2019: analisi delle serie storiche 2014/2019;

| | |
|---|---------------------|
| Voce 312 Contributi trasferimenti ed altre entrate | € 483.500,00 |
|---|---------------------|

| 312000 Diritti e contributi di Gestione Esami CDC P002 € 35.000,00-P003 € 30.000,00 | |
|--|-----------------|
| 2019 | 2020 |
| € 65.000 | € 65.000 |

Lo stanziamento previsto per il 2020 non subisce variazioni rispetto alla previsione 2019. Nel conto sopra esposto istituito dal 2019 su richiesta del Dirigente dell'Area Anagrafe economica e della posizione Organizzativa, confluiranno tutti i diritti e contributi incassati dagli utenti per partecipare alle varie sessioni di esame indette dalla Camera di Commercio di Napoli.

| 312100 RIMBORSI E RECUPERI DIVERSI -I001 | |
|---|---------------------|
| 2019 | 2020 |
| € 50.000,00 | €. 15.000,00 |

Lo stanziamento 2020 subisce un decremento rispetto alla previsione 2019 e viene determinato in base all'andamento degli anni precedenti e alla circostanza che il conto, diversamente dal momento della sua istituzione, raccoglie oggi solo poste residuali.

| 312102 RIMBORSI SPESE PERSONALE COMANDATO-L001 | |
|---|---------------|
| 2019 | 2020 |
| € 0,00 | € 0,00 |

Nel 2020 non è stato previsto nulla nel conto sopra esposto.

| 312105 RECUPERI DA ALBO SMALTITORI P003 | |
|--|---------------------|
| 2019 | 2020 |
| € 150.000,00 | € 150.000,00 |

L'importo iscritto nel 2020 è stato mantenuto invariato rispetto al 2019 sulla base dell'andamento degli ultimi tre anni.

In tale voce sono inclusi gli incassi derivanti dal riconoscimento di rimborsi alla Camera di Commercio per le spese sostenute e documentate relative alla gestione e funzionamento dell'Albo Smaltitori. Tali rendicontazioni andranno al Ministero dell'Ambiente, per il tramite di Unioncamere.

| 312106 RIMBORSI COFNZ.COMUN.MIN. 0001 | |
|--|----------------------|
| 2019 | 2020 |
| € 0,00 | €. 113.500,00 |

Nel conto sopra esposto per il 2020 sono state previste le iniziative cofinanziate da Unioncamere per un importo di € 113.500. A Preventivo 2019 non era stato previsto nulla, mentre in Assestamento era stato allocato l'importo di € 156.000,00 per iniziative cofinanziate deliberate in corso d'anno.



| 312107 AFFITTI ATTIVI I001 | |
|-----------------------------------|----------------------|
| 2019 | 2020 |
| € 130.000,00 | €. 130.000,00 |

Lo stanziamento non subisce variazioni rispetto alla previsione 2019 e si riferisce alle entrate per il fitto dei locali dell'Unioncamere Campania, Consorzio Promos Ricerche, nonché per i box ceduti in locazione agli operatori economici alla Borsa Merci. A questi si aggiunge il fitto dei locali posti a piano ammezzato della sede camerale dati in locazione alla Banca Popolare di Bari.

| | |
|--|---------------------|
| Voce 313 Proventi da gestione di beni e servizi | € 155.000,00 |
|--|---------------------|

La previsione di entrata si riferisce agli incassi per servizi commerciali, quali la vendita di Smart card, carta filigranata, bollini e carnet ATA, nonché ai ricavi derivanti dalla attività commerciale dell'Ufficio Metrico e della Camera di Conciliazione istituita presso l'Ente.

| | |
|--|--------------------|
| Voce 314 Variazione delle rimanenze | € 55.461,54 |
|--|--------------------|

ONERI CORRENTI

| | |
|-------------------------------|------------------------|
| TOTALE ONERI CORRENTI: | € 48.614.392,29 |
|-------------------------------|------------------------|

| | |
|---------------------------|-----------------------|
| Voce 320 Personale | € 4.946.758,50 |
|---------------------------|-----------------------|

La voce comprende le Competenze al personale, gli Oneri sociali, l'Accantonamento al T.F.R e I.A, e altri costi di seguito indicata in maniera dettagliata.

Tali dati sono stati allineati, dall'Ufficio, alla microstruttura organizzativa approvata con Determinazione Commissariale n. 53 del 20.06.2017.

In particolare:

| 3210 COMPETENZE AL PERSONALE | |
|-------------------------------------|-----------------------|
| 2019 | 2020 |
| € 3.836.360,69 | € 3.711.652,73 |

Si segnala, al riguardo, che le previsioni sono state effettuate seguendo il criterio del metodo reale e, comunque prudentiale, in armonia con i principi di bilancio. Nell'ambito del conto in parola trovano collocazione le consuete voci, come di seguito indicate:

| 321000 RETRIBUZIONE ORDINARIA | |
|--------------------------------------|-----------------------|
| 2019 | 2020 |
| € 2.144.078,72 | € 2.122.703,27 |

L'importo stanziato è stato trasmesso dal Responsabile dell'Area Personale ed è calcolato in base alla spesa da sostenere per il personale in servizio. In tale importo è stata prevista l'assunzione di n.13 unità : n. 7 categoria C, n. 3 categoria D e n.3 Dirigenti, e si è tenuto presente dei pensionamenti che sono avvenuti nell'anno 2019 e che avverranno nel 2020.

| 321003 RETRIBUZIONE STRAORDINARIA | |
|--|---------------------|
| 2019 | 2020 |
| € 204.270,00 | € 204.270,00 |

La retribuzione dello Straordinario è stata effettuata utilizzando il fondo dello straordinario consolidato.

| 321008 Retribuzione di posizione e di risultato | |
|--|---------------------|
| 2019 | 2020 |
| € 158.846,97 | € 158.846,97 |

Nel conto sopra esposto è stata imputata la risorsa delle retribuzioni di posizione e di risultato delle Posizioni organizzative come da Art. 15 comma 5 e art. 67 comma 1 CCNL delle Funzioni Locali del 21.05.2018.

| 321012 INDENNITA' VARIE AL PERSONALE | |
|---|---------------------|
| 2019 | 2020 |
| € 1.030.000,00 | € 926.667,15 |

L'importo è stanziato per remunerare il salario accessorio di cui di cui agli art. 67 comma 1, 2, 3, art.68 comma 1 del CCNL del Comparto Funzioni Locali del 21.05.2018, così come comunicato dall'Ufficio Personale con mail del 04.12.2019.

| 321014 RETRIBUZIONE DI POSIZIONE DIRIGENTI | |
|---|---------------------|
| 2019 | 2020 |
| € 302.665,00 | € 302.665,34 |

La previsione relativa al Fondo per il personale di qualifica dirigenziale per l'anno 2020 è pari a € 302.665,34. E' stato riconfermato l'importo stanziato nel 2019.

| 321018 RECUPERO STIPENDIALE MALATTIE | |
|---|---------------------|
| 2019 | 2020 |
| - € 3.500,00 | - € 3.500,00 |

Il capo II, titolo terzo, della legge 133/2008, art. 71 comma 1, stabilisce che per periodi di assenza per malattia di qualunque durata, ai dipendenti delle Pubbliche Amministrazioni di cui all'art. 1 comma 2 del decreto legislativo 30 marzo 2001 n. 165, nei primi dieci giorni di assenza è corrisposto il trattamento economico fondamentale con esclusione di ogni indennità o emolumento comunque denominato, avente carattere fisso o continuativo, nonché ogni altro trattamento economico. E' stato confermato l'importo stanziato nel 2019.



| 3220 ONERI SOCIALI | |
|---------------------------|---------------------|
| 2019 | 2020 |
| € 936.332,88 | € 952.522,05 |

Gli oneri previdenziali si suddividono come di seguito specificato:

| 322000 ONERI PREVIDENZIALI | |
|-----------------------------------|---------------------|
| 2019 | 2020 |
| € 871.738,85 | € 887.661,44 |

Il calcolo degli oneri previdenziali è stato effettuato in base alle consistenze retributive di cui sopra.

| 322001 Oneri previdenziali Personale cessato | |
|---|--------------------|
| 2019 | 2020 |
| € 50.000,00 | € 50.000,00 |

Lo stanziamento 2020 non subisce variazioni rispetto a quanto stanziato nel 2019. Su richiesta del Servizio Personale dal 2019 è stato istituito il conto sopra esposto a seguito di richieste da parte dell'Inps di Oneri previdenziali da pagare per il Personale cessato dal servizio.

| 322003 INAIL DIPENDENTI | |
|--------------------------------|--------------------|
| 2019 | 2020 |
| € 14.594,03 | € 14.860,61 |

Lo stanziamento per l'anno 2020 è in linea con quanto previsto per l'anno 2019.

| 3230 ACCANTONAMENTI I.A. -T.F.R. | |
|---|---------------------|
| 2019 | 2020 |
| € 183.151,03 | € 154.583,72 |

L'importo stanziato nell'anno 2020 è stato comunicato dall' Area Personale. Nel dettaglio tale voce si suddivide in:

| 323002 ACCANTONAMENTO T.F.R. | |
|-------------------------------------|--------------------|
| 2019 | 2020 |
| € 25.728,00 | € 32.163,65 |

Lo stanziamento 2020 subisce un leggero incremento rispetto al preventivo 2019, in quanto si considerano anche i costi relativi alle previste nuove assunzioni .

| 323003 ACCANTONAMENTO I.A. | |
|-----------------------------------|---------------------|
| 2019 | 2020 |
| € 152.423,03 | € 117.420,07 |

Lo stanziamento 2020 subisce un decremento rispetto alla previsione 2019 a seguito dei pensionamenti intervenuti nell'anno.

Tale importo afferisce gli Accantonamenti per Indennità di anzianità per il personale camerale assunto prima del 1° gennaio 2001 .

| 3240 ALTRI COSTI DEL PERSONALE | |
|---------------------------------------|---------------------|
| 2019 | 2020 |
| € 478.000,00 | € 128.000,00 |

Lo stanziamento 2020 subisce un decremento rispetto alla previsione 2019, che comprendeva oneri derivanti dalla ipotesi di personale in comando da altri Enti, mentre per l'anno 2020 sono previste nuove assunzioni.

| 324000 INTERVENTI ASSISTENZIALI CDC L001 | |
|---|--------------------|
| 2019 | 2020 |
| € 42.000,00 | € 42.000,00 |

Lo stanziamento 2020 non subisce variazioni rispetto alla previsione 2019 ed è relativo ai costi da sostenere per gli interventi assistenziali a favore del personale (Cassa Mutua).

| 324003 SPESE PERSONALE DISTACCATO CDC L001 | |
|---|--------------------|
| 2019 | 2020 |
| € 10.000,00 | € 10.000,00 |

Lo stanziamento è relativo alla ripartizione degli oneri per il personale delle Camere di Commercio Italiane distaccato al Ministero dello Sviluppo Economico e resta invariato rispetto alla previsione 2019.

| 324006 ALTRE SPESE PER IL PERSONALE CDC L001 | |
|---|-------------------|
| 2019 | 2020 |
| € 5.000,00 | € 5.000,00 |

Lo stanziamento previsto assicura gli adempimenti necessari per l'obbligatorietà delle visite fiscali per i gg. successivi e precedenti ai festivi previsto dal D.lgs 30 marzo 2001 n. 165 comma 5 dell'art. 55 septies (modificato dall' Art. 16 comma 9 del DL 98/11 convertito con modificazioni nella legge 111/11) e resta invariato rispetto alla previsione 2019.

| 324009 CONCORSO SPESE PERSONALE UPICA DISTACCATO M.A.P. CDC L001 | |
|---|--------------------|
| 2019 | 2020 |
| € 15.000,00 | € 15.000,00 |

Lo stanziamento afferisce alla ripartizione degli oneri per il personale UPICA distaccato al Ministero dello Sviluppo Economico e resta invariato rispetto alla previsione 2019.

| 324022 CONCORSO SPESE PERSONALE IN DISTACCO CDC L001 | |
|---|-------------------|
| 2019 | 2020 |
| € 6.000,00 | € 6.000,00 |

Lo stanziamento 2020 non subisce variazioni rispetto alla previsione 2019 ed è relativo alla quota derivante dalla ripartizione degli oneri, effettuata da Unioncamere tra i costi del personale in distacco sindacale nazionale.

| 324024 SPESE PERSONALE COMANDATO CDC L001 | |
|--|--------------------|
| 2019 | 2020 |
| € 400.000,00 | € 50.000,00 |

Lo stanziamento afferisce gli oneri relativi al personale in comando e subisce un decremento rispetto alla previsione 2019 in quanto l'Ente, per il 2020, ha previsto l'assunzione di n. 13 unità in sostituzione del personale in comando previsto nel 2019.

| | |
|-------------------------------|------------------------|
| Voce 325 Funzionamento | € 12.436.508,84 |
|-------------------------------|------------------------|

| 3250 PRESTAZIONE DI SERVIZI | |
|------------------------------------|-----------------------|
| 2019 | 2020 |
| € 7.367.925,10 | € 7.891.094,67 |

Le previsioni tengono conto delle disposizioni del D.L. n. 95 del 06 luglio 2012” Disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica . “**spending review**”, convertito in legge n. 135 del 07 agosto 2012, che vanno ad aggiungersi alle norme di contenimento della spesa pubblica già in essere; che contempla una riduzione di spesa su gran parte dei consumi intermedi, pari al 10% del costo sostenuto nel 2010 sulle spese preventivate al 6 luglio 2013 così come riportato nella nota del Ministero dello Sviluppo Economico n. 218482 del 22/10/2013. Il D.L 66/2014 incrementa tale percentuale di riduzione di un ulteriore 5%. Si richiama l’attenzione sul *modus operandi* dell’ufficio ragioneria che nella definizione dei singoli stanziamenti di spesa 2020 ha tenuto conto sia del dato storico che delle nuove necessità pervenutegli dai settori dell’Ente e dai controlli effettuati. Per il commento puntuale si rimanda all’allegato sulla applicazione dei limiti di spesa.

La spesa dei costi comuni da allocare nel Preventivo 2020 sono stati trasmessi dal Responsabile del Servizio Provveditorato con mail del 25/11/2019.

| 325000 ONERI TELEFONICI – I003 (Costi Comuni) | |
|--|--------------------|
| 2019 | 2020 |
| € 60.000,00 | € 40.000,00 |

Lo stanziamento 2020 subisce un decremento rispetto a quanto previsto nel 2019 in riferimento ai dati consolidati ad ottobre 2019.

| 325002 SPESE CONSUMO ACQUA ED ENERGIA ELETTRICA – I003 (Costi Comuni) | |
|--|---------------------|
| 2019 | 2020 |
| € 280.000,00 | € 280.000,00 |

Lo stanziamento 2020 non subisce variazioni rispetto a quanto previsto per l’anno 2019.

| 325006 ONERI RISCALDAMENTO E CONDIZIONAMENTO –I003 (Costi Comuni) | |
|--|--------------------|
| 2019 | 2020 |
| € 50.000,00 | € 50.000,00 |

Lo stanziamento 2020 non subisce variazioni rispetto a quanto previsto per l'anno 2019.

Il servizio pulizia, facchinaggio, vigilanza e manutenzione ordinaria è affidato alla Tecnoservicecamere, con determina del Commissario Straordinario n. 69 del 08/06/2016 con scadenza quadriennale. Tale affidamento è stato modificato con Determina del Commissario Straordinario n. 68 del 26/07/2017 a seguito della chiusura della sede del Centro Direzionale .

Di seguito il dettaglio:

| 325010 – ONERI PULIZIA LOCALI E FACCHINAGGIO – I003 (Costi Comuni) | |
|---|----------------------|
| 2019 | 2020 |
| € 680.000,00 | €. 680.000,00 |

| <u>PRESTAZIONI</u> | <u>CANONE MENSILE</u> | <u>CANONE ANNUO</u> |
|--|---------------------------|-------------------------|
| SERVIZI DI PULIZIA GIORNALIERA E PERIODICA | 39.945,67 | 479.348,04 |
| COORDINAMENTO PULIZIA | 2.698,90 | 32.386,80 |
| SERVIZIO DI FACCHINAGGIO | 11.786,18 | 141.434,16 |
| COORDINAMENTO FACCHINAGGIO | 795,26 | 9.543,12 |
| CONTO 325010 PULIZIA E FACCHINAGGIO | | € 662.712,12 |
| FORNITURA MATERIALE IGIENICO ED EXTRA | | 17.287,88 |
| TOTALI | | € 680.000,00 |

| 325011 – Spese per utilizzo sale –I002 Commerciale | |
|---|--------------------|
| 2019 | 2020 |
| € 10.000,00 | € 10.000,00 |

Lo stanziamento 2020 non subisce variazioni rispetto a quello previsto nell'anno 2019. In tale conto va imputato il costo per le spese dell'utilizzo delle sale date in locazione che viene rimborsato interamente. Infatti nei proventi, alla voce Gestione Servizi c'è il conto 313004 " Ricavi per concessione in uso di sale " e il conto 313014 " Ricavo per servizi aggiuntivi utilizzo sale" .

| 325013 – ONERI DI VIGILANZA –I003 (Costi Comuni) | |
|---|---------------------|
| 2019 | 2020 |
| € 380.000,00 | € 901.000,00 |

L'importo stanziato per l'anno 2020, per volontà dell'Organo politico d'intesa con il Segretario Generale, subisce un incremento rispetto alla stanziamento 2019, per garantire una sorveglianza puntuale e continuativa H24 ai beni presenti presso le due sedi camerali: Via S. Aspreno e Corso Meridionale. In particolar modo, è stato previsto in fase di programmazione degli acquisti di beni e servizi nel programma biennale 2020-2021 di acquisire un servizio di vigilanza armata H24 (composta da 1 unità presso ogni sede). In aggiunta al suddetto servizio è stata espressa la volontà di sostituire, a partire dal mese di giugno 2020, l'attuale servizio di portierato con uno stesso servizio armato presso le due sedi.

| 325020 ONERI PER MANUTENZIONE ORDINARIA BENI MOBILI –I003 (Costi Comuni) | |
|---|---------------------|
| 2019 | 2020 |
| € 77.000,00 | €. 77.000,00 |

Lo stanziamento previsto per l'anno 2020 è rimasto inalterato rispetto a quanto previsto per l'anno 2019.

Sono previste spese per:

| | |
|---|--------------------|
| Manutenzione orologi marcatempo | € 3.000,00 |
| Canoni manutenzione bollatrici | € 2.200,00 |
| manutenzione fotocopiatrici e fax | € 14.000,00 |
| manutenzione hardware + PC e stampanti e oneri di manutenzione ordinaria non previsti nel contratto | € 57.800,00 |
| TOTALE | € 77.000,00 |

| 325023 – ONERI PER MANUTENZIONE ORDINARIA IMPIANTI –I003 (Costi Comuni) | |
|--|----------------------|
| 2019 | 2020 |
| € 403.000,00 | €. 403.000,00 |

Lo stanziamento per l'anno 2020 è rimasto inalterato rispetto a quanto previsto per l'anno 2019.

Segue dettaglio:

| | PRESTAZIONI | Costo annuo complessivo | Costo Mensile |
|---|---|-------------------------|--------------------|
| A | Presidio, reperibilità, gestione e coordinamento, programmazione attività di manutenzione e servizi | 177.364,92 | 14.780,41 |
| D | Coordinamento per attività di gestione, conduzione e manutenzione impianti | 12.024,00 | 1.002,00 |
| | Totale | € 189.388,92 | € 15.782,41 |
| | | | |

A tale importi vanno aggiunti tutti i costi di manutenzione ordinaria impianti ed extra canoni.

| 325030 ONERI PER ASSICURAZIONI – I003-ISTITUZIONALE (Costi Comuni) | |
|---|--------------------|
| 2019 | 2020 |
| € 48.000,00 | € 48.000,00 |

Lo stanziamento per l'anno 2020 è rimasto inalterato rispetto a quanto previsto per l'anno 2019.

L'importo stanziato è stato comunicato dal Dirigente dell'Area Gestione Risorse, sulla base della stima effettuata dal broker sugli immobili da sottoporre a tutela e delle attuali condizioni di mercato.

| 325030 ONERI PER ASSICURAZIONI --COMMERCIALE CDC I003 | |
|--|-------------------|
| 2019 | 2020 |
| € 1.600,00 | € 1.600,00 |

Lo stanziamento per l'anno 2020 è rimasto inalterato rispetto a quanto previsto per l'anno 2019.

L'importo è relativo alla copertura assicurativa per l'Ufficio Conciliazione.

| 325040 ONERI CONSULENTI ED ESPERTI CDC M001 | |
|--|-------------------|
| 2019 | 2020 |
| € 4.721,00 | € 4.721,00 |

A partire dall'anno 2011 la spesa annua per studi ed incarichi di consulenza, sostenuta dalle pubbliche amministrazioni di cui al comma 3 dell'art.1 della legge del 31/12/2009 n. 196, non

può essere superiore al 20% di quella sostenuta nell'anno 2009. L'art.1 comma 322 legge 27/12/2013 prevede la possibilità di variazioni compensative tra i vari capitoli di spesa sottoposte alle vigenti normative sui limiti, pertanto lo stanziamento non subisce variazioni rispetto a quello previsto per l'anno 2019.

| 325041 ALTRI INCARICHI CDC I003 (Costi Comuni) | |
|---|--------------------|
| 2019 | 2020 |
| € 30.000,00 | € 32.000,00 |

Lo stanziamento 2020 è in linea con quanto previsto nel 2019 con un leggero incremento. Ai sensi della circolare M.A.P. n. 557368 del 12/10/04 sono escluse dai tagli di spesa, quelle prestazioni rese prevalentemente nella forma delle collaborazioni coordinate e continuative, con le quali l'Ente si assicura lo svolgimento diretto di attività funzionali all'ufficio o servizio presso cui il soggetto esterno è chiamato a collaborare. Rientrano in tale tipologia: gli incarichi nel settore della sicurezza sui luoghi di lavoro.

| CDC | DESCRIZIONE | IMPORTO |
|------------|---|--------------------|
| I003 | Sorveglianza Sanitaria | 10.000,00 |
| I003 | Affidamento alla società Tecnoservicecamere s.c.p.a per gli adempimenti del servizio di Prevenzione e protezione, previsti dal D.Lgs 81/2008 e servizio di sorveglianza sanitaria | 22.000,00 |
| | TOTALE | € 32.000,00 |

| 325043 ONERI LEGALI | |
|----------------------------|---------------------|
| 2019 | 2020 |
| € 307.000,00 | € 250.000,00 |

Lo stanziamento 2020 subisce un decremento rispetto a quanto previsto nel 2019, come di seguito specificato:

| | | | |
|---------------|---|----------|-------------|
| 500 Ricorsi | Commissione Tributaria Provinciale e Reg. | € 100,00 | € 50.000,00 |
| 600 Incarichi | Tribunali dislocati sul Territorio | € 133,33 | € 80.000,00 |

Inoltre, agli incarichi sopra esposti va aggiunto per il 2020 la risorsa di €120.000,00 per controversie innanzi a Giudici del Lavoro, Tribunale Amministrativo Regionale, Sezioni Penali.

La previsione 2020 è stata effettuata sulla base di quanto richiesto dal Dott. Raffaele Sinno Responsabile dell'Ufficio Legale con protocollo n. 6318 del 25.11.2019.



| 325044 SPESE BANCARIE | |
|------------------------------|------------------|
| 2019 | 2020 |
| € 500,00 | €. 500,00 |

Lo stanziamento 2020 non subisce variazioni rispetto a quanto previsto per l'anno 2019.

| 325050 SPESE AUTOMAZIONE SERVIZI | |
|---|------------------------|
| 2019 | 2020 |
| € 1.170.428,00 | €. 1.259.242,00 |

Lo stanziamento 2020 subisce un incremento rispetto a quanto previsto a preventivo 2019. La determinazione della spesa per automazione dei servizi si riferisce ai canoni dei vari uffici come da richieste dei Dirigenti. Qui di seguito il dettaglio per CdC:

| CONTO 325050 ANNO 2020 | |
|--|-------------------|
| AREA SEGRETARIO GENERALE | |
| UFFICIO LEGALE CDC H002 | |
| WOLTERS KLUVER ITALIA SRL-SERVIZIOSOFTWARE"SUITE UFFICIO LEGALE2020 | 12.753,00 |
| LXTEL SPA - GESTIONE QUADRA - ANNO 2020 | 175,00 |
| | 12.928,00 |
| AREA GESTIONE RISORSE | |
| SERVIZIO RAGIONERIA E BILANCIO CDC I001 | |
| INFOCAMERE-SERVIZIO DEL SISTEMA CONTABILE ORACLE APPLICATIONS E SERVIZIO OBI | 67.000,00 |
| INFOCAMERE - SERVIZIO ASSISTENZA TECNICA EPM - ORACLE | 30.744,00 |
| INFOCAMERE-SERVIZIO SUPPORTO NUOVA CONTABILITA' | 30.000,00 |
| INFOCAMERE - SERVIZIO DI ASSISTENZA FISCALE E TRIBUTARIA PER L'ANNO 2020 | 8.540,00 |
| | 136.284,00 |
| SERVIZIO PROVVEDITORATO CDC I002 | |
| INFOCAMERE - IC RETE CONNETTIVITA' | 15.000,00 |
| INFOCAMERE - SERVIZIO HOSTING REMOTO REPLICATO | 13.000,00 |
| INFOCAMERE - CANONE ANNUO GESTIONE RETE SEDE | 3.000,00 |
| INFOCAMERE - SERV. ASSISTENZA XAC | 14.000,00 |
| | 45.000,00 |
| GESTIONE DEL PERSONALE | |
| SERVIZIO PERSONALE CDC L001 | |
| INFOCAMERE-SERVIZIO VIRTUAL DESKTOP INFRASTRUTTURE(VDI)LIGHT . ANNO 2020 | 340,00 |
| INFOCAMERE - GESTIONE SISTEMA AMM.NE PERSONALE | 23.876,00 |
| | 24.216,00 |
| PROGRAMMAZIONE E AFFARI GENERALI | |
| SERVIZIO AFFARI GENERALI CDC M001 | |
| INFOCAMERE - SERVIZI AUTOMAZIONE AFFARI GENERALI E PROGRAMMAZIONE ANNO 2019 | 31.000,00 |
| INFOCAMERE-SERVIZIO GDPR SUPPORTO GESTIONE PRIVACY | 11.000,00 |

| | |
|--|---------------------|
| CIG: 73210891C4. TELECOM ITALIA SPA - CONTRATTO ESECUTIVO N. 1780014190633001C03 SPC CLOUD LOTTO I (SITO ISTITUZIONALE) - SERVIZI DI CLOUD COMPUTING PER L'ANNO 2020 | 47.000,00 |
| INFOCAMERE- GESTIONE SITO 2020 | 11.000,00 |
| | 100.000,00 |
| REGOLAZIONE DEL MERCATO | |
| SERVIZIO ATTIVITA' ISPETTIVE E PROPRIETA' IND. CDC N001 | |
| INFOCAMERE - CARTE TACHIGRAFICHE - SERVIZIO METRICO - EUREKA MARCATURA LASER - VIMER VIGILANZA MERCATO - ANNO 2019 | 200.000,00 |
| CCIAA ALESSANDRIA-RIPRODUZIONE DEI MARCHI | 1.000,00 |
| RINNOVO CARTE TACHOGRAFICHE-SERVIZI DIGITALI N002 | |
| UNIONCAMERE - CARTE TACHIGRAFICHE ANNO 2019 | 22.000,00 |
| | 223.000,00 |
| PROMOZIONE | |
| SERVIZIO INCENTIVI ECONOMICI CDC O001 | |
| INFOCAMERE - GESTIONE SERVIZIO AGEF ANNO 2019 | 10.370,00 |
| INFOCAMERE-FATTURAZIONE ELETTRONICA | 12.444,00 |
| | 22.814,00 |
| ANAGRAFE ECONOMICA | |
| REGISTRO IMPRESE CDC P001 | |
| IC OUTSOURCING - SERVIZI DOGE - ANNO 2019 | 120.000,00 |
| INFOCAMERE - AUTOMAZIONE SERVIZI REGISTRO IMPRESE 2019 | 176.000,00 |
| INFOCAMERE - GESTIONE SERVIZI SUAP 2019 | 43.000,00 |
| INFOCAMERE - ISCRIZIONE A RUOLO SOGGETTI INADEMPIENTI DIRITTO ANNUALE | 90.000,00 |
| INFOCAMERE-ACQUISTO TOKEN E CARTELLINE R.I. | 146.000,00 |
| | 575.000,00 |
| ALBI E RUOLI CDC P002 | |
| INFOCAMERE SCPA - RINNOVO ADESIONE SERVIZI INFORMATIZZATI ALBI, REGISTRI E RUOLI CAMERALI, CONFORMITA' IMPIANTI, DISPOSITIVI SISTRI | 38.000,00 |
| ECOCERVED - ADESIONE PORTALE AREA AMBIENTE | 4.000,00 |
| SEMINARI PER INCREMENTO QUALITA | 10.000,00 |
| INFOCAMERE-AUTOMAZIONE PROCEDURE DI ESAMI | 21.000,00 |
| | 73.000,00 |
| CEMMERCO ESTERO E AMBIENTALE P003 | |
| ECOCERVED - REGISTRO TELEMATICO GAS FLUORORATI 2019 | 47.000,00 |
| | 47.000,00 |
| | 1.259.242,00 |

| 325051 ONERI DI RAPPRESENTANZA M001 | |
|--|-------------------|
| 2019 | 2020 |
| € 245,10 | € 4.245,10 |

Lo stanziamento per l'anno è di € 245,10 in applicazione dell'art. 6 comma 8 del D.L. 78/2010 riconvertito in L. 122/2010, che limita lo stanziamento al 20% della spesa sostenuta nel 2009. Il conto è stato oggetto di una variazione compensativa in aumento di € 4.000 dal conto 325072, che è stato di conseguenza ridotto di pari importo. Per il dettaglio vedasi relazione sui limiti.

| 325052 ESTERNALIZZAZIONE DATI | |
|--------------------------------------|-----------------------|
| 2019 | 2020 |
| € 2.449.480,00 | € 2.424.900,00 |

Lo stanziamento 2020 è in linea con quanto previsto nel 2019 e si riferisce a l'esternalizzazione dati a cui è ricorso l'Ente che è sotto organico con ad oggi in servizio circa 64 dipendenti .

| <i>SERVIZIO DI ESTERNALIZZAZIONE 2020</i> | | <i>CDC</i> |
|--|----------------------|-------------|
| <i>SERVIZIO ESTERNALIZZAZIONE - METRICO - FORNITO DA IC OUTSOURCING</i> | <i>201.400,00</i> | <i>N002</i> |
| <i>SERVIZIO ESTERNALIZZAZIONE - PROTESTI - FORNITO DA IC OUTSOURCING</i> | <i>120.840,00</i> | <i>N001</i> |
| <i>SERVIZIO ESTERNALIZZAZIONE - INN. E PROT. LEGALITA' - FORNITO DA IC OUTSOURCING</i> | <i>201.400,00</i> | <i>P001</i> |
| <i>SERVIZIO ESTERNALIZZAZIONE - LEGALE- FORNITO DA IC OUTSOURCING</i> | <i>48.390,00</i> | <i>H002</i> |
| <i>SERVIZIO ESTERNALIZZAZIONE - ORG. MEDIAZIONE - FORNITO DA IC OUTSOURCING</i> | <i>48.390,00</i> | <i>H005</i> |
| <i>SERVIZIO ESTERNALIZZAZIONE - URP - FORNITO DA IC OUTSOURCING</i> | <i>144.900,00</i> | <i>M001</i> |
| <i>SERVIZIO ESTERNALIZZAZIONE - R.I. - FORNITO DA IC OUTSOURCING</i> | <i>1.659.580,00</i> | <i>P001</i> |
| | €2.424.900,00 | |

| 325053 ONERI POSTALI E DI RECAPITO M001 | |
|--|---------------------|
| 2019 | 2020 |
| € 100.000,00 | € 110.000,00 |

Lo stanziamento 2020 subisce un leggero incremento rispetto a quanto previsto per l'anno 2019 così come è stato richiesto dal Dirigente del Servizio Affari generali.

| 325054 COMPENSO E RIMBORSO SPESE RESPONSABILE PRIVACY -UNIONCAMERE | |
|---|--------------------|
| 2019 | 2020 |
| € 30.000,00 | € 30.000,00 |

Lo stanziamento 2020 non subisce variazioni rispetto a quanto previsto nel 2019. Ai sensi del Regolamento (UE) 2016/679 del Parlamento Europeo e del Consiglio del 27 aprile 2016 relativo alla protezione delle persone fisiche con riguardo al trattamento dei dati personali, nonché alla libera circolazione di tali dati, le pubbliche amministrazioni hanno l'obbligo di nominare un Responsabile della protezione dei dati (RPD/DPO), di cui agli art.37-39 del GDPR..

| 325056 ONERI PER LA RISCOSSIONE ENTRATE | |
|--|---------------------|
| 2019 | 2020 |
| € 220.000,00 | € 190.000,00 |

Lo stanziamento 2020 subisce un decremento rispetto alla previsione 2019, poiché a differenza degli anni precedenti, e come per il 2019, il costo della iscrizione a ruolo sarà imputato al conto automazione servizi 325050. **Gli oneri sono così dettagliati:**

| CdC | Descrizione | Anno 2019 | Anno 2020 |
|---------------|---|-------------------|-------------------|
| I001 | Unidocamere Risposizioni F24 Diritto annuale | 70.000,00 | 70.000,00 |
| P001 | Equitalia Agio risposizioni ruoli diritto annuale | 100.000,00 | 100.000,00 |
| P001 | Servizio mailing Diritto Annuale | 50.000,00 | 20.000,00 |
| TOTALE | | 220.000,00 | 190.000,00 |

| 325059 ONERI PER MEZZI DI TRASPORTO I003 | |
|---|-------------------|
| 2019 | 2020 |
| € 4.577,00 | € 4.577,00 |

Si rimanda per il dettaglio alla relazione sui limiti di spesa in applicazione anche del D.L. 66/2014.

| 325060 ONERI PER STAMPA PUBBLICAZIONI -N001 | |
|--|--------------------|
| 2019 | 2020 |
| € 16.780,00 | € 16.780,00 |

Lo stanziamento 2020 non subisce variazioni rispetto alla previsione 2019

Come da tabella seguente:

| CDC | DESCRIZIONE | IMPORTO |
|------|--|------------------|
| N001 | Stampa pubblicazione n. 1 Bollettino di Statistica e calendario statistica | 16.780,00 |
| | | 16.780,00 |

Non rientrano in tale tipologia di spesa le stampe inviate ad altre amministrazioni pubbliche e soggette al vincolo stabilito dall'art.27 della L.133/2008 che ne prevede la riduzione del 50% rispetto alle spesa 2007.

| 325061 ATTIVITA' INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE AI SENSI L.150/2000 - H001 | |
|---|---------------------|
| 2019 | 2020 |
| € 100.000,00 | € 100.000,00 |

Lo stanziamento 2020 non subisce variazioni rispetto a quanto previsto per l'anno 2019 e si riferisce alla eventuale necessità di rimodulare, attraverso l'ausilio dell'addetto stampa, le forme di "comunicazione istituzionale" della Camera anche con modalità e strumenti interni.

| 325066 SPESE PER ATTIVITA' SERVIZIO METRICO – COMMERCIALE N001 | |
|---|--------------------|
| 2019 | 2020 |
| € 15.000,00 | € 15.000,00 |

Lo stanziamento 2020 non subisce variazioni rispetto alla previsione 2019 e si riferisce ai costi delle attività ispettive dell'ufficio metrico relative alla conformità e sicurezza dei prodotti e dei metalli preziosi.

| 325068 ONERI VARI DI FUNZIONAMENTO | |
|---|---------------------|
| 2019 | 2020 |
| € 95.000,00 | € 105.000,00 |

Lo stanziamento 2020 è in linea con quanto previsto nel 2019 e prevede oneri comuni come di seguito specificati:

| CDC | DESCRIZIONE | IMPORTO |
|------------|---|-------------------|
| 1003 | Oneri Consortili | 15.000,00 |
| 1003 | Oneri condominiali Centro Direzionale | 67.000,00 |
| M001 | Rientro Documentazione afferente l'archivio storico | 10.000,00 |
| 1003 | Spese varie di funzionamento | 13.000,00 |
| | TOTALE | 105.000,00 |

| 325070 INDENNITA' E RIMBORSO SPESE PER MISSIONI ISPETTIVE –N001 | |
|--|-------------------|
| 2019 | 2020 |
| € 5.000,00 | € 5.000,00 |

Lo stanziamento 2020 non subisce variazioni rispetto alla previsione 2019 e afferrisce alle spese relative alle missioni non soggette al taglio previsto dalla L. 122/2010, ovvero quelle effettuate per lo svolgimento dei compiti ispettivi dell'Ufficio Metrico e per qualsivoglia attività ispettiva istituzionalmente esercitata ovvero qualificata tale dalla legge o altra disposizione normativa relativa alle CCIAA.

| 325071 SPESE FORMAZIONE DEL PERSONALE (OIC 1) | |
|--|--------------------|
| 2019 | 2020 |
| € 36.404,00 | € 36.404,00 |

L'articolo 6, comma 13, del D.L. 78/2010 stabilisce che a partire dal 2011, la spesa annua sostenuta dalle pubbliche amministrazioni inserite nell'elenco annuale del conto consolidato,

(tra cui le Camere di Commercio), per attività esclusivamente di formazione del personale non può superare il 50% di quella sostenuta nell'anno 2009 (vedi relazione sui limiti). Le amministrazioni di cui sopra svolgono tale attività prioritariamente tramite la scuola superiore della pubblica amministrazione ovvero i propri organismi di formazione (Istituto Guglielmo Tagliacarne). Si sottolinea che la lettera della norma, laddove parla di "*attività esclusivamente di formazione*", esclude dal limite di spesa quelle attività a contenuto misto, ossia tutte quelle che pur comprendendo momenti di formazione, abbiano un contenuto più ampio che non si esaurisce nella pura e semplice formazione.

Su richiesta del Dirigente dell'Area Affari Generali, l'importo contingentato di € 16.404,00, come da DL 78/2010, viene incrementato di € 20.000 da destinare alla realizzazione di azioni di formazione obbligatoria in materia di anticorruzione e trasparenza rivolta al personale camerale. La citata azione formativa, in linea con gli indirizzi contenuti nel Piano Nazionale deliberato dall' Anac, è prevista dal Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione Il rispetto della normativa anticorruzione contenuta nella Legge 190/12 e nei successivi decreti attuativi (in particolare il D.Lgs 33/13 e il D.Lgs 39/13) è un obbligo per tutte le Pubbliche Amministrazioni, per cui, trattandosi nello specifico di formazione obbligatoria, la spesa relativa alla sua realizzazione è fuori dall'ambito applicativo di cui al comma 13 dell'art. 6 del D.L. 78/2010, cioè fuori dai limiti alle spese di formazione (Deliberazione 276/2013 Corte dei Conti Emilia Romagna).

| 325072 INDENNITA'E RIMBORSO SPESE PER MISSIONI | |
|---|--------------------|
| 2019 | 2020 |
| € 17.123,00 | € 13.122,78 |

Dall'anno 2011, secondo quanto stabilito dall'art.6 comma 12 del D.L. 78/2010, non si possono sostenere spese per missioni, anche all'estero, per un ammontare superiore al 50% della spesa sostenuta nel 2009 (che ammontava a € 34.245,56) con un limite di spesa di € 17.123,00. Sono escluse dal taglio suddetto le spese per missioni ispettive, ovvero quelle effettuate dall'ufficio metrico e qualsivoglia attività ispettiva istituzionalmente esercitata ovvero qualificata tale dalla legge o altra disposizione normativa relativa alle CCIAA. Per tale motivo a partire dall'anno 2011, la Camera ha istituito un nuovo conto (325070 – Spese per missioni ispettive) nel quale imputare le spese escluse dal suddetto taglio.

In fase di Preventivo 2020 è stata effettuata una variazione compensativa in diminuzione di € 4.000 portata in aumento del conto 325051 (Oneri di rappresentanza), per ulteriori dettagli vedi relazione sui limiti di spesa.

| 325073 BUONI PASTO (OIC 1) – I003 | |
|--|--------------------|
| 2019 | 2020 |
| € 80.000,00 | € 82.856,00 |

Lo stanziamento 2020 è in linea con quanto previsto nel 2019 ed è relativa ai buoni pasto previsti per il personale dipendente in servizio calcolato sull'importo di € 7,00 per buono pasto giornaliero così come previsto dalla già citata Legge 135/2013 sulla "spending review".

| 325075 BUONI PASTO personale comandato (OIC 1) – L001 | |
|--|-------------------|
| 2019 | 2020 |
| € 30.000,00 | € 2.361,60 |

Lo stanziamento 2020 subisce un decremento rispetto alla previsione 2019 e si riferisce ai costi per buoni pasto per il personale comandato finalizzato alla mobilità.

| 325076 SPESE FUNZIONAMENTO MUD – P003 | |
|--|--------------------|
| 2019 | 2020 |
| € 10.000,00 | € 10.000,00 |

Lo stanziamento 2020 non subisce variazioni rispetto a quanto previsto per l'anno 2019.

| 325078 SPESE SERVIZIO TELEMACO PAY -P001 | |
|---|-------------------|
| 2019 | 2020 |
| € 5.000,00 | € 5.000,00 |

Lo stanziamento 2020 non subisce variazioni rispetto a quanto previsto per l'anno 2019.

| 325079 COSTI GESTIONE CONCILIAZIONE – H005 | |
|---|--------------------|
| 2019 | 2020 |
| € 70.000,00 | € 40.000,00 |

Lo stanziamento 2020 subisce un decremento rispetto alla previsione 2019 a seguito del consolidamento dei dati. La spesa è comunque soggetta al contenimento previsto dal d.l. 95 del 6 luglio 2013 convertito in legge il 7 agosto "spending review".

| 325080 ONERI PUBBLICITA' QUOTIDIANI E PERIODICI – M001 | |
|---|--------------------|
| 2019 | 2020 |
| € 1.867,00 | €. 1.867,00 |

Lo stanziamento 2020 non subisce variazioni rispetto a quanto previsto nell'anno 2019. L'art. 6 comma 8 D.L. 78/2010 stabilisce che a decorrere dall'anno 2011 le Amministrazioni Pubbliche inserite nel conto economico consolidato come individuate dall'Istituto Nazionale di Statistica (Istat), non possono effettuare spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza, per un ammontare superiore al 20% della spesa sostenuta nell'anno 2009 per le medesime finalità. Nell'anno 2009 si sono sostenute spese per € 9.330,34 per cui l'importo 2014 sarà pari a € 1.867,00. Tale importo è stato stanziato interamente sul conto 325080 – *Oneri pubblicità su quotidiani e periodici* – data l'esiguità dell'ammontare. Nulla vieta però possibili variazioni all'interno della stessa tipologia di spesa affidata allo stesso Dirigente.

| 325085 SPESE DI FORMAZIONE PER TUTORING, AFFIANCAMENTO, MONITORING (DIRETTIVA PRES. CONS. MINISTRI N. 10/2010) | |
|---|--------------------|
| 2019 | 2020 |
| € 30.000,00 | € 35.000,00 |

Lo stanziamento 2020 è in linea con quanto previsto nel 2019. La direttiva n. 10/2010 della Presidenza del Consiglio dei Ministri "Programmazione della formazione delle amministrazioni pubbliche" interviene a disciplinare la misura del contenimento della spesa previsto dall'art.6 comma 13 del D.L. 78/2010 che pone un limite preciso al finanziamento delle attività esclusivamente formative delle pubbliche amministrazioni. Tale direttiva stabilisce che per attività esclusivamente formative si intendono tutti gli interventi di formazione, aggiornamento e informazione svolti in presenza o con metodologie e-learning. Risultano, pertanto, escluse dal campo di applicazione della norma le altre modalità primarie, informali e non strutturate nei termini della formazione e apprendimento costituite dalla reingegnerizzazione (sviluppo delle competenze) dei processi e luoghi di lavoro in modo da assicurare lo sviluppo e l'accumulazione di nuove competenze nel corso del lavoro quotidiano.

Lo stanziamento per Spese di formazione per tutoring, affiancamento è così dettagliato:

| | | |
|---------------|--------------------|--|
| I002 | 30.000,00 | AFFIANCAMENTO DIPENDENTI SERVIZIO PROVVEDITORATO |
| P002 | 5.000,00 | AFFIANCAMENTO DIPENDENTI SERVIZIO ALBI E RUOLI |
| TOTALE | € 35.000,00 | |

| 325086 SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DELLA CORTE ARBITRALE – H005 | |
|---|--------------------|
| 2019 | 2020 |
| € 70.000,00 | € 20.000,00 |

Lo stanziamento 2020 subisce un decremento di €50.000,00 rispetto a quanto previsto per l'anno 2019 a seguito del consolidamento dei dati nell'ultimo triennio.

| 325088 SPESE PER CONTRATTI DI SERVIZIO CON AZIENDE SPECIALI – | |
|--|---------------------|
| 2019 | 2020 |
| € 439.200,00 | € 556.918,19 |

Lo stanziamento 2020 subisce un incremento rispetto al preventivo 2019 e si riferisce alla continuazione dei contratti stipulati con l'azienda Speciale a settembre 2019 per prestazione di servizio, su richiesta del S.G.

| 325089 SPESE PER ONORARI ARBITRI – H005 | |
|--|--------------------|
| 2019 | 2020 |
| € 20.000,00 | € 20.000,00 |

Lo stanziamento 2020 non subisce variazioni rispetto alla previsione 2019 e inerisce il pagamento degli arbitri. Si tratta di un movimento figurativo, infatti tali importi vengono incassati anticipatamente sul conto di entrate 313013 -Proventi per onorari arbitri-.

| Voce 3260 - GODIMENTO DI BENI DI TERZI | |
|---|--------------------|
| 2019 | 2020 |
| € 30.000,00 | € 30.000,00 |

| 326003 ONERI NOLEGGIO BENI MOBILI – I003 | |
|---|--------------------|
| 2019 | 2020 |
| € 30.000,00 | € 30.000,00 |

Lo stanziamento 2020 non subisce variazioni rispetto alla previsione 2019.

La spesa è soggetta a contenimento in base al d.l. 95 del 6 luglio 2013 convertito in legge il 7 agosto "spending review".

| Voce 3270 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE | |
|--|------------------------|
| 2019 | 2020 |
| € 2.330.233,00 | €. 2.334.770,99 |

| 327000 ONERI PER ACQUISTO LIBRI E QUOTIDIANI – M001 | |
|--|--------------------|
| 2019 | 2020 |
| € 4.000,00 | €. 4.000,00 |

Lo stanziamento 2020 non subisce variazioni rispetto alla previsione 2019 ed è relativo all'acquisto di libri e riviste necessarie per il continuo aggiornamento dei Funzionari camerali.

| 327003 ABBONAMENTO RIVISTE E QUOTIDIANI – M001 | |
|---|---------------------|
| 2019 | 2020 |
| € 50.000,00 | €. 50.000,00 |

Lo stanziamento 2020 non subisce variazioni rispetto al preventivo 2019. L'importo è relativo agli abbonamenti ai quotidiani Sole 24Ore, e Italia Oggi ed altre riviste necessarie per il continuo aggiornamento dei Funzionari camerali ed è stato appostato al CdC M001. La spesa pur soggetta al contenimento in base al d.l. 95 del 6 luglio 2013 "spending review" è entrata nel lavoro di rimodulazione finale per il quale si rimanda a quanto specificato nell'allegato sui limiti di spesa.

| 327006 ONERI PER ACQUISTO CANCELLERIA – I003 | |
|---|---------------------|
| 2019 | 2020 |
| € 60.000,00 | €. 60.000,00 |

Lo stanziamento 2020 non subisce variazioni rispetto al preventivo 2019 come da richiesta del Dirigente dell'Area Gestione Risorse Servizio Provveditorato.

La spesa pur soggetta al contenimento in base al d.l. 95 del 6 luglio 2013 "spending review" è entrata nel lavoro di rimodulazione finale per il quale si rimanda a quanto specificato nell'allegato sui limiti di spesa.

| 327007 COSTO ACQUISTO CARNET TIR/ATA – P003 | |
|--|---------------------|
| 2019 | 2020 |
| € 15.000,00 | €. 15.000,00 |

Lo stanziamento per il 2020 non subisce variazioni rispetto a quanto previsto nel 2019 ed è relativo all'acquisto di carnet TIR/ATA come richiesto dal Responsabile del Servizio. La spesa pur soggetta al contenimento in base al d.l. 95 del 6 luglio 2013 "spending review" è entrata nel lavoro di rimodulazione finale per il quale si rimanda a quanto specificato nell'allegato sui limiti di spesa.

| 327018 IRES ANNO IN CORSO – I001 | |
|---|--------------------|
| 2019 | 2020 |
| € 80.000,00 | € 75.000,00 |

Lo stanziamento 2020 è in linea con quanto previsto nel 2019 ed è relativo al presunto carico fiscale ai fini IRES che l'ente sostiene relativo a immobili, proventi mobiliari e finanziari e l'eventuale utile sull'attività commerciale.

| 327022 IRAP ATTIVITA' ISTITUZIONALE I001 | |
|---|---------------------|
| 2019 | 2020 |
| €260.000,00 | € 320.037,99 |

Lo stanziamento 2020 subisce un incremento rispetto alla previsione 2019 a seguito della previsione dell'erogazione nell'anno 2020 di arretrati al personale che dovranno essere sottoposti all'OIV.

| 327024 IMU ANNO IN CORSO – I001 | |
|--|---------------------|
| 2019 | 2020 |
| € 410.283,00 | € 410.283,00 |

Lo stanziamento 2020 non subisce variazioni rispetto alla previsione 2019. L'importo è stato calcolato ai sensi della nuova normativa IMU la quale prescinde dall'uso istituzionale dell'immobile e prevede un calcolo sugli immobili storici per il 50% della rendita catastale, rivalutata del 5%, a cui si applica il moltiplicatore previsto.

| 327027 ALTRE IMPOSTE E TASSE | |
|-------------------------------------|---------------------|
| 2019 | 2020 |
| € 280.000,00 | € 230.000,00 |

Lo stanziamento 2020 subisce un decremento di €50.000 rispetto a quanto previsto per l'anno 2019 ed è stato determinato come da tabella seguente:

| Conto 327027-IMPOSTE E TASSE ANNO 2020 | | | | |
|---|------|---------------------|---------------------|-------------------|
| DESCRIZIONE | cdc | ANNO 2018 | ANNO 2019 | ANNO 2020 |
| AGENZIA DELLE ENTRATE-IMPOSTA DI REGISTRO | I001 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 |
| CANONE RAI | I001 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| CONSORZIO DI BONIFICA | I001 | 9.000,00 | 9.000,00 | 9.000,00 |
| TARI ex TARES | I001 | 250.000,00 | 250.000,00 | 200.000,00 |
| ANAC | I001 | 5.000,00 | 5.000,00 | 1.000,00 |
| IMPOSTE E BOLLI SU C/C POSTALI | I001 | 10.000,00 | 10.000,00 | 13.500,00 |
| TASSE ISCRIZIONI | H002 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| SCIA ANTINCENDIO | I001 | 5.000,00 | 1.000,00 | 1.500,00 |
| | | € 284.000,00 | € 280.000,00 | 230.000,00 |

| 327040 ONERI FINANZIARI E FISCALI – I001 | |
|--|------------------|
| 2019 | 2020 |
| 1.000,00 | €. 100,00 |

Lo stanziamento 2020 subisce un decremento rispetto alla previsione 2019 e inerte le ritenute alla fonte (27%) calcolate sugli interessi attivi su conto corrente di tesoreria.

| 327041 ONERI FISCALI – I001 | |
|-----------------------------|------------------------|
| 2019 | 2020 |
| € 1.170.350,00 | €. 1.170.350,00 |

Lo stanziamento 2020 non subisce variazioni rispetto alla previsione 2019 e inerte alle economie di spesa realizzate in applicazione dell'art.6 comma 21 e dell'art. 8 del D.L. 78/2010 e dell'art. 8 comma 5 legge 135/2013 da versare alle Entrate dello Stato. Segue dettaglio:

| MONITORAGGIO RIVERSAMENTO ALLO STATO ANNO 2020 | | | |
|--|-------|--|-------------------|
| CALCOLO ECONOMIA SUGLI IMMOBILI ART.8 COMMA 1 LEGGE 112/2010 | | | 137.623,84 |
| RIVERSAMENTI AI SENSI DELL'ART.6 COMMA 21: | CONTO | | |

| | | | |
|---|--------|------------|--------------|
| CONTI -325040/325051/325059/325071/325072/325080 | 325040 | 18.885,47 | 65.161,35 |
| | 325051 | 980,40 | |
| | 325080 | 7.464,27 | |
| | 325072 | 17.122,78 | |
| | 325071 | 16.403,00 | |
| | 325059 | 4.305,43 | |
| COLLEGIO DEI REVISORI | | 10.086,30 | |
| OIV | | 2.619,00 | 12.705,30 |
| TAGLI DI CUI ALL'ART. 61 COMMA 17 DL 112/2008 | | | |
| COMMISSIONI ISTITUZIONALI | 329012 | 19.173,60 | |
| SPESE DI PUBBLICITA | 325080 | 33.534,22 | |
| SPESE DI RAPPRESENTANZA | 325051 | 1.240,76 | 53.948,58 |
| ECONOMIE DA RIVERSARE 15% CONSUMI INTERMEDI SPENDING REVIEW | | | |
| LEGGE 7 AGOSTO 2012 N. 135 ART. 8 COMMA 3 10% CONSUMI INTERMEDI | | 600.606,90 | |
| ART 50 DE DL 66/2014 COMMA 3 5% CONSUMI INTERMEDI | | 300.303,45 | 900.910,35 |
| | | | |
| | | | |
| Totale | | | 1.170.349,42 |

| 3280 QUOTE ASSOCIATIVE | |
|------------------------|----------------|
| 2019 | 2020 |
| € 1.819.240,00 | € 2.003.085,18 |

Lo stanziamento 2020 subisce un incremento rispetto alla previsione 2019 e inerisce le quote associative che comprendono: la partecipazione al Fondo Perequativo determinata in misura percentuale sull'entrate camerali da F24 con riferimento al **Consuntivo 2017** e secondo quanto previsto dall'art. 18 comma 5 della legge 580/93. Tale partecipazione nel preventivo 2020 resta invariata, poichè al momento della stesura non si conosce ancora la riduzione; la quota associativa Unioncamere e quella dell'Unione Regionale delle Camere di Commercio che sono maggiori rispetto a quelle preventivate nel 2019 in quanto calcolate sulla base imponibile iscritta a **Consuntivo 2018** come comunicato dall'Unione Regionale delle Camere di Commercio .

| 328000 PARTECIPAZIONE FONDO PEREQUATIVO – I001 | |
|--|--------------|
| 2019 | 2020 |
| € 675.496,00 | € 675.496,00 |

Lo stanziamento 2020 non subisce variazioni rispetto alla previsione 2019 ed è determinato applicando la percentuale per scaglioni sugli incassi da F24.

| 328002 QUOTE ASSOCIATIVE UNIONE REGIONALE -I001 | |
|--|----------------------|
| 2019 | 2019 |
| € 405.412,00 | €. 441.182,00 |

Lo stanziamento 2020 subisce un incremento rispetto alla previsione 2019 ed è determinato così come previsto dall'art.6 comma 7 del D.lgs 15/02/2010 n.23 che stabilisce che il finanziamento delle Unioni Regionali delle Camere di Commercio è assicurato dall'applicazione dell'aliquota del 1,75% alla base imponibile 2018 così come comunicato dall'Unione Regionale.

| 328003 QUOTE ASSOCIATIVE UNIONCAMERE - I001 | |
|--|---------------------|
| 2019 | 2020 |
| € 463.330,00 | € 504.207,18 |

Lo stanziamento 2020 subisce un incremento rispetto alla previsione 2019 e la sua determinazione viene effettuata applicando l'aliquota del 2%, al ricavo per Diritto Annuale, Diritti di Segreteria al netto della svalutazione del credito da diritto annuale, e viene comunicato dall'Unioncamere Nazionale.

| 328006 ALTRE QUOTE ASSOCIATIVE - M002 | |
|--|----------------------|
| 2019 | 2020 |
| € 275.002,00 | €. 382.200,00 |

Lo stanziamento 2020 subisce un incremento rispetto a quanto previsto a preventivo 2019 e inerisce le quote associative che l'Ente ha in essere come comunicato dall'Ufficio partecipate così dettagliato:

ALLEGATO- QUOTE ASSOCIATIVE PREVENTIVO 2020

| Conto 328006 - altre quote associative | Preventivo 2020 |
|--|------------------------|
| Associazione Teatro Stabile | 140.000,00 |
| Infocamere - Quota Associativa | 152.200,00 |
| Polo Tecnologico dell'ambiente | 75.000,00 |
| Sindacato Napoletano Giornalisti Corrispondenti Emeroteca - BIBLIOTECA TUCCI | 15.000,00 |
| TOTALE | € 382.200,00 |

| 3290 ORGANI ISTITUZIONALI | |
|----------------------------------|-------------------|
| 2019 | 2020 |
| € 181.658,00 | 177.558,00 |

Lo stanziamento 2020 è in linea con la previsione 2019. Il 25/11/2016 è stato approvato il decreto legislativo n. 219 , per il riordino delle funzioni e del finanziamento delle Camere di Commercio, industria, artigianato e agricoltura. Obiettivo del provvedimento è quello della razionalizzazione della *governance* delle Camere di Commercio partendo dalla riduzione del numero delle stessee.

| 329000 SPESE ORGANI ISTITUZIONALI – M001 | |
|---|---------------------|
| 2019 | 2020 |
| € 10.000,00 | €. 10.000,00 |

Lo stanziamento 2020 non subisce variazioni rispetto alla previsione 2019. L'importo di €10.000,00 è stato stanziato per la copertura delle spese di stenotipia e per eventuali rimborsi degli organo Camerali .

| 329006 COMPENSI IND. E RIMBORSI PRESIDENTE – M001 | |
|--|---------------------|
| 2019 | 2020 |
| € 10.000,00 | €. 10.000,00 |

Lo stanziamento 2020 non subisce variazioni rispetto alla previsione 2019 .

| 329009 COMPENSI IND. E RIMBORSI COLLEGIO REVISORI – M001 | |
|---|---------------------|
| 2019 | 2020 |
| € 80.000,00 | €. 80.000,00 |

Lo stanziamento 2020 non subisce variazioni rispetto alla previsione 2019 e si riferisce ai compensi, gli oneri e rimborsi spese da erogare al Collegio dei Revisori nell' anno 2020.

| 329012 COMPENSI IND. E RIMBORSI COMPONENTI COMMISSIONI | |
|---|---------------------|
| 2019 | 2020 |
| € 52.100,00 | €. 48.000,00 |

La Camera, con delibera consiliare n.12 del 29/12/2008, in applicazione dall'art.61 comma 1 del decreto legge 133/2008, ha ridotto l'ammontare complessivo della spesa per indennità, compensi, gettoni, retribuzioni o altre utilità comunque denominate, del 30% di quella sostenuta nel 2007. L'art.6 comma 1 del D.L. 78/2010, in aggiunta alla riduzione suddetta, stabilisce che a decorrere dall'anno 2010 la partecipazione agli organi collegiali di cui all'art.68, comma 1 del decreto legge 25 giugno 2008 n.112, convertito con modificazioni dalla legge 6 agosto 2008 n.133, è onorifica. Gli eventuali gettoni di presenza non possono superare l'importo di € 30 a seduta giornaliera. La Camera è intervenuta direttamente sulla spesa complessiva per commissioni determinandone il tetto massimo annuale in € 44.738 che più gli oneri previdenziali ed assistenziali non può superare l'importo annuo di € 52.107,00.

Lo stanziamento 2020 è in linea con la previsione 2019 ed è così ripartito:

| | | PREVISIONE 2020 |
|------|---|--------------------|
| N001 | Osservatorio economico tributario e Comitato Prezzi | 3.000,00 |
| N001 | Deputazione Comitato Borsa Merci | 20.000,00 |
| P002 | Commissione per la tenuta del Ruolo dei Periti ed Esperti | 6.000,00 |
| P002 | Commissione esaminatrice Ruolo agenti affari in mediazioni | 9.000,00 |
| P002 | Commissione valutazione interna ruolo mediatori marittimi | 5.000,00 |
| P002 | Commissione per la tenuta dell'elenco agenti raccomandatari marittimi | 5.000,00 |
| | TOTALE | €.48.000,00 |

| 329015 COMPENSI IND. E ORGANISMO INDIPENDENTE DI VALUTAZIONE L.150/2009 – M001 | |
|---|--------------------|
| 2019 | 2020 |
| € 29.558,00 | € 29.558,00 |

Lo stanziamento 2020 non subisce variazioni rispetto al preventivo 2019 ed è stato definito in applicazione della Delibera del Consiglio Camerale n° 3 del 2.8.2013.

| | |
|---------------------------------------|------------------------|
| Voce 330 –Interventi Economici | € 14.613.500,00 |
|---------------------------------------|------------------------|

Di seguito il dettaglio dei singoli conti:



| 330043 INIZIATIVE CAMERALI SVOLTE DIRETTAMENTE E/O AFFIDATE ALLE AZIENDE SPECIALI E/O SOCIETÀ CONSORZI E ORGANISMI CONTROLLATI DALLA CCIAA (REG.INIZIATIVE ART.3 LETT.A) | |
|--|-----------------|
| 2019 | 2020 |
| € 15.229.053,00 | € 14.613.500,00 |
| | |

Lo stanziamento 2020 subisce un decremento rispetto alla previsione 2019.

- Le Iniziative promozionali previste per l'anno 2020 dell'Ente per € 11.500.000,00, così come comunicato all'Ufficio dal Vicepresidente Fabrizio Luongo, sono così dettagliate:
- Bando per le iniziative promozionali promosse dalle Associazioni di categoria, organizzazioni sindacali, dei consumatori e della cooperazione (contributo, sostegno, promozione) € 1.500.000,00.
- Bando per l'abbattimento del tasso d'interesse e per l'agevolazione all'accesso al credito € 2.000.000,00.
- Bando per il rinnovo parco attrezzature e macchinari € 2.000.000,00;
- Bando per le iniziative promozionali promosse dalle Amministrazioni comunali €1.500.000,00;
- Evento luci di Artista € 1.500.000,00;
- Evento Mare Moda Capri, valorizzazione delle eccellenze del sistema Moda, Agroalimentare, Artigianato € 500.000,00;
- Attività istituzionali € 1.500.000,00;
- Bando per la cultura € 1.000.000,00.

Nella stessa comunicazione di cui sopra, il Vicepresidente Fabrizio Luongo, ha comunicato lo stanziamento per contributo ordinario 2020 pari a €. 3.000.000,00, dell'Azienda Speciale S.I. Impresa, il cui Preventivo è stato approvato dal CDA con Delibera n..... del 09.12.2019.

A tali iniziative si aggiungono i Progetti Fondo Perequativo, finanziati da Unioncamere, previsti in entrata, per €113.500,00.

| | |
|---|------------------------|
| Voce 340 - Ammortamenti e accantonamenti | € 16.617.624,95 |
|---|------------------------|

Lo stanziamento iscritto in questa voce prevede il costo degli ammortamenti e degli accantonamenti di competenza dell'anno, determinati applicando le aliquote già previste negli anni precedenti. Gli ammortamenti sono stati forniti dal servizio Patrimonio che gestisce il programma relativo all'inventario da cui vengono estratti in automatico i valori rappresentati.

| 3400 IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | |
|--|-------------|
| 2019 | 2020 |
| € 268,40 | € 2.226,50 |

| 340000 AMMORTAMENTO SOFTWARE- I002 | |
|---|-------------|
| 2019 | 2020 |
| € 268,40 | € 2.226,50 |

| 3410 IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | |
|--|----------------|
| 2019 | 2020 |
| € 1.651.360,48 | € 1.613.675,45 |

| 341000 AMMORTAMENTO FABBRICATI- I002 | |
|---|----------------|
| 2019 | 2020 |
| € 1.585.878,78 | € 1.582.026,87 |

| 341002 AMMORTAMENTO IMPIANTI GENERICI- I002 | |
|--|-------------|
| 2019 | 2020 |
| € 24.028,03 | € 12.371,95 |

| 341012 AMMORTAMENTO MOBILI- I002 | |
|---|-------------|
| 2019 | 2020 |
| € 938,51 | € 465,42 |

| 341013 AMMORTAMENTO ARREDI- I002 | |
|---|-------------|
| 2019 | 2020 |
| € 2.124,90 | € 586,98 |

| 341017 AMMORTAMENTO MACCH. APPARECCHI ATTREZZ. VARIA- I002 | |
|---|-------------|
| 2019 | 2020 |
| € 1.909,82 | € 697,81 |

| 341021 AMMORTAMENTO MACCH. UFF. ELETTRON. ELETTRON. CALCOLATRICI- I002 | |
|---|-------------|
| 2019 | 2020 |
| € 36.480,44 | € 17.526,42 |

| 341023 AMMORTAMENTO ATTREZZATURE UFFICIO METRICO- I002 | |
|--|--------|
| 2019 | 2020 |
| € 0,00 | € 0,00 |

| 3420 SVALUTAZIONE CREDITI | |
|---------------------------|-----------------|
| 2019 | 2020 |
| € 16.845.224,14 | € 15.001.723,00 |

Riprendendo il Principio contabile camerale C.M. 3622/C, Documento 3, punto 1.4.4 si espone il criterio alla base del calcolo della svalutazione del credito:

“ ... L'importo che rileva la presumibile perdita su crediti da accantonare annualmente al fondo svalutazione crediti è stabilito applicando all'ammontare del valore nominale dei crediti derivanti da diritto annuale sanzioni e interessi, di cui ai punti 1.2.1), 1.2.2) e 1.2.3) ,la percentuale media di mancata riscossione degli importi del diritto relativi alle ultime due annualità per le quali si è proceduto all'emissione dei ruoli esattoriali; la percentuale è calcolata al termine dell'anno successivo alla loro emissione ”

Il criterio sopra richiamato porta quindi ad una nuova determinazione delle percentuali di svalutazione del credito. Di seguito, in tabella 5, si illustra il calcolo della percentuale di svalutazione del credito del Diritto Annuale 2020.

Tabella 5. – Svalutazione del credito

| ANNO | TIPOLOGIA | TOTALE | INCASSI | % RISC. | % MANCATA RISC. |
|------|-----------|---------------|--------------|---------|-----------------|
| 2015 | Diritto | 12.112.655,26 | 516.345,83 | 4,26% | 95,74% |
| 2014 | Diritto | 17.939.438,92 | 1.146.243,32 | 6,39% | 93,61% |
| | | | | | 94,68% |
| 2015 | Sanzione | 1.897.695,02 | 158.987,38 | 8,38% | 91,62% |
| 2014 | Sanzione | 2.924.175,09 | 313.534,66 | 10,72% | 89,28% |
| | | | | | 90,45% |
| 2015 | Interessi | 104.313,69 | 4.569,09 | 4,38% | 95,62% |
| 2014 | Interessi | 234.799,10 | 14.853,05 | 6,33% | 93,67% |
| | | | | | 94,65% |

Le annualità prese a base del predetto calcolo per la svalutazione del credito 2020 sono quelle relative al 2014 e 2015. Tale considerazione è la medesima di quanto fatto nell'ultimo consuntivo appena approvato. Pertanto il calcolo della svalutazione del credito da imputare al Preventivo 2020 seguirà le medesime percentuali del bilancio consuntivo 2019.

Il 5 dicembre 2019 è stato emesso il ruolo anno di competenza 2016, che sarà reso esecutivo a fine dicembre c.a.

| | SVALUTAZIONE CREDITO PRESUNTO AL 31/12/2020 | % DI SVALUTAZIONE APPLICATA |
|---------------|--|--------------------------------|
| DIRITTO | 11.435.254 | 94,68% |
| SANZIONI | 3.306.786 | 90,45% |
| INTERESSI | 259.683 | 94,65% |
| TOTALE | 15.001.723 | |

Applicando tali aliquote di svalutazione al credito da diritto annuale, sanzioni e interessi avremo un accantonamento suddiviso come di seguito:

| 342000 ACCANTONAMENTO FONDO SVALUTAZIONE CREDITI da Diritto – P001 | |
|--|-----------------|
| 2019 | 2020 |
| € 12.910.972,60 | € 11.435.254,00 |

| 342002 ACCANTONAMENTO FONDO SVALUTAZIONE CREDITI PER SANZIONI D.A. – P001 | |
|--|----------------|
| 2019 | 2020 |
| € 3.912.693,27 | € 3.306.786,00 |

| 342003 ACCANTONAMENTO FONDO SVALUTAZIONE CREDITI PER INTERESSI D.A. – P001 | |
|---|--------------|
| 2019 | 2020 |
| € 21.558,27 | € 259.683,00 |

| | |
|------------------------------|----------------------|
| Risultato gestione corrente: | (-) € -10.403.006,75 |
|------------------------------|----------------------|

ANALISI DELLA GESTIONE FINANZIARIA

| | |
|--|-------------|
| Voce 35 – Risultato gestione finanziaria | € 43.000,00 |
|--|-------------|

| Voce 350 Proventi finanziari | € 43.000,00 |
|--------------------------------------|-------------|
| 350000 INTERESSI ATTIVI DI TESORERIA | |
| 2019 | 2020 |
| € 5.000,00 | € 1.000,00 |

La previsione di € 1.000,00 tiene conto della ipotetica proiezione per il 2020 degli interessi maturati sul c/c di tesoreria.

| 350004 INTERESSI SU PRESTITI AL PERSONALE | |
|--|-------------|
| 2019 | 2020 |
| € 24.000,00 | € 22.000,00 |

Lo stanziamento 2020 è in linea con quanto previsto a preventivo 2019 ed il leggero decremento si riferisce ai pensionamenti dei dipendenti e alla conseguente restituzione dei prestiti. Esso si riferisce agli interessi che l'Ente incassa mensilmente sui prestiti concessi sull'indennità di anzianità del personale camerale.

| 350006 PROVENTI MOBILIARI- Dividendi Partecipate | |
|---|-------------|
| 2019 | 2020 |
| € 21.000,00 | € 20.000,00 |

Lo stanziamento 2020 è in linea con quanto previsto nel 2019 ed è relativo ai dividendi delle società partecipate.

| | |
|------------------------------------|---------------|
| Voce 351 - Oneri Finanziari | € 0,00 |
|------------------------------------|---------------|

ANALISI DELLA GESTIONE STRAORDINARIA

| | |
|---|-----------------------|
| Voce 36 – Risultato gestione straordinaria | € 3.050.000,00 |
|---|-----------------------|

| | |
|---|-----------------------|
| Voce 360 - Proventi straordinari | € 3.150.000,00 |
|---|-----------------------|

In questo conto confluiscono i proventi di natura straordinaria di seguito elencati:

| 360006 SOPRAVVENIENZE ATTIVE | |
|-------------------------------------|--------------|
| 2019 | 2020 |
| € 500.000,00 | € 300.000,00 |

Lo stanziamento inerisce poste generate da fatti eccezionali, non prevedibili, e quindi non compresi nella gestione corrente.



| 360007 SOPRAVVENIENZE ATTIVE DA DIRITTO ANNUALE ANNI PRECEDENTI | |
|--|-----------------------|
| 2019 | 2020 |
| € 1.100.000,00 | € 1.300.000,00 |

La previsione 2020 si riferisce principalmente ad incassi su annualità il cui il credito era stato completamente svalutato e a rettifiche attive del credito calcolate direttamente da Infocamere .

| 360009 SOPRAVVENIENZE ATTIVE DA MODIFICA DI DEBITO | |
|---|---------------------|
| 2019 | 2020 |
| € 500.000,00 | € 500.000,00 |

Lo stanziamento 2020 non subisce variazioni rispetto a quanto previsto nell'anno 2019.

| 360010 SANZIONI DIRITTO ANNUALE ANNI PRECEDENTI CM 3622 DEL 05/02/2009 | |
|---|-----------------------|
| 2019 | 2020 |
| € 500.000,00 | € 1.000.000,00 |

La previsione 2020 si riferisce, sia ad incassi su annualità il cui il credito è stato completamente svalutato , sia a rettifiche attive del credito calcolate direttamente da Infocamere. Lo stanziamento 2020 subisce un incremento rispetto alla previsione 2019 e scaturisce dall'importo definito a consuntivo 2018 che recepisce i dati rettificativi dalla piattaforma DIANA Infocamere.

| 360011 INTERESSI DIRITTO ANNUALE ANNI PRECEDENTI | |
|---|--------------------|
| 2019 | 2020 |
| € 50.000,00 | € 50.000,00 |

La previsione 2020 non subisce variazioni rispetto alla previsione 2019 e si riferisce, sia ad incassi su annualità il cui il credito è svalutato, sia a rettifiche attive del credito calcolate direttamente da Infocamere

| | |
|--------------------------------------|---------------------|
| Voce 361 - Oneri straordinari | € 100.000,00 |
|--------------------------------------|---------------------|

Per la natura straordinaria confluiscono in questo conto i seguenti Oneri:

| 361003 - SOPRAVVENIENZE PASSIVE | |
|--|---------------------|
| 2019 | 2020 |
| € 200.000,00 | € 100.000,00 |

Nell'anno 2020 l'importo previsto è di € 100.000,00 per eventuali spese non previste e subisce un decremento rispetto alla previsione 2019.

AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO: € -7.310.006,75

Il Preventivo economico dell'anno 2020 presenta un disavanzo pari a € -7.310.006,75

Il pareggio di bilancio si ottiene utilizzando gli Avanzi patrimonializzati, realizzati negli anni precedenti, disponibili al 01.01.2020. che sono pari 113.140.707 di euro.

| CALCOLO DISPONIBILITA' AVANZO | |
|--|--------------------|
| AVANZI PATRIMONIALIZZATI ANNI PRECEDENTI | 104.221.113 |
| AVANZO DI ESERCIZIO AL 31/12/2018 | 8.630.287 |
| AVANZI PATRIMONIALIZZATI DISPONIBILI AL 01/01/2019 | 112.851.400 |
| AVANZO DI ESERCIZIO STIMATO ANNO 2019 | 289.307 |
| AVANZI PATRIMONIALIZZATI DISPONIBILI AL 01/01/2020 | 113.140.707 |

Il patrimonio netto della Camera di Commercio di Napoli risultante dal bilancio economico 2018 è pari a € 139.096.103 come risulta dalla tabella che segue:

| PATRIMONIO NETTO | IMPORTI IN EURO |
|---|------------------------|
| AVANZI PATRIMONIALIZZATI ANNI PRECEDENTI | 112.851.400 |
| RISERVA DI CONVERSIONE EX ART. 25 DM 287/97 | 10.529.757 |
| RISERVA DA PARTECIPAZIONE | 9.030.946 |
| RISERVA INDISPONIBILE EX ART. 254/05 | 6.684.000 |
| PATRIMONIO NETTO AL 31/12/2018 | 139.096.103 |

PIANO DEGLI INVESTIMENTI

Gli acquisti previsti per l'anno 2020 di immobilizzazioni immateriali e materiali sono dettagliati negli schemi di determinazione della quota annuale di ammortamento (vedi conti ammortamento) e corrispondono a quanto richiesto dalle Aree Dirigenziali.

| | |
|--|--------------------|
| Voce 110 - Immobilizzazioni immateriali | € 40.000,00 |
|--|--------------------|

| | |
|------------------------|--------------------|
| 110000 SOFTWARE | |
| 2019 | 2020 |
| € 40.000,00 | € 40.000,00 |

Lo stanziamento 2020 non subisce variazioni rispetto al preventivo 2019.

| | |
|--|--------------------|
| Voce 111 - Immobilizzazioni materiali | € 5.835.047 |
|--|--------------------|

1110 – IMMOBILI – € 5.535.047

Lo stanziamento 2020 è relativo ai costi da sostenere per la manutenzione straordinaria delle tre sedi Camerali in coerenza con quanto previsto dal piano triennale dei lavori.

La determinazione degli importi stanziati sulle voci “Immobili”, è stata effettuata tenendo conto della L. 122/2010 che all’art. 8 comma 1, ridetermina le percentuali di ammissibilità della spesa per manutenzione straordinaria e ordinaria degli immobili, nella misura del 2% del valore dell’immobile utilizzato (vedi tabella seguente).

| Valore immobili al 31/12/2007 | Limite del 2% | Oneri manut. ord. previsti per il 2020 | Limite spesa anno 2020 – manut. straord. |
|-------------------------------|---------------|--|--|
| 47.494.358,00 | 949.887,16 | -403.000,00 | 546.887,16 |

Il limite di spesa 2020 (€ 546.887,16) è stato successivamente ripartito sui conti delle due sedi camerali su indicazione del Responsabile del Servizio Patrimonio.

| NUOVO CALCOLO DELLA SPESA IMMOBILI PREVENTIVO 2020 | | | |
|--|-------------------|---|---------------------|
| | Limite | Deroga da chiedere per lavori sedi Camerali | Totale |
| | Importo | Rifacimento copertura e facciata cortile | |
| BORSA MERCI | 126.000,00 | | 126.000,00 |
| CENTRO DIREZIONALE | 20.000,00 | | 20.000,00 |
| SEDE | 400.887,00 | | 400.887,00 |
| LAVORI IN DEROGA | | 1.973.113,00 | 1.973.113,00 |
| | 546.887,00 | 1.973.113,00 | 2.520.000,00 |

| 111008 IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO ED ACCONTI (IMMOB.) | |
|---|-----------------------|
| 2019 | 2020 |
| € 3.015.047,00 | € 3.015.047,00 |

Lo stanziamento comprende all'acquisto dei moduli del Polo Tecnologico dell'Ambiente di Bagnoli. L'importo è da erogarsi all'atto della consegna dei manufatti, come da *Determina Commissariale 46 del 2009*;

| 111010 IMMOBILE SEDE | |
|-----------------------------|---------------------|
| 2019 | 2020 |
| € 294.000,00 | € 400.887,00 |

Lo stanziamento 2020 subisce un incremento rispetto alla previsione 2019 e rappresenta la quota parte del limite di spesa destinata alla manutenzione straordinaria dell'immobile sede.

| 111012 IMMOBILE BORSA MERCI | |
|------------------------------------|---------------------|
| 2019 | 2020 |
| € 252.887,00 | € 126.000,00 |

Lo stanziamento 2020 subisce un decremento rispetto alla previsione 2019 e rappresenta la quota parte del limite di spesa destinata alla manutenzione straordinaria dell'immobile Borsa Merci.

| 111014 IMMOBILE CENTRO DIREZIONALE | |
|---|--------------------|
| 2019 | 2020 |
| € 0,00 | € 20.000,00 |

Lo stanziamento 2020 subisce un incremento rispetto alla previsione 2019 e rappresenta la quota parte del limite di spesa destinata alla manutenzione straordinaria dell'immobile al Centro Direzionale.

| 111016 IMMOBILE SEDE PER LAVORI IN DEROGA | |
|--|-----------------------|
| 2019 | 2020 |
| € 733.113,00 | € 1.973.113,00 |

| 111100 IMPIANTI | |
|------------------------|--------------------|
| 2019 | 2020 |
| € 60.000,00 | € 60.000,00 |

Lo stanziamento 2020 resta invariato rispetto a quanto previsto nel 2019.

1112 – ATTREZZATURE NON INFORMATICHE - € 50.000,00

| 111216 MACCHINE APPARECC. ATTREZZATURA VARIA | |
|---|--------------------|
| 2019 | 2020 |
| € 10.000,00 | € 50.000,00 |

Lo stanziamento 2020 subisce un incremento rispetto a quanto previsto nel 2019

1113 – ATTREZZATURE INFORMATICHE - € 80.000,00

| 111300 MACCHINE D'UFFICIO ELETTRON. ELETTRONICHE E CALCOLATRICI | |
|--|--------------------|
| 2019 | 2020 |
| € 80.000,00 | € 80.000,00 |

Lo stanziamento 2020 non subisce variazioni rispetto a quanto previsto nel 2019.

1114 – ARREDI E MOBILI - € 110.000,00

| 111400 MOBILI E MACCHINE UFFICIO | |
|---|---------------------|
| 2019 | 2020 |
| € 5.000,00 | € 110.000,00 |

Lo stanziamento 2020 subisce un incremento rispetto a quanto previsto nel 2019, in quanto su indicazione del RSPP dell'Ente e del DPO per il trattamento dei dati, si rende necessario sostituire una serie di arredi in essere presso la Borsa Merci al fine di rispettare le normative in materia di sicurezza e di trattamento dei dati sensibili. Inoltre per volontà dell'organo politico è stato previsto di arredare il salone delle grida presso la sede di Via S. Aspreno al fine di evitare il ricorso al noleggio delle attrezzature in occasione dei vari eventi che l'Ente organizza.

| | |
|--|-----------------------|
| Voce 112 - Immobilizzazioni finanziarie | € 3.000.000,00 |
|--|-----------------------|

| | |
|---|-----------------------|
| Voce 1121 – Altri investimenti mobiliari | € 3.000.000,00 |
|---|-----------------------|

Tale stanziamento è iscritto in bilancio in quanto nel 2013 si è provveduto alla costituzione di un fondo di € 3.000.000,00 avente lo scopo di garantire il sistema bancario per le attività tese a facilitare la concessione di futuri crediti alle imprese come da Delibera di Giunta n. 182 del 13/12/2013.

L'importo è stato inserito nei conti d'ordine (fideiussione)

| | |
|--------------------------------------|-----------------------|
| TOTALE GENERALE INVESTIMENTI: | € 8.875.047,00 |
|--------------------------------------|-----------------------|



Come riportato nella parte introduttiva di questa relazione a partire dal bilancio Preventivo 2014, in ottemperanza della Nota MISE 148123 del 12/09/2013, La Camera di Commercio deve approvare entro il 31/12 il Preventivo economico con allegato, tra l'altro, anche un prospetto di Entrata e un prospetto di uscita complessiva articolata per missioni e programmi, sulla base della classificazione COFOG di II livello e secondo le direttive riportate nella predetta nota ministeriale Il prospetto è redatto in termini di sola cassa.

A tal uopo il Decreto 91/2011 ha individuato un percorso preferenziale stabilendo il nesso che esiste tra le entrate e le uscite camerali e la codifica Cofog, rappresentato dalla codifica SIOPE che le Camere di Commercio adottano già dal 2012.

La Camera di Commercio ha provveduto a collegare quindi tutti i movimenti di cassa, sia in entrata che in uscita, con i codici SIOPE relativi, e quindi con la relativa codifica Cofog. Il prospetto in effetti riporta l'andamento della cassa, nell'anno 2020, identificando il flusso proveniente dalla competenza (generato da costi e ricavi) e quello proveniente dal pagamento/incasso dei debiti/crediti.

Tale deduzione comporta una stima dell'andamento di cassa 2020 che, ovviamente, deve essere raccordata sia con l'analisi delle serie storiche dei pagamenti e degli incassi degli anni precedenti, ma anche con quanto la CCIAA di Napoli ha inserito nel Bilancio di Previsione 2020.

Riguardo all'analisi delle serie storiche, quella significativa da analizzare era quella dei mandati e reversali del periodo comprendente dodici mensilità piene che va da novembre 2018 a novembre 2019.

Si è fatta una prima distinzione tra gli incassi/pagamenti su ricavi/costi di competenza piuttosto che su crediti/debiti di annualità precedenti. Dopo di che si è provveduto a suddividere reversali e mandati dell'anno per i vari codici SIOPE in modo da poter stimare per ogni codice SIOPE il peso di ognuno sul totale reversali e mandati. Questo ragionamento ha permesso la stima del peso medio di ogni codice SIOPE sul totale incassi e pagamenti. Così come calcolato, il peso medio è stato applicato alle entrate e uscite previste per il 2020.

Bisogna dire che per quanto riguarda le entrate la situazione non risulta particolarmente complessa in quanto il legame al codice SIOPE è diretto per cui risulta agevole sia la stima che la lettura dei dati risultanti dalla stima stessa.

Per ciò che riguarda le uscite la riclassificazione nei conti del prospetto non è fatto rispettando il confronto di un conto con il codice, ma nell'ambito di uno stesso conto occorre individuare la percentuale di pagamento che confluisce in una missione e non in un'altra. A tal uopo i pagamenti sul promozionale, a cui il DM del 27/03/2013, attribuisce la missione 11 non coincide col dato totale del promozionale, in quanto da esso occorre estrapolare la parte dell'internazionalizzazione che, a norma della Circolare del 12/09/2013, va inserita nella missione 16 in una percentuale pari a 20% di tutta l'attività promozionale. Inoltre nella stesura

del prospetto per missioni e programmi si è dovuto tener conto della percentuale dei debiti di esercizi precedenti che sono stati pagati nell'anno in corso. E' stato individuato per ciascuno il codice SIOPE di riferimento, e in base a quest'ultimo si è proceduto ad una stima percentuale del pagamento dei debiti di anni precedenti. Tale percentuale è stata applicata ai conti inseriti nella tabella di previsione delle uscite per missioni e programmi con cui ha fatto cumulo, l'importo così determinato è stato sommato alla percentuale dei debiti, che in via presuntiva secondo i calcoli sopra esposti, saranno pagati nell'anno 2020.

In allegato alla presente relazione vi sono le tabella di riclassifica che lega la codifica SIOPE, a quella COFOG per il prospetto di uscita per missioni e programmi. E la tabella riclassificato così come definito Budget Economico Annuale.



| Cod.Voce Econ. | Descrizione Voce Economica | Conto Da | Descrizione Conto Da | Conto A | Descrizione Conto A |
|----------------|---|----------|---|---------|---|
| A1CC2 | c2) contributi da Regione | 312101 | Rimborsi da regione per funzionamento Albi | 312101 | Rimborsi da regione per funzionamento Albi |
| A1CC2 | c2) contributi da Regione | 312105 | Rimborsi Albo Smaltitori | 312105 | Rimborsi Albo Smaltitori |
| A1CC3 | c3) contributi da altri enti pubblici | 312106 | Rimborsi cofnz.prog.comun.min.loc.union. | 312106 | Rimborsi cofnz.prog.comun.min.loc.union. |
| A1E | e) proventi fiscali e parafiscali | 310000 | Diritto Annuale | 310004 | Interessi di mora su Diritto Annuale |
| A1F | f) ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi | 311002 | Diritti di Segreteria FGAS | 311105 | Restituzione di diritti di segreteria |
| A2 | 2) variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti | 314000 | Rimanenz Iniziali | 314003 | Rimanenze Finali |
| A5B | b) altri ricavi e proventi | 312100 | Rimborsi e recuperi diversi | 312100 | Rimborsi e recuperi diversi |
| A5B | b) altri ricavi e proventi | 312110 | Plusvalenze ordinarie da alienazione cespiti | 312110 | Plusvalenze ordinarie da alienazione cespiti |
| A5B | b) altri ricavi e proventi | 313005 | Ricavi procedura di conciliazione | 313105 | Restituzione di proventi commerciali |
| A5B | b) altri ricavi e proventi | 312107 | Affitti attivi | 312107 | Affitti attivi |
| A5B | b) altri ricavi e proventi | 312102 | Rimborsi spese personale distaccato | 312104 | Riversamento avanzo aziende speciali |
| B7A | a) erogazione di servizi istituzionali | 330000 | Iniziativa promosse da soggetti senza fini di lucro (reg. iniziat.art.3 lett.C) | 330049 | Contributo per trasformazione/fusione dei Confidi |
| B7B | b) acquisizione di servizi | 325066 | Spese attività servizi metrico | 325066 | Spese attività servizi metrico |
| B7B | b) acquisizione di servizi | 325000 | Oneri Telefonici | 325039 | Oneri per assicurazione dirigenti e p.o. |
| B7B | b) acquisizione di servizi | 325043 | Oneri Legali | 325061 | Attività di comunicazione e informazione ai sensi della legge 150/2000 |
| B7B | b) acquisizione di servizi | 325068 | Oneri e servizi vari di funzionamento | 325086 | Spese per il funzionamento della Corte Arbitrale |
| B7C | c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro | 325041 | Altri incarichi - circolare M.A.P. n. 557368/04 | 325041 | Altri incarichi - circolare M.A.P. n. 557368/04 |
| B7C | c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro | 325062 | Compensi co.co.pro | 325062 | Compensi co.co.pro |
| B7D | d) compensi ad organi amministrazione e controllo | 329000 | Spese organi istituzionali | 329016 | Compensi Ind. e rimborsi Comp. Comm. di gara e concorsi (nota MEF n.73292/2011) |
| B8 | 8) per godimento di beni di terzi | 326003 | Oneri noleggio beni mobili | 326003 | Oneri noleggio beni mobili |
| B9A | a) salari e stipendi | 321000 | Retribuzione Ordinaria | 321018 | Recupero stipendiale malattie dipendenti |
| B9B | b) oneri sociali | 322000 | Oneri Previdenziali | 322003 | Inail dipendenti |
| B9C | c) trattamento di fine rapporto | 323002 | Accantonamento T.F.R. | 323005 | Riliquidazione indennità di anzianità |
| B9E | e) altri costi | 324000 | Interventi Assistenziali | 324024 | Spese Personale comandato da altri enti |
| B10A | a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 340000 | Amm.to Software | 340000 | Amm.to Software |
| B10B | b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 341000 | Amm.to Fabbricati | 341024 | Amm.to Autoveicoli e Motoveicoli |
| B10D | d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide | 342000 | Accantonamento Fondo Svalutazione Crediti da Diritto Annuale | 342003 | Accantonamento Fondo Svalutazione Crediti per interessi da Diritto Annuale |
| B12 | 12) accantonamento per rischi | 343001 | Accantonamento fondo spese progetti ed iniziative | 343005 | Accantonamento arretrati contrattuali |
| B14B | b) altri oneri diversi di gestione | 328000 | Partecipazione Fondo Perequativo | 328006 | Altre quote associative |
| B14B | b) altri oneri diversi di gestione | 327000 | Oneri per Acquisto Libri e Quotidiani | 327041 | Oneri fiscali |
| C15 | 15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate | 350006 | Dividendi partecipate | 350006 | Dividendi partecipate |
| C16C | c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 350001 | Interessi attivi c/c bancario | 350004 | Interessi su prestiti al personale |
| C16C | c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 350007 | Interessi di mora ruolo diritto annuale | 350007 | Interessi di mora ruolo diritto annuale |
| E20 | 20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5) | 360001 | Plusvalenze da alienazione immobilizzazione finanziarie | 360011 | Interessi diritto annuale anni precedenti |
| E21 | 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 | 361003 | Sopravvenienze Passive | 361003 | Sopravvenienze Passive |
| E21 | 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 | 361008 | Sopravvenienze passive D.A. | 361008 | Sopravvenienze passive D.A. |

**RELAZIONE DELLA RAGIONERIA SUL RISPETTO DEI LIMITI DI SPESA
PREVENTIVO 2020**

All. 9

I limiti di spesa del bilancio preventivo 2020 della Camera di Commercio di Napoli sono determinati seguendo le indicazioni relative al contenimento della spesa pubblica previste dalla normativa vigente e, in particolare, dai seguenti provvedimenti:

- Legge 30 dicembre 2018 n. 145 recante: “Bilancio di previsione dello Stato per l’anno finanziario 2019 e bilancio pluriennale per il triennio 2019-2021”;
- Decreto legislativo 25 novembre 2016 n.219 recante: “Riordino delle funzioni e del finanziamento delle Camere di Commercio, Industria Artigianato e Agricoltura”.

I provvedimenti di cui sopra sono stati oggetto di una circolare del Ministero dell’Economia e delle Finanze (circolare n.14 del 29/04/2019) che ha fornito ulteriori indicazioni circa l’applicazione delle suddette normative.

Ad oggi non risulta ancora approvata la Legge di Bilancio per l’anno 2020.

Nella redazione del preventivo 2020, in assenza di Legge di Bilancio 2020 approvata, si è fatto riferimento alla circolare Mef n.14/2019 (esplicativa della Legge 30/12/2018 n.145), nonché alla normativa precedente (D.L.78/2010), che hanno previsto dei tagli della spesa pubblica cui devono attenersi tutte le amministrazioni pubbliche inserite nel Conto Economico consolidato della Pubblica Amministrazione, come individuate dall’Istituto nazionale di Statistica (ISTAT) ai sensi dell’art.1, comma 3 della legge 31/12/2009 n.196 e successive modificazioni.

La nuova legge di bilancio ha introdotto alcune novità, rispetto agli anni scorsi, tra queste quella maggiormente rilevante riguarda l’introduzione di incentivi e penalità ai fini del rispetto dei tempi di pagamento dei debiti commerciali, che troveranno applicazione già a partire dall’anno 2020.

La suddetta Legge di Bilancio 2019 n.145 stabilisce all’art.1 comma 859 che, a partire dall’anno 2020 le amministrazioni pubbliche, diverse dalle amministrazioni dello Stato e degli Enti del Servizio Nazionale, di cui all’art. 1, comma 2, della Legge 31 dicembre 2009, n.196, applicano:

- Le misure di cui alla lettera a) dei commi 862 o 864, se il debito commerciale residuo, di cui all’art.33 del decreto legislativo n.33/2013 rilevato alla fine dell’anno precedente non si sia ridotto almeno del 10%, rispetto a quello del secondo esercizio precedente.
- Le misure di cui ai commi 862 o 864 se rispettano la condizione di cui al punto precedente, ma presentano un indicatore di ritardo annuale dei pagamenti, calcolato sulle fatture ricevute

e scadute nell'anno precedente, non rispettoso dei termini di pagamento delle transazioni commerciali, come fissati dall'art. 4 del Dl.231/2002.

Le misure previste dai commi 862 e 864 della citata Legge di Bilancio 2019, vengono distinte per ambito di applicazione, fra quelle applicabili alle amministrazioni pubbliche (diverse dalle amministrazioni centrali dello Stato) che adottano la contabilità finanziaria (comma 862) e quelle applicabili agli enti che adottano la sola contabilità economico-patrimoniale, ad eccezione degli Enti del Servizio Sanitario Nazionale (comma 864).

Nello specifico la norma stabilisce che nell'esercizio in cui sono state rilevate le condizioni di cui al comma 859 relative all'esercizio precedente, gli Enti, che adottano la contabilità economico-patrimoniale:

- a) Riducono del 3% i costi di competenza per consumi intermedi dell'anno in corso (anno T) rispetto a quelli registrati nell'anno precedente (anno T - 1), qualora registrino ritardi superiori a 60 giorni, oppure in caso di mancata riduzione di almeno il 10% del debito commerciale residuo;
- b) Riducono del 2% i costi di competenza per consumi intermedi dell'anno in corso (anno T) rispetto a quelli registrati nell'anno precedente (anno T - 1), qualora registrino ritardi compresi tra trentuno e sessanta giorni;
- c) Riducono dell'1,5% i costi di competenza per consumi intermedi dell'anno in corso (anno T) rispetto a quelli registrati nell'anno precedente (anno T - 1), qualora registrino ritardi compresi tra undici e trenta giorni;
- d) Riducono dell'1% i costi di competenza per consumi intermedi dell'anno in corso (anno T) rispetto a quelli registrati nell'anno precedente (anno T - 1), qualora registrino ritardi compresi tra uno e dieci giorni.

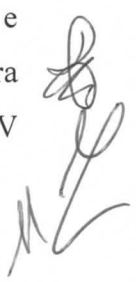
Per quanto attiene alle spese soggette a misure aggiuntive di contenimento dei costi, restano quelle per consulenza e studi, di rappresentanza, pubblicità e trasporto, quelle inerenti le indennità, i compensi, i gettoni, le retribuzioni o le altre utilità comunque denominate, corrisposte dalle pubbliche amministrazioni ai componenti di organi di indirizzo, direzione e controllo (cariche diventate a titolo onorifico dal 2017 per le camere di commercio), esclusi i componenti del Collegio dei Revisori, nonché le indennità corrisposte all'organismo indipendente di valutazione, quelle relative a spese per missioni e formazione del personale.

Il monitoraggio della spesa effettuato dall'ufficio ragioneria e bilancio di questa camera ha rilevato la seguente applicazione delle norme in esame articolo per articolo:

Art. 6 comma 1 D.L.78/2010 (riduzione dei costi degli apparati amministrativi). La partecipazione agli organi collegiali di cui all'art.68, comma 1, del decreto legge 25 giugno 2008 n.112, convertito

con modificazioni dalla legge 6 agosto 2008 n.133 è onorifica; essa può dar luogo esclusivamente al rimborso delle spese sostenute ove previsto dalla normativa vigente. La direttiva del 4 agosto 2010 della Presidenza del Consiglio dei Ministri, definisce i confini di applicabilità così come dettato dall'art.6 comma 1 del D.L. 78/2010: “necessaria sussistenza della permanenza e del carattere ordinario dell'attività degli organismi in esame (Commissioni Istituzionali) ai fini dell'applicabilità del medesimo comma”. A rafforzare tale interpretazione della normativa giova richiamare la Circolare del Dipartimento per l'attuazione del programma di governo della Presidenza del Consiglio dei Ministri del 21/11/2006 in cui è chiarito che gli organi collegiali temporanei, di natura straordinaria e non permanente sono esclusi dall'applicazione dell'art. 29 Legge 48/2016 (Riduzione di spesa organi collegiali). Ne consegue che le commissioni di cui all'art.9 Legge 478/68 sono escluse dagli organismi individuati dall'art. in esame unitamente alle commissioni di concorso e di gara dati i criteri di singola esigenza, necessità e temporaneità. Dall'applicazione di tale comma non si generano, per questa camera, economie di spesa da versare allo Stato.

Art. 6 comma 3 D.L. 78/2010 (riduzione del 10% su importi corrisposti al 30/04/2010 per indennità, compensi gettoni e retribuzioni corrisposte ai componenti di organi di indirizzo, direzione, controllo, consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati). Tale norma non è più applicabile alle Camere di Commercio in ragione del D.L. 25/11/2016 n.219 che, all'art. 4 bis, comma 2 bis, prevede che tutti gli incarichi degli organi diversi dai collegi dei revisori sono svolti a titolo gratuito. Pertanto anche la relativa economia di bilancio non va più riversata, così come confermato anche dal Ministero dell'economia e delle finanze (vedi Circolare Mef n.33 del 20/12/2017 che così recita:.....”*il versamento al bilancio dello Stato è strettamente correlato alla presenza di risparmi provenienti dalla riduzione di compensi e gettoni di presenza effettivamente “corrisposti” dalle pubbliche amministrazioni ovvero concretamente erogati agli organi di indirizzo, direzione e controllo nonché ai consigli di amministrazione e organi collegiali. In ragione di ciò, l'ambito di applicazione delle suddette disposizioni recate dall'art.6, commi 3 e 21, non sembra estendersi agli incarichi negli organi politici e amministrativi degli enti camerali svolti a titolo gratuito, in conseguenza delle nuove previsioni legislative*”). L'unica economia, ancora da riversare, resta quindi quella sui compensi erogati al Collegio dei Revisori dei Conti e all'Organismo Indipendente di valutazione. Pertanto per l'anno 2020 si genera per questa camera un'economia di spesa da riversare pari a €. **12.705,51** (Collegio dei Revisori €.10.086,30 e OIV €.2.619,21) così composta:



TAB. B – Collegio dei Revisori dei Conti.

| COMPENSI Collegio Revisori | Compensi Det. Comm. n. 133/2009 | Riduzione comma 58 art. 1 L. n. 266/2005 | Compenso 2010 | Ulteriore riduzione D.L. n. 78/2010 | Compensi Annuì L. n. 122/2010 (A) |
|----------------------------------|---------------------------------------|--|---|--|---|
| Presidente | 48.030,00 | 4.803,00 | 43.227,00 | 4.322,70 | 38.904,30 |
| Componente effettivo | 32.020,00 | 3.202,00 | 28.818,00 | 2.881,80 | 25.936,20 |
| Componente effettivo | 32.020,00 | 3.202,00 | 28.818,00 | 2.881,80 | 25.936,20 |
| | | | ECONOMIE DA RIVERSARE 2020 | 10.086,30 | |

Art.6 comma 21 legge 122/2010

| Conto | Compenso 2010 | Riduzione del 10% | Economie da riversare 2020 |
|-------|---------------|----------------------|-------------------------------|
| O I V | 26.192,13 | 2.619,21 | 2.619,00 |
| | | | 2.619,00 |

Nell'anno 2015 il Consiglio Camerale con delibera n. 6 del 4/08/2015 ha ricondotto la misura degli emolumenti del **Collegio dei revisori dei Conti** a quella antecedente all'applicazione della determina commissariale n.133/2009 in vigore all'atto dell'applicazione del D.L. 78/2010; pertanto i compensi attualmente erogati ai componenti del collegio dei revisori dei conti di questa camera, risultano i seguenti:



| COMPENSO | Emolumenti Del.14/2001 | Riduzione comma 58 art. 1 legge n. 266/2005 | Compenso al 30.04.2010 | Ulteriore riduzione D.L. n. 78/2010 | Compensi Collegio dei revisori (Delib. Consiglio Camerale n. 6/2015) |
|-------------------------|-----------------------------------|--|---------------------------------------|--|---|
| Presidente | 30.470,96 | 3.047,10 | 27.423,86 | 2.742,39 | 24.681,48 |
| Componente effettivo | 20.348,40 | 2.034,84 | 18.313,56 | 1.831,36 | 16.482,20 |
| Componente effettivo | 20.348,40 | 2.034,84 | 18.313,56 | 1.831,36 | 16.482,20 |
| TOTALE | 71.167,76 | 7.116,78 | 64.050,98 | 6.405,10 | 57.645,89 |

Si resta, ancora oggi, in attesa del decreto del Ministro dello Sviluppo Economico di concerto con il Ministero dell'Economia e Finanze che stabilirà le indennità spettanti ai componenti dei collegi dei revisori dei conti delle camere di commercio, delle loro aziende speciali e delle unioni regionali, nonché i criteri di rimborso delle spese sostenute per lo svolgimento dell'incarico per i componenti di tutti gli organi così come previsto dal D.L. 219/2016. Su disposizione del Mise l'importo da versare come economia è quella cristallizzata al 2010.

Organismo Indipendente di Valutazione

Il Decreto Legislativo 150/2009 come modificato dal decreto Legislativo 74/2017 ha previsto la costituzione di un organismo di valutazione (OIV).

La Camera di Napoli in applicazione a quanto previsto dalla L. 133/2008, ha determinato che il Nucleo di valutazione e il successivo organo O.I.V., siano considerati Organismi sottoposti al taglio del 30%. Nella seduta di Giunta n. 2 del 5/8/2010 delibera n. 48 la Camera ha determinato il compenso dell' O.I.V. rendendolo pari a quello riconosciuto al Nucleo di Valutazione. Il Decreto legislativo 74/2017 di modifica della riforma Brunetta (decreto legislativo 150/2009) prevede all'art.14 comma 11 "Agli oneri derivanti dalla costituzione e dal funzionamento degli organismi di cui al presente articolo si provvede nei limiti delle risorse attualmente destinate ai servizi di controllo interno". In sede di revisione degli importi attribuiti ai vari organi con la delibera del

Consiglio Camerale n. 3 del 2/8/2013 è stato rilevato che la nota prot. n. 74006 del 1/10/2012 del Ministero dell'Economia e Finanze stabilisce che sono destinatari della stessa norma (art. 6 D.L. 78/2010 comma 3 – riduzione del 10%) anche gli Organismi indipendenti di Valutazione, ovvero, ove questi ultimi non sono stati costituiti, i Nuclei di Valutazione. Detti organismi con la nota, infatti, sono organi di controllo, come chiarito dalla Corte dei Conti, sez. Regionale di Controllo della regione Lombardia nel parere 1072 del 23/12/2010. Con delibera n°3/2013 il consiglio camerale aveva approvato la variazione in aumento del compenso da riconoscere all'OIV. L'Ente, con successiva delibera n°12 del 01/07/2014, accogliendo gli orientamenti emersi in sede ministeriali e poi formalizzati con la nota n° 45091/2014, ha ritenuto opportuno attribuire all'organo suddetto l'emolumento già riconosciuto nel 2010 all'organo di valutazione. E' stato necessario, quindi, partendo dalla delibera n. 14/2001 rideterminare l'effettivo compenso da riconoscere all'Organo.

| COMPENSO ORGANISMO INDIPENDENTE DI VALUTAZIONE | | | | | | |
|---|------------------|--|------------------|---------------------|-----------------|---|
| ORGANI | Emolumento | Decurtazione ai sensi della legge 122/2010 | Emolumento netto | Cassa di previdenza | Iva | Compensi con ulteriore riduzione del 10% prevista dalla L. 122/10 |
| | | Ritenuta 10% | | | | |
| Presidente | 10.249,09 | 1.024,91 | 9.224,18 | 184,48 | 2.069,91 | 11.478,57 |
| Componente effettivo | 7.971,52 | 797,15 | 7.174,37 | 286,97 | 1.578,36 | 9.039,70 |
| Componente effettivo | 7.971,52 | 797,15 | 7.174,37 | 286,97 | 1.578,36 | 9.039,70 |
| Totale | 26.192,13 | 2.619,21 | 23.572,92 | 758,43 | 5.226,63 | 29.557,91 |

Art. 6 comma 7 D.L. 78/2010 (incarichi di consulenza). A partire dall'anno 2011 la spesa annua per studi ed incarichi di consulenza, inclusa quella relativa studi ed incarichi di consulenza conferiti a pubblici dipendenti, sostenuta dalle pubbliche amministrazioni di cui al comma 3 dell'art.1 legge 31/12/2009 n.196 non può essere superiore al 20% di quella sostenuta nell'anno 2009 pertanto per questa camera si genera un'economia di spesa per l'anno 2020 da riversare, pari a €**18.885,47** così rilevata:

| Conto | Descrizione | Spesa 2009 | Limite 2020 (20% 2009) | Economia da versare |
|--------|-----------------------------|------------|------------------------|---------------------|
| 325040 | Oneri consulenti ed esperti | 23.606,84 | 4.721,37 | 18.885,47 |

Art. 6 comma 8 D.L. 78/2010 (spese di pubblicità e rappresentanza) A partire dall'anno 2011 le pubbliche amministrazioni di cui al comma 3 dell'art.1 legge 31/12/2009 n.196 non possono effettuare spese per relazioni pubbliche convegni mostre pubblicità e rappresentanza per un ammontare superiore al 20% della spesa sostenuta nell'anno 2009 per le medesime finalità. Al fine di ottimizzare la produttività del lavoro pubblico e di efficientare i servizi delle pubbliche Amministrazioni a decorrere dal 1° luglio 2010 l'organizzazione di convegni, di giornate e di feste celebrative, nonché di cerimonie di inaugurazione e di altri eventi simili, da parte delle Amministrazioni dello Stato e delle Agenzie, nonché da parte degli enti e delle strutture da esse vigilati è subordinata alla preventiva autorizzazione del Ministro competente. Per codesta camera si genera un'economia di spesa, per l'anno 2020, di €. **8.444,67** (oneri di rappresentanza per €. 980,40 e oneri di pubblicità su quotidiani e periodici per €.7.464,27) così rilevata:

| Conto | Descrizione | Spesa 2009 | Limite di spesa 2020 (20% 2009) | Economia da versare |
|--------|-------------------------|------------|---------------------------------|---------------------|
| 325051 | Oneri di rappresentanza | 1.225,50 | 245,10 | 980,40 |

| Conto | Descrizione | Spesa 2009 | Limite di spesa 2020 (20% 2009) | Economia da versare |
|--------|--|------------|---------------------------------|---------------------|
| 325080 | Oneri pubblicità su quotidiani e periodici | 9.330,34 | 1.866,07 | 7.464,27 |

Si è proceduto ad effettuare una variazione compensativa dal conto 325072 per €. 4.000,00 al conto 325051 da sottoporre alla verifica del Collegio dei Revisori, **in applicazione dell'art.14 D.L. 2.07.2007 n. 81 convertito con modificazione dalla Legge 127/2007. (variazione compensativa) (vedi pag.8 conto 325072).**

| Conto | Descrizione | Preventivo 2020 | Variazione compensativa | Preventivo 2020 post variazione |
|-------|-------------|-----------------|-------------------------|---------------------------------|
| | | | | |

| | | | | |
|--------|-------------------------|--------|----------|----------|
| 325051 | Oneri di rappresentanza | 245,10 | 4.000,00 | 4.245,10 |
|--------|-------------------------|--------|----------|----------|

Art. 6 comma 9 D.L. 78/2010 (spese per sponsorizzazioni) Le amministrazioni pubbliche inserite nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione, come individuate dall'istituto nazionale di statistica (ISTAT) ai sensi del comma 3 art.1 della legge 31/12/2009 n.196 non possono effettuare spese per sponsorizzazioni. Dall'applicazione di tale norma non si generano economie di spesa da versare allo Stato, per l'anno 2020, da parte di codesta camera che non ha mai sostenuto spese per questo tipo di attività.

Art.6 comma 12 D.L. 78/2010 (Spese per missioni). Le amministrazioni pubbliche inserite nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione, come individuate dall'istituto nazionale di statistica (ISTAT) ai sensi del comma 3 art.1 della legge 31/12/2009 n.196 non possono effettuare spese per missioni per un ammontare superiore al 50% della spesa sostenuta per l'anno 2009. La disposizione prevede anche la soppressione a decorrere dalla entrata in vigore del D.L. 78/2010 delle diarie per missioni all'estero di cui all'art.28 del decreto legge 4/7/2006 n. 223 convertito in legge 4/8/2006 n. 248. Per codesta camera, per l'anno 2020, si genera un'economia di spesa di €. **17.122,78** così rilevata:

| Conto | Descrizione | Spesa 2009 (al netto missioni ispettive) | Limite di spesa 2020 (50% 2009) | Economia da versare |
|--------|--------------------|--|---------------------------------|---------------------|
| 325072 | Spese per missioni | 34.245,56 | 17.122,78 | 17.122,78 |

Il suddetto conto subisce un variazione compensativa in diminuzione di €. 4.000 che è stata portata in aumento del conto 325051 come si evidenzia a pag.7.

| Conto | Descrizione | Preventivo 2020 al netto delle missioni ispettive | Variazione compensativa | Preventivo 2020 post variazione |
|--------|--------------------|---|-------------------------|---------------------------------|
| 325072 | Spese per missioni | 17.122,78 | - 4.000,00 | 13.122,78 |

Il presente comma non si applica alla spesa effettuata per lo svolgimento di compiti ispettivi dell'Ufficio Metrico né a qualsivoglia attività ispettiva istituzionalmente esercitata ovvero qualificata tale dalla legge o altra disposizione normativa relativa alle CCIAA. A tal fine nell'anno 2011 codesta camera ha provveduto all'istituzione di un nuovo conto 325070 (spese per missioni ispettive) dove imputare le spese non sottoposte al suddetto limite:

| Conto | Descrizione | Spesa 2009 | Preventivo 2020 |
|--------|------------------------------|------------|-----------------|
| 325070 | Spese per missioni ispettive | € 4.767,92 | € 5.000,00 |

Art.6 comma 13 D.L. 78/2010 (spese per la formazione) La spesa annua sostenuta dalle amministrazioni pubbliche inserite nel conto economico della P.A. incluse le Autorità indipendenti, per attività di formazione deve essere non superiore al 50% della spesa sostenuta nell'anno 2009. Tali amministrazioni svolgono tale attività prioritariamente tramite la scuola superiore della pubblica amministrazione ovvero i propri organismi di formazione. Pertanto per codesta camera, per l'anno 2020, si genera un'economia di spesa pari a € **16.403,00** così rilevata:

| Conto | Descrizione | Spesa 2009 | Limite 2020 (50% 2009) | Economia da versare |
|--------|--------------------------------|------------|------------------------|---------------------|
| 325071 | Spese formazione del personale | 32.807,00 | 16.404,00 | 16.403,00 |

Tuttavia è da sottolineare che la lettera della norma, laddove parla di “attività esclusivamente di formazione” esclude dal limite della spesa quelle attività a contenuto misto, ossia tutte quelle che pur comprendendo momenti di formazione, abbiano un contenuto più ampio che non si esaurisce nella pura e semplice formazione. A conferma di ciò la Direttiva n.10/2010 della Presidenza del Consiglio dei Ministri “Programmazione della formazione delle amministrazioni pubbliche” che individua per attività esclusivamente formative tutti quegli interventi di formazione, aggiornamento e formazione svolti in presenza o con metodologie e-learning. Risultano pertanto escluse dal campo di applicazione della norma le altre modalità primarie, informali e non strutturate nei termini della formazione e apprendimento costituite dalla reingegnerizzazione (sviluppo delle competenze) dei processi e luoghi di lavoro quotidiano quali ad esempio i tutoraggi, gli affiancamenti, l'assistenza ecc..., così come anche la formazione obbligatoria del personale camerale (es. Legge 190/2012 anticorruzione) come statuito dalla Delibera della Corte dei Conti dell'Emilia Romagna n.276/2013.

Nel preventivo 2012 codesta camera ha istituito il conto 325085 –Spese di formazione per tutoring, affidamento, mentoring ecc. su cui verranno riportate le spese relative alle attività enucleate dalla formazione in senso stretto.

| Conto | Descrizione | Spesa 2009 | Preventivo 2020 |
|--------|--|------------|-----------------|
| 325085 | Spese di formazione per tutoring, affidamento, mentoring ecc | | 35.000,00 |

Art. 6 comma 14 del D.L. 78/2010 (spese per l'acquisto, manutenzione, noleggio e esercizio di autovetture). A decorrere dall'anno 2011 le amministrazioni pubbliche inserite nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione, come individuate dall'istituto nazionale di statistica (ISTAT) ai sensi del comma 3 art.1 della legge 31/12/2009 n.196, non possono effettuare spese di ammontare superiore all'80% della spesa sostenuta per l'anno 2009 per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi. Pertanto per codesta camera, per l'anno 2020, si genera un'economia di spesa pari a € **4.305,43** così rilevata:

| Conto | Descrizione | Spesa 2009 | Limite di spesa (80% 2009) | Economia da versare |
|--------|--------------------------|------------|----------------------------|---------------------|
| 325059 | Oneri mezzi di trasporto | 21.527,15 | 17.221,72 | 4.305,43 |

Successivamente l'art.15 del D.L. 66/2014 ha sostituito interamente l'art.5 comma 2 del D.L.95/2012 e ha stabilito che a partire dal 1 maggio 2014 le pubbliche amministrazioni non possono effettuare spese di ammontare superiore al 30% della spesa sostenuta nell'anno 2011 per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi. Per effetto della nota MEF 39358 del 7/3/2014 rientrano in tali limiti di legge anche i costi dell'autoservizio connessi alle attività istituzionali non derogabili di carattere ispettivo. Rientrano pertanto tra i costi soggetti a limiti di spesa anche il costo per il servizio di noleggio con conducente. Pertanto il nuovo limite di spesa per le spese di trasporto è così rilevato:

| Conto | Descrizione | Spesa 2011 | Limite 2020 (30% del 2011) DL. 66/2014 |
|--------|--------------------------|------------|---|
| 325059 | Spese mezzi di trasporto | 15.255,51 | 4.577,00 |

Art. 2 commi da 618 a 623 L.244/2007 (Versamento della differenza delle spese di manutenzione ordinaria e straordinaria rideterminate secondo i criteri di cui ai commi da 615 a 626 del suddetto articolo). La Camera in ottemperanza all'art. in esame relativo alla Legge Finanziaria 2008 ed in applicazione dell'art.8 comma 1 della Legge 112/2010 (2%) dovrà riversare al bilancio dello stato, per l'anno 2020, l'economia sugli immobili pari a € **137.623,84** così determinata:

| Conti | Descrizione | Spesa 2007 | Spesa 2020 (Art.8 comma 1 D.L. n. 78/2010) | Economia da versare |
|----------------|----------------------------|-------------------|---|----------------------------|
| 111010/012/014 | Immobile Sede/B.M./C.D. | 1.087.511,00 | 949.887,17 | 137.623,84 |

Art. 8 comma 3 della legge n. 135/2012 – Contenimento dei consumi intermedi e DI 66/2014 convertito in legge 89 del 23/06/2014

La legge 7 agosto 2012 n. 135 all'art. 8 comma 3 - Norme di contenimento consumi intermedi - così cita: “(...) al fine di assicurare la riduzione delle spese per consumi intermedi, i trasferimenti dal bilancio dello Stato agli enti e agli organismi anche costituiti in forma societaria, dotati di autonomia finanziaria, inseriti nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione, come individuati dall'Istituto nazionale di statistica (Istat) ai sensi dell'articolo 1, comma 2, della legge 30 dicembre 2009, n. 196, (...) di cui all'allegato n. 3, (...) sono ridotti in misura pari al 5 per cento nell'anno 2012 e al 10 per cento a decorrere dall'anno 2013 della spesa sostenuta per consumi intermedi nell'anno 2010”.

La Circolare del Ministero dello Sviluppo Economico prot. 0190345 del 13.09.2012, ai fini dell'individuazione della base imponibile per l'applicazione del taglio previsto dalla Spending Review detta:

“(...) si devono considerare escluse le spese che riguardano gli interventi di Promozione Economica, in quanto trattasi di oneri legati alla realizzazione di programmi di attività strumentali, alla realizzazione della *mission* istituzionale delle Camere di commercio”.

Con successiva Circolare il Ministero dell'Economia e Finanze ha individuato le tipologie di spesa da escludere dall'applicazione della normativa. In particolare sono escluse:

- a) Le spese per indennità e compensi dovuti agli stessi organi di direzione amministrazione e controllo;
- b) Gli oneri tributari perché estranei al processo produttivo;

c) Spese per manutenzione straordinaria degli immobili strumentali; qualora la manutenzione è effettuata su immobili dati in locazione essa va computata ai fini del taglio in quanto tesa a migliorare la cessione del servizio;

d) Spese legali: sono escluse le spese per la tutela legale dell'Ente in giudizio;

e) Buoni pasto: sono inseriti, in applicazione della circolare 3622/C, tra le Spese di Funzionamento. Tale inserimento rappresenta una peculiarità esclusiva delle Camere di Commercio e non anche delle Amministrazioni Pubbliche, nel complesso considerate, che li includono nelle spese del Personale. In tal senso anche la Circolare del Ministero dell'Economia e Finanze n. 28/2009 che non riporta tale tipologia di spesa fra quella per consumi intermedi. La Camera, pertanto, si allinea al dettato della Circolare e li esclude dalla base imponibile.

Sono inclusi nella base imponibile le spese sostenute per attività commerciali dell'Ente.

La Camera già in sede di delibera relativa alla Spending Review aveva provveduto ad escludere le seguenti tipologie di costi per le ragioni di seguito specificate:

1) Organi Istituzionali: l'allegato A della Circolare n. 5 del 2 febbraio 2009 definisce tali oneri quali pagamenti per prestazioni di terzi finalizzate a svolgere un'attività a supporto di compiti assegnati istituzionalmente alle Amministrazioni.

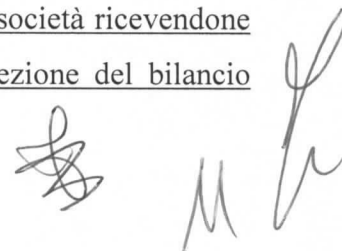
Giova a tal uopo ricordare l'art. 29 comma 7 della legge n. 248 del 4 agosto 2006 di contenimento e razionalizzazione della spesa pubblica: "Le disposizioni del presente articolo non si applicano agli organi di direzione, amministrazione e controllo". In tal senso anche la Circolare n. 36 del 23 dicembre 2008 del Ministero delle Economie e Finanze in merito all'applicazione del D.L. del 25 giugno 2008 n. 112.

Ne deriva che la spesa da includere nella determinazione della base imponibile ai fini della legge n. 135/2012 è da ritenersi esclusivamente quella sostenuta per le Commissioni Istituzionali dell'Ente. Mentre sono incluse le spese per missioni sostenute dagli Organi istituzionali dell'Ente.

2) Quote associative: su tali conti la Camera versa per alcuni (Unioncamere, Unioncamere Regionale e Partecipazione al Fondo Perequativo) un contributo stabilito dalla legge n. 580/1993 così come modificata dal D.Lgs. n. 23/2010 in proporzione alle Entrate Camerali.

Inoltre su nessuna delle quote il cui pagamento è previsto nel mastro del Funzionamento la Camera partecipa in modo esclusivo.

A rafforzare quanto detto, la Circolare del M.E.F. n. 5/2009 nel definire gli "Altri servizi", ricompresi nella voce dei consumi intermedi, specifica che trattasi di pagamenti in cui l'Amministrazione partecipa in modo esclusivo o del tutto preminente all'ente/società ricevedone una contropartita. Tale non è la situazione delle quote imputate in questa sezione del bilancio Camerale.

Handwritten signatures in black ink, appearing to be initials or names, located at the bottom right of the page.

Si richiama l'attenzione su quanto riportato nella Circolare del Ministero dello Sviluppo Economico n. 218482 del 22 ottobre 2012: "Al fine di assicurare il risparmio sul preventivo 2013" (e sugli anni successivi) "dettato dalla norma, questo Ministero ritiene, in analogia a quanto indicato per l'anno 2012, che la riduzione del 10% deve essere calcolata sugli importi iscritti nelle voci di costo relative ai consumi intermedi, così come risultano dal preventivo assestato per l'anno 2012 alla data di entrata in vigore del decreto 95/2012 (importi presi a base anche per la riduzione del 5%); i valori così ridotti andranno iscritti nel preventivo 2014 e le connesse riduzioni dovranno corrispondere complessivamente al versamento da effettuare a partire dall'anno 2013".

La Camera una volta determinato l'importo da versare, anche alla luce delle nuove disposizioni, ha ritenuto opportuno procedere ad applicare le normative prestando una particolare attenzione alle attività già programmate o su cui il risparmio di spesa andava a ledere le funzionalità dell'Ente. In questi casi si è proceduto a ripartire il risparmio determinato ex legge 95/2012 prelevando l'economia dai conti che prevedevano una maggiore disponibilità o la possibilità di comprimere la spesa, come da tabella allegata.

L'art 50 del Dl 66/2014 al comma 3 fermo restando quanto previsto dall'art. 8 comma 3 della legge 135/2012 prevede che al decorrere dall'anno 2014 su base annua, le spese per consumi intermedi sono ulteriormente ridotti in misura pari al 5% della spesa sostenuta nell'anno 2010.

Nella tabella A di seguito riportata sono rideterminate le economie, per l'anno 2020, sui conti interessati:



| SPENDING REVIEW 2020 | | | | | | | |
|----------------------|---|--------------|--|------------------------------|------------------------------|-----------------|--|
| CONTO | DESCRIZIONE | 2010 | RISPARMIO DI SPESA (15% SPESE 2010) | PREVENTIVO ASSESTATO 2012 | LIMITE DI SPESA POSSIBILE | PREVENTIVO 2020 | DIFFERENZE TRA PROSPETTONE E LIMITI 2020 |
| 325000 | SPESE TELEFONICHE | 97.959,00 | 14.693,85 | 115.000,00 | 100.306,15 | 40.000,00 | 60.306,15 |
| 325002 | SPESE CONSUMO ACQUA, ENER. ELETT. | 245.238,49 | 36.785,77 | 360.000,00 | 323.214,23 | 280.000,00 | 43.214,23 |
| 325006 | SPESE RISCALDAMENTO | 19.947,94 | 2.992,19 | 100.000,00 | 97.007,81 | 50.000,00 | 47.007,81 |
| 325010 | SPESE PULIZIE LOCALI + FACCHINAGGIO | 886.282,89 | 132.942,43 | 990.000,00 | 857.057,57 | 680.000,00 | 177.057,57 |
| 325013 | SPESE PER SERVIZI DI VIGILANZA COSTI PER MANUTENZIONE | 220.629,47 | 33.094,42 | 260.000,00 | 226.905,58 | 901.000,00 | 674.094,42 |
| 325020 | ORDINARIA BENI COSTI PER MANUTENZIONE | 73.020,21 | 10.953,03 | 146.800,00 | 135.846,97 | 77.000,00 | 58.846,97 |
| 325023 | ORDINARIA IMPIANTI | 342.825,94 | 51.423,89 | 403.000,00 | 351.576,11 | 403.000,00 | 51.423,89 |
| 325030 | COSTI PER ASSICURAZIONI COSTI PER ASSICURAZIONE | 25.482,69 | 3.822,40 | 37.000,00 | 33.177,60 | 49.600,00 | 16.422,40 |
| 325039 | DIRIGENTI E P.O. | 6.686,18 | 1.002,93 | 11.700,00 | 10.697,07 | - | 10.697,07 |
| 325040 | ONERI CONSULENTI ED ESPERTI | 24.336,00 | 3.650,40 | 4.722,37 | 1.071,97 | 4.721,00 | 3.649,03 |
| 325041 | ALTRI INCARICHI - circolare M.A.P. n. 557368/04 | 33.120,00 | 4.968,00 | 95.000,00 | 90.032,00 | 32.000,00 | 58.032,00 |
| 325050 | SPESE PER AUTOMAZIONE DEI SERVIZI | 1.915.728,73 | 287.359,31 | 5.286.002,70 | 4.998.643,39 | 1.259.242,00 | 3.739.401,39 |
| 325051 | SPESE DI RAPPRESENTANZA ATT. IST.LE | 1.237,44 | 185,62 | 4.966,47 | 4.780,85 | 4.245,10 | 535,75 |
| 325053 | SPESE POSTALI | 107.601,01 | 16.140,15 | 120.000,00 | 103.859,85 | 110.000,00 | 6.140,15 |
| 325056 | SPESE PER LA RISCOSSIONE DI ENTRATE | 410.106,52 | 61.515,98 | 1.573.000,00 | 1.511.484,02 | 190.000,00 | 1.321.484,02 |
| 325059 | SPESE PER MEZZI DI TRASPORTO | 24.774,51 | 3.716,18 | 17.221,72 | 13.505,54 | 4.577,00 | 8.928,54 |
| 325060 | SPESE PER STAMPA PUBBLICAZIONI | 34.570,72 | 5.185,61 | 62.000,00 | 56.814,39 | 16.780,00 | 40.034,39 |
| 325061 | ATTIV.DI COMUNICAZIONE ED INFOR. | 168.765,63 | 25.314,84 | 230.000,00 | 204.685,16 | 100.000,00 | 104.685,16 |
| 325066 | SPESE SERVIZIO METRICO COMPENSO RETRIBUZIONE | 4.547,09 | 682,06 | 60.000,00 | 59.317,94 | 15.000,00 | 44.317,94 |
| 325067 | PERSONALE INTERINALE SPESE VARIE DI FUNZIONAM. | 17.697,58 | 2.654,64 | 22.992,06 | 20.337,42 | - | 20.337,42 |
| 325068 | DELL'ENTE INDENNITA' E RIMBORSO SPESE | 152.651,07 | 22.897,66 | 202.000,00 | 179.102,34 | 105.000,00 | 74.102,34 |
| 325070 | PER MISSIONI ISPETTIVE SPESE FORMAZIONE DEL | - | - | 10.000,00 | 10.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| 325071 | PERSONALE INDENNITA' E RIMBORSO SPESE | 38.316,00 | 5.747,40 | 16.404,00 | 10.656,60 | 36.404,00 | 25.747,40 |
| 325072 | PER MISSIONI | 31.747,59 | 4.762,14 | 17.123,00 | 12.360,86 | 13.122,78 | 761,92 |
| 325076 | SPESE FUNZIONAMENTO M.U.D. | 8.235,52 | 1.235,33 | 25.000,00 | 23.764,67 | 10.000,00 | 13.764,67 |
| 325078 | TELEMACO COSTI DI GESTIONE | 4.670,00 | 700,50 | 10.000,00 | 9.299,50 | 5.000,00 | 4.299,50 |
| 325079 | CONCILIAZIONE | 264.476,78 | 39.671,52 | 250.000,00 | 210.328,48 | 40.000,00 | 170.328,48 |
| 325080 | SPESE DI PUBBLICITA' ATT. IST.LE ACC.TO FONDO SPESE DI | 11.300,00 | 1.695,00 | 1.866,00 | 171,00 | 1.867,00 | 1.696,00 |
| 325083 | FUNZIONAMENTO | 606.017,23 | 90.902,58 | - | - | - | - |
| 326003 | ONERI NOLEGGIO BENI MOBILI SPESE ACQ. | 88.536,34 | 13.280,45 | 97.800,00 | 84.519,55 | 30.000,00 | 54.519,55 |
| 327000 | LIBRI,PUBBLIC.,GIORN.,RIVIST ABBONAMENTO RIVISTE E | 4.201,30 | 630,20 | 5.000,00 | 4.369,81 | 4.000,00 | 369,81 |
| 327003 | QUOTIDIANI | 12.139,09 | 1.820,86 | 40.000,00 | 38.179,14 | 50.000,00 | 11.820,86 |
| 327006 | SPESE PER ACQUISTO CANCELLERIA | 80.874,80 | 12.131,22 | 100.600,00 | 88.468,78 | 60.000,00 | 28.468,78 |
| 327007 | COSTO ACQUISTO CARNET TIR/ATA | 7.600,00 | 1.140,00 | 10.000,00 | 8.860,00 | 15.000,00 | 6.140,00 |
| 329000 | SPESE ORGANI ISTITUZIONALI COMPENSI IND.E RIMBORSI | 7.393,19 | 395,89 | 8.000,00 | 7.604,11 | 10.000,00 | 2.395,89 |
| 329003 | GIUNTA COMPENSI IND. E RIMBORSI | 127.145,83 | 96,60 | 250.000,00 | 249.903,40 | - | 249.903,40 |
| 329006 | PRESIDENTE COMPENSI E IND. COMPONENTI | 73.303,69 | 388,45 | 77.000,00 | 76.611,55 | 10.000,00 | 66.611,55 |
| 329012 | COMMISSIONI (+ ACC.TO F.DO SPESE) | 28.872,38 | 4.330,86 | 52.106,90 | 47.776,04 | 48.000,00 | 223,96 |
| | | 6.208.038,85 | 900.910,36 | 11.072.305,22 | 10.262.297,44 | 4.660.558,88 | 5.601.738,56 |

Il totale dell'economia derivante dalla riduzione di spesa per l'anno 2020 è pari ad **€.900.910,36**.

Il risparmio di spesa così determinato ed evidenziato nella tabella precedente, sarà imputato al conto 327041 - Oneri fiscali, nell'ambito del mastro Oneri diversi di gestione (come indicato nella Circolare prot. n. 19345 del 13/09/2012 dal Ministero dello Sviluppo Economico) e sarà versato al capitolo 3412 CAPO X delle entrate del bilancio dello Stato denominato "Somme provenienti dalle riduzioni di spesa derivante dall'adozione delle misure di cui all'art 8 comma 3 del decreto legge 6 luglio 2012 n. 95".

Art. 61 comma 17 D.L. 133/2008 La Circolare del Ministero dell'Economia e Finanze sulla predisposizione del Bilancio Preventivo già dal 2010 (cfr. circ. 40/2010) prevedeva il versamento all'Entrata del bilancio dello Stato delle economie derivanti dall'applicazione dell'art. art. 61 comma 17 decreto legge n. 133/2008 così come di seguito determinata:

- tenuto conto che la spesa complessiva per le Commissioni Istituzionali, è ridotta del 30% rispetto a quella sostenuta nell'anno 2007 con esclusione dell'OIV ai sensi della circolare n. 74006 del 1 ottobre 2012;

| Conto | Descrizione | Spesa 2007 | Limite di spesa 2020 (30% 2007) | Economia da versare |
|--------|---------------------------|------------|------------------------------------|---------------------|
| 329012 | Commissioni Istituzionali | 63.912,12 | 44.738,48 | 19.173,60 |

- tenuto conto che la spesa complessiva per spese di pubblicità e rappresentanza non può essere effettuata per un importo superiore al 50% della spesa sostenuta nell'anno 2007;

| Conto | Descrizione | Spesa 2007 | Limite di spesa 2020 (50% 2007) | Economia da versare |
|--------|---------------------|------------|------------------------------------|---------------------|
| 325080 | Spese di Pubblicità | 67.068,44 | 33.534,22 | 33.534,22 |

| Conto | Descrizione | Spesa 2007 | Limite di spesa 2020 (50% 2007) | Economia da versare |
|--------|-------------------------|------------|------------------------------------|---------------------|
| 325051 | Spese di rappresentanza | 2.481,42 | 1.240,76 | 1.240,76 |

Il totale delle economie da versare al Bilancio dello Stato, per l'anno 2020, è pari a €. **53.948,58**

La Circolare Mef n. 18 del 13/04/2017 avente ad oggetto "ulteriori indicazioni circa l'applicazione della Legge 232/2016 (Legge di stabilità 2017) non ricomprende tra gli adempimenti di cui tener conto nel corso della gestione degli anni a partire dal 2018, (e quindi anche per il 2019), il versamento delle economie derivanti dall'applicazione dell'art. 1 comma 141 della Legge 24.12.2012 n. 228 (Legge di stabilità 2013) così come modificato dalla legge 98/2013, dalla Legge 11/2015 e in ultimo 21/2016. Tale norma prevedeva che fino al 31/12/2016 le amministrazioni pubbliche inserite nel conto economico consolidato della Pubblica Amministrazione come individuate dall' ISTAT ai sensi dell'art. 1 comma 3 della legge 196/2009 non potevano effettuare spese di ammontare superiore al 20% della spesa sostenuta in media per gli anni 2010/2011 per l'acquisto di mobili ed arredi. L'art. 1 comma 142 della medesima legge 228/2012 prevedeva il riversamento delle relative economie al bilancio dello stato. Pertanto tale riversamento non è più dovuto dall'anno 2017.

Art.8 comma 1 Legge 112/2010 Razionalizzazione e risparmi di spesa delle amministrazioni pubbliche (Limite di spesa relativo alla manutenzione ordinaria e straordinaria beni immobili)

Il limite previsto dall'art. 2 comma 618, della legge del 24/12/2007 n. 244 per le spese annue di manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili utilizzati dalle amministrazioni centrali e periferiche dello Stato a decorrere dall'anno 2011 è determinato nella misura del 2% del valore dell'immobile utilizzato.

Nel comma 623 della legge n. 244/2007 è stabilito che l'eventuale differenza tra la spesa sostenuta nel 2007 e quella delle stesse rideterminate secondo i criteri di cui ai commi da 615 a 626, va versata all'Entrata dello Stato.

Gli importi 2020 sono relativi ai costi da sostenere per la manutenzione straordinaria delle tre sedi Camerali in coerenza a quanto previsto dal piano triennale dei lavori.

La determinazione degli importi stanziati sulle voci "immobili", è stata effettuata tenendo conto della L. 122/2010 che all'art. 8 comma 1, che ridetermina le percentuali di ammissibilità della spesa per manutenzione straordinaria e ordinaria degli immobili, nella misura del 2% del valore dell'immobile utilizzato (vedi tabella seguente).

| Valore immobili al 31/12/2007 | Limite del 2% | Oneri manut. ord. previsti per il 2020 | Limite spesa anno 2020 – manut. straord. |
|--------------------------------------|----------------------|---|---|
| 47.494.358,00 | 949.887,16 | 403.000,00 | 546.887,16 |

L'importo del limite 2020 (€ 546.887,16) è stato successivamente ripartito sui conti delle due sedi camerali su indicazione del Responsabile del Servizio Patrimonio.

| CALCOLO DELLA SPESA SUGLI IMMOBILI PREVENTIVO 2020 | | | |
|---|----------------------------------|---|---------------------|
| IMMOBILI | LIMITE DI SPESA ANNO 2020 | RIFACIMENTO COPERTURE E FACCIATE CORTILE | TOTALE |
| BORSA MERCI | 126.000,00 | | 126.000,00 |
| CENTRO DIREZIONALE | 20.000,00 | | 20.000,00 |
| SEDE | 400.887,00 | | 400.887,00 |
| LAVORI IN DEROGA SEDE | | 1.973.113,00 | 1.973.113,00 |
| TOTALE | 546.887,00 | 1.973.113,00 | 2.520.000,00 |

| 111010 IMMOBILE SEDE | |
|-----------------------------|--------------|
| 2019 | 2020 |
| € 294.000,00 | € 400.887,00 |

L'importo di € 400.887,00 rappresenta la parte dell'importo quantificato come limite di spesa per manutenzione straordinaria immobili.

| 111012 IMMOBILE BORSA MERCI | |
|------------------------------------|--------------|
| 2019 | 2020 |
| 252.887,00 | € 126.000,00 |

L'importo di € 126.000,00 rappresenta la parte dell'importo quantificato come limite di spesa per manutenzione straordinaria immobili.

| 111014 IMMOBILE CENTRO DIREZIONALE | |
|---|-------------|
| 2019 | 2020 |
| € 0,00 | € 20.000,00 |

Sull'immobile del Centro Direzionale per l'anno 2020 è stato stanziato l'importo di €. 20.000,00 che rappresenta la parte dell'importo quantificato come limite di spesa per manutenzione straordinaria immobili. Nel 2016, a seguito della riduzione del personale dovuto ai pensionamenti, l'Ente ha trasferito tutti i servizi e il personale collocato al Centro Direzionale presso la Borsa Merci per una maggiore riduzione di costi. Ad oggi l'immobile è in attesa di locazione.

| 111016 IMMOBILE SEDE PER LAVORI IN DEROGA | |
|--|----------------|
| 2019 | 2020 |
| € 733.113,00 | € 1.973.113,00 |

L'importo € 1.973.113,00 è relativo a lavori da piano triennale e su cui andrà richiesta deroga ai Ministeri competenti.

In applicazione dell'art.14 D.L. 2.07.2007 n. 81 convertito con modificazione dalla Legge 127/2007. (variazione compensativa):

Le suddette variazioni compensative come previsto dalla circolare del Ministero dello Sviluppo economico 34207/2014, sono soggette alla verifica del Collegio dei revisori dei Conti.

Quest'ultimo è chiamato a controllare, nel rispetto del limite massimo complessivo di spesa individuato, le corrette modalità compensative effettuate tra i conti, attraverso cui si persegue l'obiettivo del contenimento della spesa.

Nel Preventivo 2020 sono state previste variazioni compensative, tra Oneri di rappresentanza e Spese di missioni di € 4.000,00 da sottoporre alla verifica del Collegio dei Revisori.(vedi pag.7 e 8)

Add. 10

QUOTE ASSOCIATIVE ANNO 2020

| Conto 328006 - altre quote associative | PREVISIONE 2020 |
|---|------------------------|
| Infocamere | 152.200,00 |
| Polo tecnologico dell'ambiente | 75.000,00 |
| Sindacato Napoletano Giornalisti Corrispondenti Emeroteca - BIBLIOTECA TUCCI | 15.000,00 |
| ASSOCIAZIONE TEATRO STABILE | 140.000,00 |
| TOTALE Bilancio | 382.200,00 |



ALL 11

| SEDE PRINCIPALE VIA S.ASPRENO N.2 | | | | | | | | |
|-----------------------------------|----------|--------------|---|------------|-------------------|----------------------|---------------------|--------------|
| Voce | Immobile | Importo € | Causale | Occorrenza | % di impegno 2020 | Risorse | | Totale |
| | | | | | | Lavori già appaltati | Lavori da appaltare | |
| | | 2.347.000,00 | | | | | | |
| 111010 | Sede | | | | | | | |
| | | | Lavorio sistemazione intonaco delle facciate della sede di Via S.Aspreno | | | | 1.450.000,00 | 1.450.000,00 |
| | | | Rifacimento manto di copertura previa rimozione, trasporto e smaltimento della schiuma poliuretanic esistente, realizzazione di passerelle di servizio e parapetti perimetrali, revisione e rifacimento impianto di scarico acque pluviali. Necessità di progetto per la definizione delle caratteristiche tecniche e dimensionali (realizzazione previa autorizzazione ex. Art. 2 comma 648 L. 244/2007) | | 100 | | 254.000,00 | 254.000,00 |
| | | | campagna di conservazione e restauro sacello di sant'Aspreno in collaborazione con Istituto Superiore di Conservazione e Restauro (non si applicano i limiti di spesa, in quanto trattasi di intervento obbligatorio di conservazione e restauro previsto dal D. Lgs. 42/2004) | | 100 | | 200.000,00 | 200.000,00 |
| | | | rifacimento impianto videosorveglianza esterno | | 100 | | 30.000,00 | 30.000,00 |
| | | | Realizzazione di nuova guardiola in sostituzione di quella esistente, conforme allo stile in uso ed adeguata per il corretto svolgimento dell'attività di sorveglianza | | 100 | | 10.000,00 | 10.000,00 |
| | | | Intervento di tecnico Philips per la diagnosi e l'indicazione delle soluzioni tecniche da adottare su impianto con tecnologia BUS | | 100 | | 5.000,00 | 5.000,00 |
| | | | Rifacimento intonaci delle facciate esterne zona lucernario dal terzo piano fino al terrazzo di copertura. Necessità di progetto per la definizione delle caratteristiche tecniche e dimensionali. (realizzazione previa autorizzazione ex. Art. 2 comma 648 L. 244/2007) | | 100 | | 150.000,00 | 150.000,00 |
| | | | Smontaggio, sabbiatura, trattamento protettivo del metallo, montaggio su obelischì | | 100 | | 3.000,00 | 3.000,00 |

| | | | | | | | | |
|---|-------------|-------------|---|--|-----|--|------------|------------|
| | | | Sostituire n. 2 trasformatori raffreddati ad olio con altri in resina, sostituzione sezione MT, interruttore MT VOR con SF6, e circuiti ausiliari per adeguamento alla vigente normativa CEI EN e ammodernamento degli apparati di cabina. Necessità di progetto per la definizione delle | | | | | |
| | | | caratteristiche tecniche e dimensionali. | | 100 | | 150.000,00 | 150.000,00 |
| | | | Messa in sicurezza dei balconi e ripristino dell'intonaco delle pareti balconi | | 100 | | 5.000,00 | 5.000,00 |
| | | | Studio di fattibilità per l'installazione di impianto fotovoltaico da 50 Kw | | 100 | | 10.000,00 | 10.000,00 |
| | | | Restauro fregi salone delle grida | | 100 | | 80.000,00 | 80.000,00 |
| SEDE BORSA MERCI CORSO MERIDIONALE, 58 | | | | | | | | |
| 111012 | Borsa merci | €153.000,00 | | | | | | |
| | | | Migliorare la distribuzione dell'aria nella zona sportelli, l'intervento comporta la realizzazione di: struttura di sostegno, canalina metallica o PVC termoisolata, rivestimento cartongesso, griglie di distribuzione ... | | 100 | | 25.000,00 | 25.000,00 |
| | | | Realizzazione di una zona filtro avente caratteristiche dimensionali 500x300x270 cm, dotata di porte automatiche compatibili con la necessità di evacuazione rapida in caso di emergenza | | 100 | | 15.000,00 | 15.000,00 |
| | | | Installazione di pareti ai fianchi delle due zone sportelli, con relative porte di accesso | | 100 | | 7.000,00 | 7.000,00 |
| | | | Ripristino ed adeguamento dei locali servizi igienici al piano terra da destinarsi ai diversamente abili ed al piano interrato per il pubblico. Necessità di progetto per la definizione delle caratteristiche tecniche e dimensionali. | | 100 | | 18.000,00 | 18.000,00 |
| | | | Installazione di teli su cavi di acciaio e rifacimento dell'impianto di illuminazione della sala Blu | | 100 | | 5.000,00 | 5.000,00 |
| | | | Progettazione ed installazione di impianto di videosorveglianza del perimetro e delle zone sensibili dell'edificio durante le ore notturne e la chiusura della sede. Necessità di progetto per la definizione delle caratteristiche tecniche e dimensionali, nonché presentazione denuncia ad enti di vigilanza | | 100 | | 40.000,00 | 40.000,00 |
| | | | Apportare modifiche all'impianto di trasformazione elettrica MT/BT ed all'impianto BT per consentire che durante il periodo estivo il trasformatore attivo vada fuori servizio per | | 100 | | 35.000,00 | 35.000,00 |

| | | | | | | | |
|---------------------------------------|--------------------|-------------|---|--|-----|--|---------------------|
| | | | sovraccarico e conseguente interruzione dell'alimentazione elettrica degli impianti della sede. Necessità di progetto per la definizione delle caratteristiche tecniche e dimensionali. | | | | |
| | | | Impianto di illuminazione zona sportelli | | 100 | | 8.000,00 8.000,00 |
| SEDE PRESSO CENTRO DIREZIONALE | | | | | | | |
| 111014 | Centro Direzionale | € 20.000,00 | | | | | |
| | | | Interventi per ottenimento Certificato Antincendio | | 100 | | 20.000,00 20.000,00 |

ALLEGATO II - SCHEDA A : PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2020/2021
 DELL'AMMINISTRAZIONE CAMERA DI COMMERCIO DI NAPOLI

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA (1)

| TIPOLOGIA RISORSE | Arco temporale di validità del programma | | | Importo Totale |
|---|--|--------------|----------------|----------------|
| | Disponibilità finanziaria | | Importo Totale | |
| | Primo anno | Secondo anno | | |
| risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge | importo | importo | importo | |
| risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo | importo | importo | importo | |
| risorse acquisite mediante apporti di capitali privati | importo | importo | importo | |
| stanziamenti di bilancio | 1.457.902,00 | 1.285.550,00 | 2.743.452,00 | |
| finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403 | importo | importo | importo | |
| risorse derivanti da trasferimento di immobili ex art.191 D.Lgs. 50/2016 | importo | importo | importo | |
| altro | importo | importo | importo | |
| totale | importo | importo | importo | |

Il referente del programma
 Ilaria Desiderio

Note

(1) I dati del quadro delle risorse sono calcolati come somma delle informazioni elementari relative a ciascun intervento che si riferisce alla scheda B. Dette informazioni sono acquisite dal sistema (software) e rese disponibili in banca dati ma non visualizzate nel programma

Aut. 12/10

ALLEGATO II - SCHEDA C: PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2020/2021
DELLA CCIAA DI NAPOLI

ELENCO DEGLI INTERVENTI PRESENTI NELLA PRIMA ANNUALITA'
DEL PRECEDENTE PROGRAMMA BIENNALE E NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI

| CODICE UNICO INTERVENTO - CUI | CUP | DESCRIZIONE ACQUISTO | IMPORTO INTERVENTO | Livello di priorità | Motivo per il quale l'intervento non è riproposto (1) |
|-------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------|---|
| codice | Ereditato da precedente programma | Ereditato da precedente programma | Ereditato da precedente programma | Ereditato da scheda B | testo |

Note

(1) breve descrizione dei motivi

Il referente del programma
Ilaria Desiderio



22.12/13

ALLEGATO I - SCHEDA A : PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2020/2022
DELL'AMMINISTRAZIONE CAMERA DI COMMERCIO DI NAPOLI

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA (1)

| TIPOLOGIA RISORSE | Arco temporale di validità del programma | | | Importo Totale |
|---|--|--------------|------------|----------------|
| | Disponibilità finanziaria | | | |
| | Primo anno | Secondo anno | Terzo anno | |
| risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge | 0,00 | | | |
| risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo | | | | |
| risorse acquisite mediante apporti di capitali privati | | | | |
| stanziamenti di bilancio | 852.000,00 | 1.027.000,00 | 175.000,00 | 2.054.000,00 |
| finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403 | | | | |
| risorse derivanti da trasferimento di immobili ex art.191 D.Lgs. 50/2016 | | | | |
| Altra tipologia | | | | |
| Totale | | | | |

Il referente del programma
(dott.ssa Ilaria Desiderio)

Note

(1) I dati del quadro delle risorse sono calcolati come somma delle informazioni elementari relative a ciascun intervento di cui alla scheda E e alla scheda C. Dette informazioni sono acquisite dal sistema (software) e rese disponibili in banca dati ma non visualizzate nel programma.

ALLEGATO II - SCHEDA A : PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2020/2021
 DELL'AMMINISTRAZIONE _CAMERA DI COMMERCIO DI NAPOLI_

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA (1)

| TIPOLOGIA RISORSE | Arco temporale di validità del programma | | | Importo Totale |
|---|--|--------------|--------------|----------------|
| | Disponibilità finanziaria | | Importo | |
| | Primo anno | Secondo anno | | |
| risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge | importo | importo | importo | |
| risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo | importo | importo | importo | |
| risorse acquisite mediante apporti di capitali privati | importo | importo | importo | |
| stanziamenti di bilancio | 1.457.902,00 | 1.285.550,00 | 2.743.452,00 | |
| finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403 | importo | importo | importo | |
| risorse derivanti da trasferimento di immobili ex art.191 D.Lgs. 50/2016 | importo | importo | importo | |
| altro | importo | importo | importo | |
| totale | | | | |

Il referente del programma
 Ilaria Desigari

Note
 (1) I dati del quadro delle risorse sono calcolati come somma delle informazioni elementari relative a ciascun intervento di cui alla scheda B. Dette informazioni sono acquisite dal sistema (software) e rese disponibili in banca dati ma non visualizzate nel programma.

ELENCO DELLE OPERE INCOMPIUTE

| Elenco delle Opere Incompiute | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------------------|-------------------|-------------------------------------|--------------------------------|--|---|--------------------------------|--|--------------------|------------------------------------|---|---|--|-------------------------------|--------------------|---|--------------------------------|---------------------------------|
| CUP (1) | Descrizione Opera | Determinazioni dell'Amministrazione | ambito di interesse dell'opera | area ultimo quadro economico approvato | importo complessivo dell'intervento (2) | importo complessivo lavori (3) | Oneri necessari per l'ultimazione dei lavori | importo ultimo SAL | Percentuale avanzamento lavori (4) | Causa per la quale l'opera è incompiuta | L'opera è attualmente fruibile, anche parzialmente, dalle collettività? | Ritardo di realizzazione ex comma 2 art.1 DM 42/2013 | Possibile utilizzo dell'opera | Destinazione d'uso | Cessione a titolo di corrispettivo per la realizzazione di altra opera pubblica ai sensi dell'articolo 181 del Codice | Vendita ovvero demolizione (4) | Parte di infrastruttura di rete |
| codice | testo | Tabella B.1 | Tabella B.2 | aaaa | valore | valore | valore | valore | percentuale | Tabella B.3 | si/no | Tabella B.4 | si/no | Tabella B.5 | si/no | si/no | si/no |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | |

Il referente del programma
(dott.ssa Ilana Popper)

Nota
(1) indica il CUP del progetto di investimento nel quale l'opera incompiuta rientra, è obbligatorio per tutti i progetti avviati dal 1 gennaio 2003.
(2) Importo riferito all'ultimo quadro economico approvato
(3) Percentuale di avanzamento dei lavori riferito all'ultimo progetto approvato
(4) In caso di vendita, l'immobile deve essere riportato nell'elenco di cui alla scheda C, in caso di demolizione l'intervento deve essere riportato tra gli interventi del programma, di cui alla scheda D

La causa di incompiutezza dell'intervento deve essere indicata nel campo "Causa per la quale l'opera è incompiuta" e deve essere riportata tra gli interventi del programma, di cui alla scheda D

La causa di incompiutezza dell'intervento deve essere indicata nel campo "Causa per la quale l'opera è incompiuta" e deve essere riportata tra gli interventi del programma, di cui alla scheda D

La causa di incompiutezza dell'intervento deve essere indicata nel campo "Causa per la quale l'opera è incompiuta" e deve essere riportata tra gli interventi del programma, di cui alla scheda D

La causa di incompiutezza dell'intervento deve essere indicata nel campo "Causa per la quale l'opera è incompiuta" e deve essere riportata tra gli interventi del programma, di cui alla scheda D

La causa di incompiutezza dell'intervento deve essere indicata nel campo "Causa per la quale l'opera è incompiuta" e deve essere riportata tra gli interventi del programma, di cui alla scheda D

La causa di incompiutezza dell'intervento deve essere indicata nel campo "Causa per la quale l'opera è incompiuta" e deve essere riportata tra gli interventi del programma, di cui alla scheda D

La causa di incompiutezza dell'intervento deve essere indicata nel campo "Causa per la quale l'opera è incompiuta" e deve essere riportata tra gli interventi del programma, di cui alla scheda D

La causa di incompiutezza dell'intervento deve essere indicata nel campo "Causa per la quale l'opera è incompiuta" e deve essere riportata tra gli interventi del programma, di cui alla scheda D

La causa di incompiutezza dell'intervento deve essere indicata nel campo "Causa per la quale l'opera è incompiuta" e deve essere riportata tra gli interventi del programma, di cui alla scheda D

La causa di incompiutezza dell'intervento deve essere indicata nel campo "Causa per la quale l'opera è incompiuta" e deve essere riportata tra gli interventi del programma, di cui alla scheda D

La causa di incompiutezza dell'intervento deve essere indicata nel campo "Causa per la quale l'opera è incompiuta" e deve essere riportata tra gli interventi del programma, di cui alla scheda D

La causa di incompiutezza dell'intervento deve essere indicata nel campo "Causa per la quale l'opera è incompiuta" e deve essere riportata tra gli interventi del programma, di cui alla scheda D

Il referente del programma
(dott.ssa Ilana Popper)

La causa di incompiutezza dell'intervento deve essere indicata nel campo "Causa per la quale l'opera è incompiuta" e deve essere riportata tra gli interventi del programma, di cui alla scheda D

La causa di incompiutezza dell'intervento deve essere indicata nel campo "Causa per la quale l'opera è incompiuta" e deve essere riportata tra gli interventi del programma, di cui alla scheda D

La causa di incompiutezza dell'intervento deve essere indicata nel campo "Causa per la quale l'opera è incompiuta" e deve essere riportata tra gli interventi del programma, di cui alla scheda D

La causa di incompiutezza dell'intervento deve essere indicata nel campo "Causa per la quale l'opera è incompiuta" e deve essere riportata tra gli interventi del programma, di cui alla scheda D

La causa di incompiutezza dell'intervento deve essere indicata nel campo "Causa per la quale l'opera è incompiuta" e deve essere riportata tra gli interventi del programma, di cui alla scheda D

La causa di incompiutezza dell'intervento deve essere indicata nel campo "Causa per la quale l'opera è incompiuta" e deve essere riportata tra gli interventi del programma, di cui alla scheda D

La causa di incompiutezza dell'intervento deve essere indicata nel campo "Causa per la quale l'opera è incompiuta" e deve essere riportata tra gli interventi del programma, di cui alla scheda D

La causa di incompiutezza dell'intervento deve essere indicata nel campo "Causa per la quale l'opera è incompiuta" e deve essere riportata tra gli interventi del programma, di cui alla scheda D

La causa di incompiutezza dell'intervento deve essere indicata nel campo "Causa per la quale l'opera è incompiuta" e deve essere riportata tra gli interventi del programma, di cui alla scheda D

ELENCO DEGLI IMMOBILI DISPONIBILI

| Codice univoco immobile (1) | Riferimento CUI Intervento (2) | Riferimento CUP Opera Incomputata (3) | Descrizione immobile | Codice Isat | | | localizzazione - CODICE NUTS | trasferimento immobile a titolo corrispettivo ex comma 1 art.191 | immobili disponibili ex articolo 21 comma 3 | già incluso in programma di cui art.27 DL 201/2011 convertito dalla L. 21/4/2011 | Tipo disponibilità se immobile derivante da Opera Incomputata di cui si è dichiarata l'insussistenza dell'interesse | Valore Stimato | | | |
|-----------------------------|--------------------------------|---------------------------------------|----------------------|-------------|------|-----|------------------------------|--|---|--|---|-------------------|---------------------|-------------------|--------------|
| | | | | Reg | Prov | Com | | | | | | Primo anno valore | Secondo anno valore | Terzo anno valore | Totale somma |
| codice | codice | codice | testo | cod | cod | cod | codice | Tabella C.1 | Tabella C.2 | Tabella C.3 | Tabella C.4 | valore | valore | valore | valore |

Il referente del programma
(dott.ssa Irene Desiderio)

Note: (1) Codice obbligatorio, numero immobile e di amministrazione e prima annualità del primo programma nel quale l'immobile è stato inserito - lettera "T" ad identificare l'oggetto immobile e distinguere dall'intervento di cui al codice CUI - progressivo da 5.076

(2) Riportare il codice CUI dell'intervento (nel caso in cui il CUP non sia previsto obbligatoriamente) al quale la cessione dell'immobile è associata, non indicare alcun codice nel caso in cui si proponga la semplice alienazione

(3) Se derivante da opera incomputata riportare il relativo codice CUP

1 no
2 parziale
3 totale

1 no
2 sì, cessione
3 sì, in diritto di godimento, a titolo di comodato, la cui utilizzazione sia strumentale e tecnicamente connessa all'opera da affidare in concessione

1 no
2 sì, come valorizzazione
3 sì, come alienazione

1 cessione della titolarità dell'opera a un altro ente pubblico

2 cessione della titolarità dell'opera a soggetto esercente una funzione pubblica
3 vendita al mercato privato

ALLEGATO II - SCHEDA C: PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2020/2021
DELLA CCIAA DI NAPOLI

ELENCO DEGLI INTERVENTI PRESENTI NELLA PRIMA ANNUALITA'
DEL PRECEDENTE PROGRAMMA BIENNALE E NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI

| CODICE UNICO INTERVENTO - CUI | CUP | DESCRIZIONE ACQUISTO | IMPORTO INTERVENTO | Livello di priorità | Motivo per il quale l'intervento non è riproposto (1) |
|-------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------|---|
| codice | Ereditato da precedente programma | Ereditato da precedente programma | Ereditato da precedente programma | Ereditato da scheda B | testo |

Il referente del programma
Ilaria Desiderio



Note

(1) breve descrizione dei motivi

ALLEGATO I - SCHEDE DI PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2020/2022
DELL'AMMINISTRAZIONE CAMERA DI COMMERCIO DI NAPOLI

ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA

| Numero intervento CUP (1) | Cod. int. Annulli (2) | Codice CUP (3) | Annulli validi (quello di prima in ordine di procedura di affidamento) | Stato contratto (S) / Annullato (N) | Importo (€) | Codice BSTAT | | | Localizzazione codice MUR | Tipologia | Settore e categoria intervento | Descrizione dell'intervento | Livello di priorità (1) | Fondo euro | Secondo euro | Terzo euro | Costi su recupero | Importo complessivo (€) | Valore degli interventi annullati su cui si ha finanziato l'intervento (1) | Spese per l'impiego finanziato da altri programmi (2) | Appalti a cadenza pluriennale (1) | Intervento a regime di affidamento (1) | | |
|---------------------------|-----------------------|----------------|--|-------------------------------------|-------------|--------------|-----|-----|---|---------------------------------|--|-----------------------------|-------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------------|--|---|-----------------------------------|--|--|--|
| | | | | | | Reg | Fin | Com | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | | | 2020 | NO | NO | | | | 12 Manutenzione ordinaria e straordinaria | 06-33 Interventi Amministrativi | Manutenzione ordinaria e straordinaria | 1 | 75.000,00 | 75.000,00 | | | 1.420.000,00 | | | | | | | |
| 2 | | | 2020 | NO | NO | | | | 17 Manutenzione straordinaria | 06-33 Interventi Amministrativi | Rifacimento marciapiede e marciapiede | 1 | 17.000,00 | 17.000,00 | | | 254.000,00 | | | | | | | |
| 3 | | | 2021 | NO | NO | | | | 05 Recupero | 06-33 Interventi Amministrativi | Recupero e restauro di opere d'arte | 2 | 100.000,00 | 100.000,00 | | | 200.000,00 | | | | | | | |
| 4 | | | 2021 | NO | NO | | | | 17 Manutenzione straordinaria | 06-33 Interventi Amministrativi | Lavori di rifacimento marciapiede | 7 | 75.000,00 | 75.000,00 | | | 150.000,00 | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | 2.000.000,00 | 2.000.000,00 | 173.000,00 | 150.000,00 | 2.000.000,00 | 1.420.000,00 | 254.000,00 | 200.000,00 | 150.000,00 | | |

Il referente del programma (lista Decreti)

Il referente del programma (lista Decreti)

Stato di avanzamento lavori (SAL) al 31/12/2022

| Intervento | Importo stanziato (€) | Importo impegnato (€) | Importo pagato (€) | Importo a debito (€) |
|---------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|----------------------|
| 1 | 75.000,00 | 75.000,00 | 75.000,00 | 0,00 |
| 2 | 17.000,00 | 17.000,00 | 17.000,00 | 0,00 |
| 3 | 100.000,00 | 100.000,00 | 100.000,00 | 0,00 |
| 4 | 75.000,00 | 75.000,00 | 75.000,00 | 0,00 |
| TOTALE | 2.000.000,00 | 2.000.000,00 | 2.000.000,00 | 0,00 |

Stato di avanzamento lavori (SAL) al 31/12/2022

| Intervento | Importo stanziato (€) | Importo impegnato (€) | Importo pagato (€) | Importo a debito (€) |
|---------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|----------------------|
| 1 | 75.000,00 | 75.000,00 | 75.000,00 | 0,00 |
| 2 | 17.000,00 | 17.000,00 | 17.000,00 | 0,00 |
| 3 | 100.000,00 | 100.000,00 | 100.000,00 | 0,00 |
| 4 | 75.000,00 | 75.000,00 | 75.000,00 | 0,00 |
| TOTALE | 2.000.000,00 | 2.000.000,00 | 2.000.000,00 | 0,00 |

NOTE

- Importo rilevato al 31/12/2022
- Importo stanziato
- Importo impegnato
- Importo pagato
- Importo a debito

ALLEGATO 1 - SCHEDE E: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2020/2022
DELL'AMMINISTRAZIONE CAMERA DI COMMERCIO DI NAPOLI

INTERVENTI RICOMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE

| CODICE UNICO INTERVENTO - CUI | CUIP | DESCRIZIONE INTERVENTO | RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO | Importo annualità | IMPORTO INTERVENTO | Finalità | Livello di priorità | Conformità Urbanistica | Verifica vincoli ambientali | LIVELLO DI PROGETTAZIONE | CENTRALE DI COMMITTEEA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI INTENDE DELEGARE LA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO | | Intervento aggiunto o varato a seguito di modifica programma (*) |
|-------------------------------|------|--|-------------------------------|-------------------|--------------------|------------------------------|---------------------|------------------------|-----------------------------|--------------------------|--|----------------|--|
| | | | | | | | | | | | codice AUSA | determinazione | |
| | | Risarcimento danno di copertura Inerente sede S. Agrippa n. 7 | DSDLR174M457839H | 127.000,00 | 254.000,00 | CPA Conservazione Patrimonio | 1 | | | 2. Studio di fattibilità | | CONSP | |
| Codice | | Risarcimento danno di copertura Inerente Sede S. Agrippa n. 2 | DSDLR174M457839H | 725.000,00 | 1.450.000,00 | CPA Conservazione Patrimonio | 1 | | | 2. Studio di fattibilità | | CONSP | |

(*) Tale campo compare solo in caso di modifica del programma

- ADN - Addebiatamento
- AMB - Qualità ambientale
- CDP - Completamento Opera incompiuta
- CPA - Conservazione del patrimonio
- MIS - Miglioramento e incremento di servizio
- VAL - Valorizzazione beni, vocabilità
- VAB - Valorizzazione beni, vocabilità
- DEM - Demolizione Opera incompiuta
- DEOP - Demolizione opera preesistenti e non più utilizzabili

- 1 progetto di massima
- 2 progetto di massima tecnico - economica - "documento di fattibilità delle alternative progettuali"
- 3 progetto di massima tecnico - economica - "documento finale"
- 4 progetto esecutivo

Il referente del programma è
(cont. sig. Ilaria Desiderio)



ALLEGATO I - SCHEDA F: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2020/2022
DELL'AMMINISTRAZIONE CAMERA DI COMMERCIO DI NAPOLI

ELENCO DEGLI INTERVENTI PRESENTI NELL'ELENCO ANNUALE DEL PRECEDENTE PROGRAMMA TRIENNALE
E NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI

| CODICE UNICO INTERVENTO - CUI | CUP | DESCRIZIONE INTERVENTO | IMPORTO INTERVENTO | Livello di priorità | motivo per il quale l'intervento non è riproposto (1) |
|-------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------|---|
| Codice | Ereditato da precedente programma | Ereditato da precedente programma | Ereditato da precedente programma | Ereditato da scheda D | testo |

Il referente del programma
(dott.ssa Ilaria Desiderio)

(1) breve descrizione dei motivi