



CAMERA DI COMMERCIO
PALERMO ENNA



**CAMERA DI COMMERCIO
DI PALERMO ENNA**

RELAZIONE AL BILANCIO PREVISIONALE PER L'ANNO 2020

(redatti ai sensi dell'art. 7, del D.P.R. 254/2005)

RELAZIONE AL BILANCIO PREVISIONALE ANNO 2020

Introduzione – il nuovo contesto normativo – prospettive

Il Preventivo per l'anno 2020 rappresenta il documento di programmazione contabile per il terzo anno della nuova Camera di Commercio di Palermo ed Enna.

Il presente documento contabile previsionale per l'esercizio 2020 rappresenta l'ipotesi di lavoro necessaria e conseguente alla riforma della legge 580 che tiene conto della emissione del Decreto del Ministro dello Sviluppo Economico del 21 dicembre 2018 che ha previsto, *per le camere Siciliane, che presentano rischio di dissesto e pre-dissesto*, la possibilità di aumentare del 50% il diritto annuale –già a partire dall'esercizio 2018- per raggiungere l'obiettivo del pareggio di bilancio nel medio/lungo periodo e sulla base dei programmi pluriennali di rientro dal deficit adottati dai rispettivi Consigli Camerali.

Come noto il Consiglio della CCIAA di Palermo ed Enna ha deliberato il predetto "*Programma Pluriennale di rientro dal Deficit Strutturale- ex art.1 comma 784 legge 205/2017-*" il 24 Gennaio 2018.

Ad oggi la ridetta problematica economico-finanziaria è già stata formalmente riconosciuta e condivisa anche dall'Assessorato Regionale delle Attività Produttive -che esercita la vigilanza sul sistema camerale siciliano- con l'emissione del D.A. n.1012/10.S del 27 giugno 2018; Decreto regionale recepito anche dal Ministero dello Sviluppo Economico per le attività necessarie e conseguenti;

In predetto Decreto è finalmente e formalmente riconosciuto, con la condivisione dei programmi pluriennali di rientro dal deficit strutturale, che le camere siciliane in assenza della ridetta anomalia pensionistica, produrrebbero tutte avanzi di bilancio grazie alla loro gestione amministrativa nel pieno rispetto dei primari principi di efficienza ed efficacia economica.

A tale prezioso strumento normativo si è aggiunto, nella Legge di Stabilità Regionale 2018, un articolo che prevede l'autorizzazione per le CCIAA siciliane a costituire un Fondo Pensionistico per i propri dipendenti assunti sino al 1996 e per i quali le stesse Camere, a causa dell'inerzia delle precedenti amministrazioni regionali, sostengono i relativi oneri a carico delle gestioni correnti.

In merito a quanto sopra, tuttavia, il Ministro dello Sviluppo Economico, in sopramenzionato Decreto del 21 dicembre 2018, ha inteso indicare nell'INPS il soggetto che potrebbe agevolmente gestire questo Fondo e sono in corso le attività tecniche propedeutiche coordinate dall'Unioncamere-Sicilia per avviare subito le necessarie procedure tecniche e di confronto –studi attuari e dotazioni patrimoniali e reddituali delle CCIAA siciliane- con l'ente previdenziale nazionale.

Il confronto con l'INPS, con il supporto tecnico anche dell'Unioncamere Nazionale, dovrebbe svolgersi in tempi brevi e con il sostegno del MiSE, laddove si raggiungesse un accordo con l'INPS, il raggiungimento dell'equilibrio di bilancio nel medio/lungo periodo sarebbe certamente assicurato dando conferma anche alle proiezioni pluriennali come adottate dalle CCIAA siciliane.

Ciò premesso, tuttavia, ancora per il 2020, la formulazione della programmazione presenta difficoltà finanziarie non indifferenti; infatti la riduzione della entrata discendente dal diritto annuale, che rappresenta la

maggior quota delle entrate complessive di ogni Camera, ha pregiudicato, come noto, l'equilibrio economico dell'Ente.

Quindi oggi il quadro delle aspettative è dunque cambiato.

L'articolo che consente l'aumento del 50% del diritto annuale, invece, è opportuno ricordarlo, è il frutto di un accordo tra il Ministro e la Regione Siciliana, cui deve essere riconosciuto il merito di avere assunto una posizione determinante all'interno della riflessione solutoria istituzionale, forte della puntuale conoscenza della situazione economica siciliana in generale e di quello delle camere di commercio della Sicilia in particolare, che ha voluto sostenere in questa difficile emergenza.

Elementi imprescindibili della programmazione, anche per l'anno 2020 sono e resteranno due:

A) La nuova area territoriale di competenza che non è più confinata alle singole aree provinciali di Palermo ed Enna ma piuttosto all'area vasta di Palermo ed Enna nella sua estensione complessa e variegata;

B) La rigidità economico-finanziaria la cui congiuntura, purtroppo, durerà ancora qualche esercizio come evidenziato e ribadito nel documento di Programma Pluriennale di rientro dal deficit, approvato dal Consiglio Camerale in seduta del 24 gennaio 2018 ai sensi e per gli effetti del comma 784 dell'art.1 della legge 205/2017;

In merito a quanto sopra, in considerazione che la Camera di Commercio rappresenta oggi due territori, occorrerà ricercare il percorso più opportuno per valorizzare le risorse e le produzioni delle due provincie di Palermo ed Enna, con la speranza che le sinergie complessive siano il volano per attrarre nuove iniziative a vantaggio dei territori.

Ancora, come già anticipato nel Programma pluriennale del quale la presente rappresenta la sezione relativa all'esercizio 2019, va doverosamente

aggiunto che, pur in considerazione delle capacità della nostra Camera e delle professionalità residue presenti (mancano tutte le figure dirigenziali e 47 tra funzionari ed Istruttori), la carenza di risorse finanziarie a sostegno dell'economia del territorio riduce in maniera considerevole le possibilità di intervento.

Ad ogni buon conto risulta necessario comunque procedere alla formale adozione, ai sensi dell'art. 5 del D.P.R. n. 254/2005, del presente documento di programmazione per l'esercizio 2019, che, come recita il predetto articolo, : *“ha carattere generale e illustra i programmi che si intendono attuare nell'anno di riferimento, in rapporto alle caratteristiche ed ai possibili sviluppi dell'economia locale e al sistema delle relazioni con gli organismi pubblici e privati operanti sul territorio, specificando, altresì, le finalità che si intendono perseguire e le risorse a loro destinate”* pur in considerazione di quanto sopra esposto.

Il presente documento programmatico contabile, ordinariamente, avrebbe natura di definizione annuale del Programma Pluriennale approvato dal Consiglio Camerale e illustra gli impegni da attuare nell'anno 2020 in funzione delle caratteristiche e dello sviluppo dell'economia provinciale e delle relazioni con gli organismi pubblici e privati che operano sul territorio, in relazione agli indirizzi generali pluriennali fissati dal Consiglio, tuttavia, tenendo conto dei presumibili risultati di preconsuntivo della gestione del preventivo dell'esercizio 2019 gravato dall'onere della revisione in aumento del CCRL- resta lo strumento su cui basare innanzitutto le azioni di tutela e il salvataggio della Camera di Commercio dalla paventata ipotesi di *default* (oggi forse scongiurata dai predetti provvedimenti governativi) la predisposizione dell'utilizzo delle risorse, scarse, per la realizzazione dei

progetti camerali e delle azioni promozionali nel rispetto della garanzia del corretto disimpegno degli ordinari servizi obbligatori.

Come noto la inopinata riduzione del 50% diritto annuale nel triennio 2014-2017 ha rappresentato la criticità maggiore per gli equilibri finanziari prima ed economici poi del sistema camerale siciliano in generale ma la possibilità di incrementare del 50% il diritto annuale rimette in linea buona parte dei conti.

Resta l'onere finanziario legato alle pensioni ma, come detto sopra, sembra che tutti gli organismi competenti si stiano muovendo responsabilmente dopo che le CCIAA Siciliane hanno sollevato il problema della riforma del sistema camerale (ancora oggi *sub judice* presso la Corte Costituzionale) e dall'anomalia del sistema pensionistico siciliano.

Gli Enti camerali siciliani, deve essere ripetuto anche in questa sede, sono gli unici enti pubblici del panorama nazionale costretti a pagare le pensioni dei propri ex dipendenti caricandone l'onere sul bilancio corrente. Ciò rappresenta il risultato di diversi provvedimenti della Regione Siciliana, la quale in forza della vigilanza esercitata, ha dettato precise direttive alle Camere siciliane, determinando, pertanto, una situazione per la quale mentre dal punto di vista delle Entrate e delle risorse finanziarie le Camere siciliane sono sottomesse un sistema nazionale fiscale e parafiscale (diritto annuale e diritti di segreteria) a carico delle imprese, dal punto di vista delle Spese fa riferimento a disposizioni della Regione Siciliana. Nel 1993 la Regione Sicilia, con il comma 3 dell'art. 19 della L.R. 4.4.1995, n. 29, nel recepire, con modificazioni, la Legge n. 580/1993 stabiliva l'obbligo per il personale assunto presso le Camere di Commercio successivamente al 1996, ai fini della corresponsione del trattamento di quiescenza e di previdenza, all'Inpdap, mentre il restante personale già in servizio rimaneva interamente a carico degli enti camerali.

Va assolutamente evidenziata, per i risultati conseguiti, la costante e insistente corrispondenza -accompagnata da atti formali di sollecito e/o diffida- da parte della Presidenza di questa Camera, in uno con tutti gli altri Presidenti Siciliani, nei confronti di tutti gli organismi ed istituzioni responsabili tra i quali: Regione Sicilia, Unioncamere-Sicilia, Unioncamere Nazionale, Ministero dello Sviluppo Economico, senza tralasciare anche il coinvolgimento dei sindacati. L'azione di diffida sopra menzionata è stata utile per rendere ancora una volta nota a tutti i soggetti interessati la necessità di una soluzione normativa e finanziaria non più procrastinabile ed a sollecitare gli organismi istituzionali, governativi ed associativi. Ciò premesso, questo Consiglio proseguirà, sin tanto che le risorse disponibili lo consentiranno, sulla strada di efficienza ed efficacia percorsa sin qui malgrado le predette difficoltà.

Ad ogni buon conto, pur e trattandosi comunque di "*atto dovuto*" dalla norma vigente di riferimento (D.P.R. 254/2005 e ss.mm.ii.), si è predisposto il presente Bilancio Preventivo 2020 che dovrà comunque intendersi suscettibile di manovre di assestamento non appena le problematiche ed il quadro normativo regionale e nazionale saranno delineati.

Come detto il Consiglio Camerale, in seduta del 24 gennaio 2018 ha approvato la Relazione afferente il Programma Pluriennale delle Attività per il periodo 2017–2022, all'interno del quale sono contenuti gli indirizzi generali dell'Ente e gli obiettivi che si intendono perseguire durante il quinquennio di mandato. Sulla base della citata Relazione pluriennale, è stata redatta la Relazione Previsionale e Programmatica che, annualmente, ha il compito di aggiornare i programmi e gli obiettivi della Camera, anche alla luce delle novità legislative intervenute, che per l'anno 2020, in modo particolare, sono collegate al contenuto del Decreto legislativo n. 219/2016; ed infine in questo documento di programmazione contabile sono evidenziate le previsioni delle

entrate e delle uscite e sono posti a base della formulazione del Preventivo e dei suoi allegati, documento a cui viene attribuito il compito di supportare finanziariamente la struttura per la realizzazione degli indirizzi e degli obiettivi.

Questa relazione, redatta ai sensi dell'art. 7 del D.P.R. 254/2005, come indicato dalla citata nota ministeriale prot. n. 148123 del 12.9.2013, come di consueto, illustra la struttura e i dati salienti del Preventivo economico 2020, con particolare riferimento all'allegato A) del citato D.P.R. n. 254/2005.

Il documento contabile previsionale posto alla Vostra attenzione, dopo la modifica normativa del 2014, dal punto di vista formale, ha assunto una veste definitiva che ha introdotto, tra le altre, la previsione triennale per budget, e che dà anche risalto agli aspetti programmatici oltre che quelli contabili. Da da qualche anno, purtroppo, l'economia camerale continua a soffrire per la perdurante evasione del tributo, inserita in un contesto economico a sua volta disastroso.

Come per gli anni passati va inoltre ancora evidenziata la grave penalizzazione derivante da una spending review che produce un risparmio effettivo ma un contestuale depauperamento delle risorse visto che le somme virtuosamente risparmiate non possono essere reinvestite nei servizi ma vengono trasferite direttamente allo Stato.

Solo una menzione, nel presente documento, va fatta per la Costituzione del nuovo settore della CCIAA dedicato al cd OCRI e del progetto camerale connesso.

Il Governo ha approvato il decreto legislativo 12 gennaio 2019, n° 14, relativo al nuovo Codice della crisi di impresa e dell'insolvenza, attuando il disposto della legge 155 del 19 ottobre 2017 (pubblicato sulla G.U. del 14 febbraio 2019).

Il provvedimento riforma in modo organico e sistematico la materia dell'insolvenza e delle procedure concorsuali. Gran parte del corpo normativo entrerà in vigore decorsi 18 mesi dalla sua pubblicazione (agosto 2020).

Il nuovo Codice riguarda una vasta gamma di misure: l'intervento anticipato prima che l'impresa versi in gravi difficoltà, la ristrutturazione precoce per preservare le parti di attività economicamente sostenibili, la liquidazione dell'attivo se l'impresa non può essere salvata in altro modo, fino alla possibilità per l'imprenditore onesto di ottenere una seconda opportunità.

Un quadro normativo ben funzionante in materia di crisi ed insolvenza, che copra tutte queste misure, è un elemento essenziale per un contesto imprenditoriale sano, in quanto sostiene gli scambi commerciali e gli investimenti, contribuisce a creare e mantenere posti di lavoro e aiuta le economie a assorbire più facilmente gli shock economici che generano livelli elevati di prestiti deteriorati e disoccupazione.

La novità «rivoluzionaria» introdotta dal Codice è rappresentata dall'introduzione degli strumenti di allerta e di composizione assistita della crisi d'impresa. L'obiettivo di fondo è quello di promuovere una cultura della "prevenzione" delle situazioni di crisi finanziaria anche in fase antecedente alle segnalazioni formali (all'insorgere, sulla base delle valutazioni della stessa impresa, di una situazione di rischio finanziario potenziale), in modo da favorire un rapporto più diretto e non solo "eccezionale" tra Camere e imprese rispetto a quest'ordine di problematiche, percependo la Camera di commercio come una pubblica amministrazione "amica" e non solo un passaggio procedurale nelle diverse fasi previste dal nuovo codice della crisi di impresa e dell'insolvenza.

Questo anche perché la Camera è in condizione, a valle di un check-up aziendale, di offrire ulteriori servizi di supporto sia di tipo organizzativo (es.

digitalizzazione) che di promozione ed assistenza, la cui efficacia è condizionata dalla tempestività degli interventi.

La logica è quella dell'attivazione di una *customer journey* che parta dalla rilevazione delle criticità per proporre alle aziende un insieme coordinato di servizi e di interventi, non solo di tipo finanziario ma anche organizzativo-aziendale e di analisi del modello di business dell'impresa al fine di individuare eventuali criticità e proporre possibili soluzioni.

Il progetto punta quindi ad accostare ai servizi dei nuovi Organismi per la Composizione Assistita delle Crisi d'Impresa (OCRI), una serie di attività propedeutiche e di affiancamento finalizzate a rendere maggiormente consapevoli le imprese e i professionisti rispetto al nuovo strumento e, contestualmente, favorire una maggiore diffusione della cultura finanziaria - specie tra le PMI - ed una visione più integrata delle diverse problematiche aziendali.

In tale ottica, il progetto intende mettere a disposizione strumenti informativi, di apprendimento ed autovalutazione, sviluppare - in collaborazione con ordini e associazioni - attività formative per il personale camerale, imprese e professionisti e fornire alle PMI servizi di assistenza economico-aziendale e finanziaria.

Il progetto vuole, inoltre, diffondere una maggiore conoscenza e consapevolezza delle imprese e dei professionisti in tema di nuovo codice della crisi d'impresa e dell'insolvenza. In proposito verranno ricercate tutte le sinergie possibili con le iniziative già in corso o programmate da associazioni e ordini. Sempre sul versante info-formativo si opererà a favore di un forte collegamento con le iniziative relative all'educazione finanziaria.

Il documento contabile previsionale 2020 - Preventivo.

La presente relazione illustrativa del Preventivo economico dell'esercizio 2020 fornisce informazioni sugli importi contenuti nelle voci di provento, di onere e del piano degli investimenti di cui all'allegato A del D.P.R. n. 254/2005, inoltre, fornisce informazioni sui criteri di ripartizione delle somme tra le funzioni istituzionali individuate nello stesso schema.

Determina, altresì, le assegnazioni delle risorse complessive ai programmi individuati in sede di Relazione previsionale e programmatica ed in relazione ai risultati che si intendono raggiungere.

E' importante ricordare in questa sede che il D.Lgs. 31 maggio 2011, n. 91, in materia di adeguamento e armonizzazione dei sistemi contabili delle amministrazioni pubbliche, ha altresì introdotto l'obbligo di redazione di un budget annuale e di uno pluriennale, con lo scopo di raccordare il processo di pianificazione, programmazione e budget delle diverse amministrazioni utilizzando documenti previsionali tra loro analoghi.

In attuazione è stato emanato il Decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze 27 marzo 2013, con il quale si stabiliscono i criteri e le modalità di predisposizione del budget economico delle amministrazioni pubbliche in contabilità civilistica.

Il Ministero dello Sviluppo Economico, con nota prot.148123 del 12 Settembre 2013, nelle more della definizione del processo già avviato di revisione del D.P.R. 254/205, finalizzato ad adeguare il nuovo sistema contabile delle Camere di Commercio alle novità legislative, ha dettato precise indicazioni per la predisposizione dei documenti di pianificazione, così come previsti dal citato D.M 27 Marzo 2013, indicazioni adottate a partire dal 2014.

Nello specifico, l'articolo 2 del decreto ministeriale emanato il 27 marzo 2013, individua gli allegati al budget economico annuale, precisamente:

- il budget economico pluriennale;
- la relazione illustrativa o analogo documento;
- il prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi;
- il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio;

Il budget economico e il budget pluriennale, le cui caratteristiche sono definite dall'articolo 1 dello stesso decreto, sono formulati in termini di competenza economica e riporta, in forma riclassificati, i medesimi dati dell'Allegato A.

Il budget pluriennale deve coprire un periodo di tre anni in relazione alle strategie delineate nei documenti di programmazione pluriennale approvati dagli organi decisionali degli enti; deve essere annualmente aggiornato in occasione della presentazione del budget economico annuale.

Il prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi è redatto secondo il principio di cassa e deve contenere le previsioni di entrate e di spesa che la Camera stima di incassare e di pagare nel corso dell'anno.

Le missioni rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalle amministrazioni pubbliche territoriali, utilizzando risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate.

I programmi rappresentano gli aggregati omogenei di attività volte a perseguire gli obiettivi definiti nell'ambito delle missioni.

L'aggregazione delle attività per missioni e programmi deve essere inoltre accompagnata dalla corrispondente classificazione COFOG di secondo livello (Classificazione della spesa della pubblica amministrazione per funzioni

adottata dalle principali istituzioni internazionali che si occupano di contabilità nazionale).

La nota del Ministero dello Sviluppo Economico, prot.n.87080 del 9 Giugno 2015, contiene l'individuazione delle missioni all'interno del quale sono state collocate le funzioni contenute nell'allegato A) del D.P.R 254/2005, al fine di consentire una omogenea compilazione del prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolata per missioni e programmi.

Precisamente, sono state individuate, ai sensi del comma 2, dell'articolo 3, del D.P.C.M. 12.12.2012, per le Camere di Commercio le seguenti missioni:

Missione 011 – Competitività e sviluppo delle imprese

Missione 012 – Regolamentazione dei mercati

Missione 016 – Commercio internazionale e internazionalizzazione del sistema produttivo

Missione 032 – Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche

Missione 033 – Fondi da ripartire.

Per ciascuna missione il Ministero ha individuato i seguenti programmi e codici COFOG:

Codice Missione	Descrizione Missione	Codice Programma	COFOG			Funzione ISTITUZIONALE	
			Divisioni/Gruppi Descrizione programmi.	1			4
				SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE			AFFARI ECONOMICI
				1	3		1
			Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri	Servizi generali	Affari generali economici, commerciali e del lavoro		
011	Competitività e sviluppo delle imprese	5	Regolamentazione, incentivazione dei settori imprenditoriali, riassetto industriale, sperimentazione tecnologica, lotta alla contraffazione, tutela della proprietà industriale.		1	D	
012	Regolazione dei mercati	4	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	1	1	C	
016	Commercio internazionale ed i rapporti internazionali e del sistema produttivo	5	Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy		1	D	
032	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	2	Indirizzo politico	1		A	
		4	Servizi generali, formativi ed approvvigionamenti per le Amministrazioni pubbliche		1	B	
033	Fondi da ripartire	1	Fondi da assegnare	1		A	
		2	Fondi di riserva e speciali		1	B	
090	Servizi per conto terzi e partite di giro	1	Servizi per conto terzi e partite di giro		1		
091	Debiti da finanziamento dell'amministrazione	1	Debiti da finanziamento dell'amministrazione		1		

Infine con il Piano degli indicatori e dei risultati (PIRA) vengono illustrati gli obiettivi perseguiti attraverso i programmi di spesa, per misurare i risultati e monitorare l'effettivo andamento in termini di servizi forniti e di interventi realizzati.

Il Piano fornisce per ogni programma di spesa una descrizione dei rispettivi obiettivi, le attività che si intendono porre in essere e gli indicatori che consentono di misurare ciascun obiettivo.

Tutto ciò premesso, il preventivo economico 2020, sulla base delle disposizioni di cui all'art. 1 del regolamento, è redatto conformemente all'allegato A di cui all'art. 6, comma 1, del D.P.R. 2 novembre 2005, n. 254 ed è informato ai principi di veridicità, universalità, continuità, prudenza e chiarezza.

In riferimento al principio del pareggio economico, i principi contabili ricordano 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 di esercizio approvato e di quello economico che si prevede prudenzialmente di conseguire alla fine dell'esercizio precedente a quello di riferimento del preventivo" (art. 2, comma 2).

Il preventivo annuale è composto dal Conto Economico e dal piano degli investimenti, secondo lo schema di cui all'allegato A al D.P.R. n. 254/2005. Le voci di onere, provento ed investimento, sono attribuite per destinazione alle quattro funzioni istituzionali, individuate dal regolamento di contabilità e precisamente:

Funzione A: Organi Istituzionali e Segreteria Generale;

Funzione B: Servizi di supporto;

Funzione C: Anagrafe e Servizi di Regolazione del Mercato;

Funzione D: Studio, Formazione, Informazione e Promozione economica.

Di seguito si riportano, nel dettaglio, le informazioni sui singoli importi, classificandoli sia per natura tra le voci di provento, di onere e di investimento, che per destinazione, ripartendoli tra le quattro funzioni istituzionali dell'Ente, secondo quanto previsto nello schema di cui all'allegato "A".

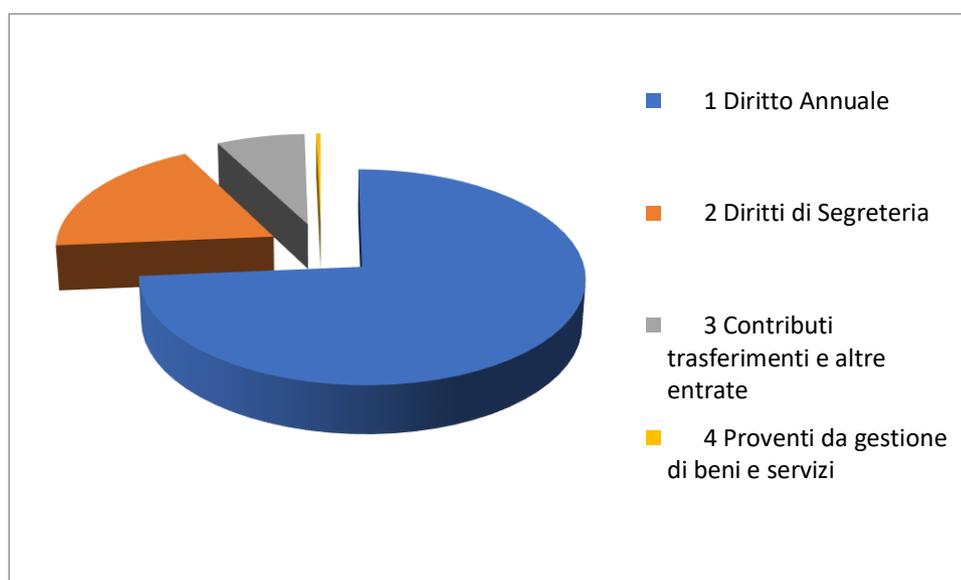
Occorre precisare che l'imputazione delle quote di competenza sulle funzioni istituzionali segue il criterio dell'effettivo consumo delle risorse; mentre tale attribuzione risulta più immediata nei casi di diretta riferibilità all'espletamento delle attività e dei progetti connessi alle funzioni istituzionali di destinazione, più complessa è invece l'allocazione degli oneri quando essi non siano direttamente riferibili alle singole funzioni.

Il regolamento prevede che i proventi e gli oneri imputati alle singole funzioni, siano quelli direttamente riferibili all'espletamento delle attività e dei progetti alle stesse connessi. Gli oneri comuni a più funzioni devono essere ripartiti sulla base di parametri specifici (driver), indicativi dell'assorbimento di risorse. In sede di budget direzionale, tali risorse sono assegnate alla responsabilità del dirigente dell'area economico-finanziaria.

Gli investimenti iscritti nel piano sono attribuiti alle singole funzioni, qualora direttamente riferibili alle attività e ai progetti alle stesse connessi. I restanti investimenti sono imputati alla funzione Servizi di supporto.

Proventi correnti

I Proventi correnti delle Camere di Commercio provengono prevalentemente dalle imprese iscritte sotto forma principalmente del diritto annuale, diritti di segreteria e corrispettivi per servizi resi.



Diritto annuale

Il diritto annuale, che rappresenta la voce principale di provento della Camere di Commercio, è pari a €. 14.750.000,00 comprensivo di sanzioni ed interessi.

Tale previsione tiene conto dell'avvenuta condivisione della Amministrazione Regionale, Dipartimento Attività Produttive, dei "Progetti +20%" e del "Piano Pluriennale di Rientro +50%" a ragionevole conclusione positiva dell'iter autorizzativo di riferimento presso il Mise cui tutte le CCIAA siciliane si adegueranno:

- La riduzione del 50% rispetto all'importo determinato nel 2014, previsto L'art. 28 del Decreto Legge 24 Giugno 2014, n. 90 convertito nella Legge 11 Agosto 2014, n. 114;
- L'incremento del 20%, ai sensi del comma 10 dell'art. 18, della legge n. 580/1993 modificato dal decreto legislativo 25 novembre 2016, n. 219, per il finanziamento dei progetti deliberati dal Consiglio Camerale con deliberazione 18 Novembre 2019;
- L'incremento del 50% ai sensi del comma 784, dell'articolo 1 della legge 27 dicembre 2017, n. 205;

La stima del Diritto annuale è calcolata sulla base dei dati forniti analiticamente da Infocamere, alla data del 30 Settembre 2019, sul numero delle imprese iscritte che hanno provveduto al versamento del Diritto annuale alla data prevista e sulla determinazione del presunto credito, su cui vengono quantificati gli importi dovuti a titolo di sanzioni ed interessi per il ritardato pagamento.

La determinazione del credito presunto viene effettuata calcolando per le imprese individuali l'importo fisso del diritto annuale, mentre per le società, il cui versamento è calcolato sul fatturato, sulla base dell'ultimo anno disponibile.

In ottemperanza al rispetto dei principi contabili delle Camere di Commercio, emanati con Circolare n. 3622/C del Ministero dello Sviluppo Economico, è previsto nella Voce "Ammortamenti ed accantonamenti" l'accantonamento al Fondo svalutazione crediti da diritto annuale pari a € 5.700.000,00 che garantisce la corretta e prudente valutazione dei crediti.

L'accantonamento al fondo svalutazione crediti è stato stimato nel rispetto dei principi contabili applicando all'ammontare del valore stimato dei crediti derivanti da diritto annuale, sanzioni ed interessi, "la percentuale

media di mancata riscossione degli importi relativi alle ultime due annualità per le quali si è proceduto all'emissione dei ruoli esattoriali".

Diritti di segreteria

I diritti di segreteria, pari ad €. 3.750.500,00, comprendono i diritti camerali sugli atti e sui certificati, i diritti per il rilascio di dispositivi di firma digitale e cronotachigrafi, sanzioni amministrative.

La previsione è stata calcolata sulla base dell'andamento degli anni precedenti e sulla base delle previsioni degli atti, certificati e adempimenti per le funzioni espletate dalla Camera di Commercio prevalentemente dal Registro imprese.

Contributi e trasferimenti e altre entrate

La voce di Provento contributi trasferimenti ed altre entrate, pari ad €. 1.456.175,94 raggruppa al suo interno tutte le somme trasferite da altri enti a titolo di contributo o di rimborso delle spese sostenute.

Rientrano in questa voce gli affitti attivi (€. 340.000,00) e il rimborso per il funzionamento della sede Regionale dell'Albo Gestori Ambientali (€. 450.000,00), il contributo Regionale per l'utilizzo del personale a tempo determinato di cui alla Legge Regionale 85/95 (€. 138.175,94).

È compreso in questa voce il Contributo dal Fondo Perequativo, istituito presso Unioncamere ed alimentato da una quota di riscossione del diritto annuale.

Il Fondo perequativo, prima della modifica dell'art. 18 della Legge n 580/1993, prevedeva un contributo da assegnare alle CCIAA che

presentavano situazioni di rigidità di bilancio al fine di rendere omogeneo su tutto il territorio nazionale l'espletamento delle funzioni attribuite al sistema camerale; a seguito della modifica ad opera del Decreto Legislativo n. 219/2016, Il Fondo ha acquisito anche un profilo di sviluppo e premialità riconoscendo un contributo agli enti che raggiungono livelli di eccellenza.

Proventi da Gestione di Beni e servizi

Nella voce proventi da gestione di beni e servizi (pari ad euro 72.000,00) sono previsti i proventi relativi all'attività commerciale dell'Ente camerale quali le attività relative ai servizi di metrologia legale, di cessione di Carnet per l'esportazione, ai proventi da affitto sale a cui si aggiungono all'attività connessa all'amministrazione della giustizia alternativa.

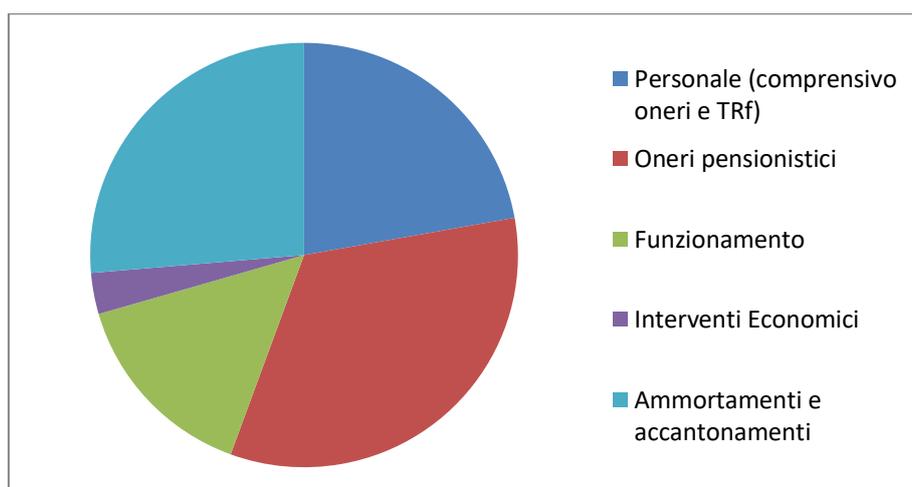
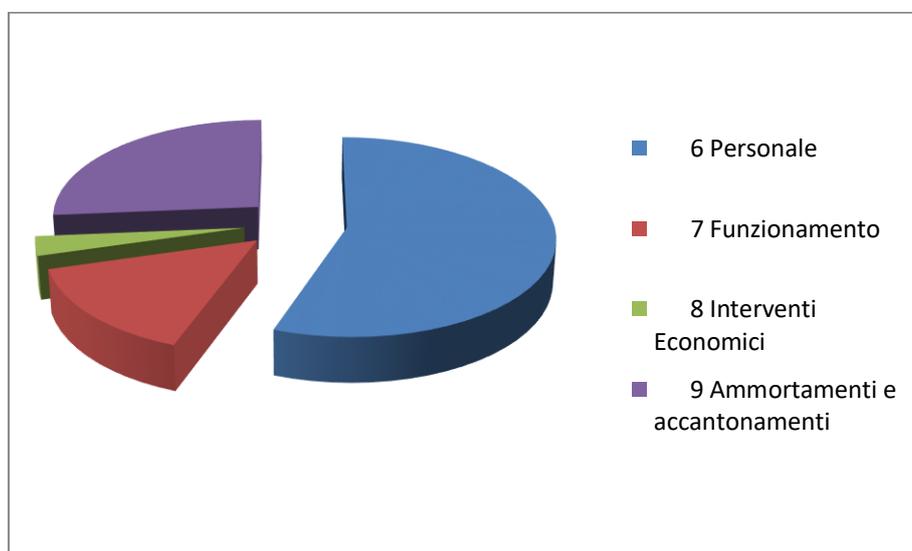
Variazione delle rimanenze

Si precisa che il dato relativo alla quantificazione delle variazioni delle rimanenze sarà determinato in sede di consuntivo.

Oneri correnti

Di seguito una rappresentazione grafica della ripartizione degli oneri correnti da cui si evince il peso rilevante del costo del Personale nello specifico gli Oneri Pensionistici con un'incidenza del 33% sul totale degli oneri.

Altra voce rilevante Ammortamenti e accantonamenti (26%) accoglie la quota di svalutazione del Credito da Diritto annuale.



Personale

Rientrano in questa tipologia di costo le competenze al personale, gli oneri sociali, le pensioni, l'accantonamento I.F.R. e T.F.R., nonché gli altri costi del personale previsti per l'esercizio 2020 sono pari ad euro 12.817.666,00 e risultano così composti:

- La sezione *competenze al personale* ammonta a € 4.038.866,00 ed è comprensiva di retribuzione ordinaria, straordinaria, accessoria, di posizione e risultato e dei relativi aumenti contrattuali;
- La voce *oneri sociali*, pari ad euro 8.700.000,00, accoglie gli oneri previdenziali del personale dipendente per € 980.000,00 e gli oneri inail per € 20.000,00 ma la parte più significativa è costituita dalle pensioni dirette e di reversibilità erogate agli ex dipendenti (200) in quiescenza pari a € 7.700.000,00.

Nel costo del personale inoltre è compreso l'accantonamento TFR pari ad euro 58.800,00 ed altri costi per il personale pari ad euro 20.000,00.

Funzionamento

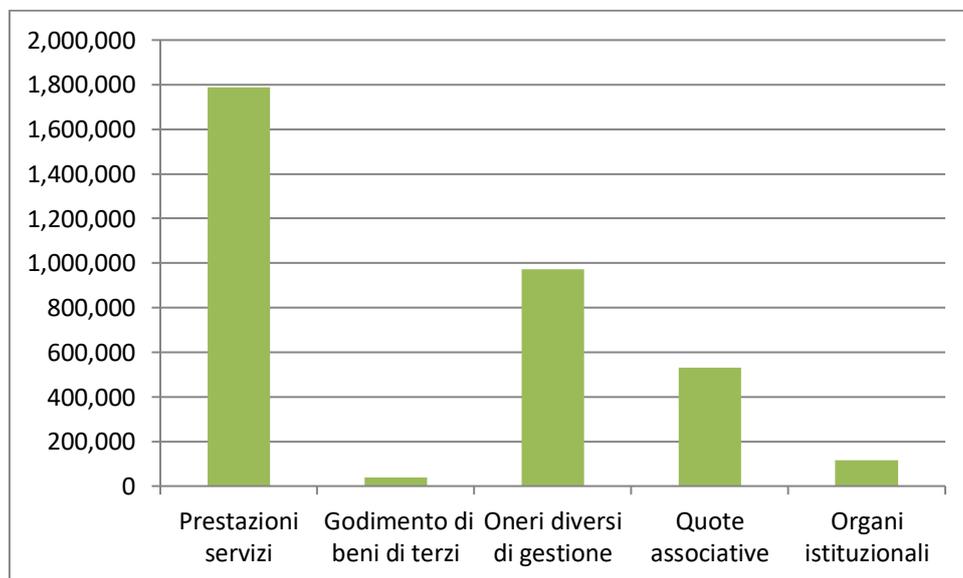
La voce di oneri per l'anno 2020 relativa al funzionamento, pari a € 3.445.688,75 racchiude tutti quegli oneri da sostenere per il funzionamento dell'ente, nel rispetto delle vigenti disposizioni in materia di contenimento della spesa e di una severa politica di contenimento dei costi a fronte delle limitate risorse disponibili.

Di seguito il dettaglio:

- Prestazione di servizi (€ 1.788.714,75); rientrano in questa tipologia di costo: le spese telefoniche , le spese per consumo di acqua ed energia

elettrica, spese di riscaldamento, le spese per pulizia locali, i costi per manutenzione, i costi per assicurazioni, i rimborsi al personale, le spese per la riscossione delle entrate, le spese postali ,le spese per l'automazione servizi, le spese legali, le altre spese di funzionamento;

- Godimento di beni di terzi (€ 37.750,00);
- Oneri diversi di gestione (€ 971.909,00); rientrano in questa tipologia di costo le spese di cancelleria, le spese per acquisto libri e riviste, le spese per imposte e tasse, l'irap sui dipendenti, i versamenti allo Stato per l'applicazione delle norme sui risparmi di spesa;
- Quote associative (€ 530.165,00) riguardano la quota per la partecipazione al Fondo Perequativo Unioncamere e le quote associative Unioncamere nazionale e Regionale dello stesso anno;
- Organi Istituzionali (€ 117.150,00), tiene conto sulla base del D.lgs. 25 novembre 2016, n.219, del compenso del collegio dei revisori e del rimborso spese per gli organi diversi dal collegio, quali Giunta, Consiglio e Presidente.



Interventi economici

Gli interventi economici preventivati pari a €. 723.317,00 derivano dall'esecuzione dei progetti sull'incremento del 20 % del diritto annuale: "Punto Impresa Digitale" sull'innovazione digitale e il progetto "Prevenzione crisi d'impresa e supporto finanziario" approvati dal Consiglio Camerale in data 18 Novembre.

Ammortamenti ed accantonamenti

Tra gli ammortamenti abbiamo considerato quelli relativi alle immobilizzazioni immateriali per 2.500,00 euro, quelli attinenti alle immobilizzazioni materiali (immobile, impianti, attrezzature, etc.) per 373.441,00 euro.

In questa voce è previsto l'accantonamento al Fondo svalutazione crediti da diritto annuale di € 5.700.000,00 che garantisce la corretta e prudente valutazione dei crediti.

L'accantonamento al fondo svalutazione crediti è stato stimato nel rispetto dei principi contabili delle Camere di Commercio (emanati con Circolare n. 3622/C del Ministero dello Sviluppo Economico) applicando all'ammontare del valore stimato dei crediti derivanti da diritto annuale, sanzioni ed interessi, "la percentuale media di mancata riscossione degli importi relativi alle ultime due annualità per le quali si è proceduto all'emissione dei ruoli esattoriali".

Gestione finanziaria

La gestione finanziaria presenta un risultato negativo di euro 20.000,00 relativo all'onere per gli interessi passivi previsti sull'operazione di anticipazione di cassa necessaria per fronteggiare le esigenze di liquidità dell'ente nel primo semestre dell'anno.

PIANO DEGLI INVESTIMENTI

Il piano degli investimenti previsto per l'anno 2020, il cui importo complessivo ammonta a euro 55.000,00, è caratterizzato dalle esigenze di far fronte ad eventuali interventi di manutenzione dell'immobile legati anche alla sicurezza ed alla sostituzione di apparecchiature e attrezzature informatiche ormai obsolete.

- Immobilizzazioni Immateriali: € 10.000,00;
- Immobilizzazioni Materiali: € 45.000,00.

CONCLUSIONI

Il bilancio previsionale rappresenta quello che è, alla data odierna, la situazione economica della Camera di Commercio.

In riferimento al principio del pareggio economico, i principi contabili ricordano che *"il preventivo di cui all'art. 6 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 risultanti dall'ultimo bilancio di esercizio approvato e di quello economico che si prevede prudentialmente di conseguire alla fine dell'esercizio precedente a quello di riferimento del preventivo"* (art. 2, comma 2).

Per quanto sopra esposto il Disavanzo previsionale dell'esercizio 2020 deve trovare copertura *-come previsto dall'art. 2 del Decreto del Presidente della Repubblica 2 novembre 2005, n. 254, contenente il Regolamento di contabilità delle Camere di Commercio-* negli avanzi patrimonializzati del nuovo Ente frutto dell'accorpamento e cioè il patrimonio netto rilevato nell'ultimo conto economico approvato, tenendo conto anche del risultato presunto dell'esercizio precedente.

Patrimonio netto risultante al 31/12/2018	Disavanzo totale Presunto 2019 - 2020
+ € 14.354.527,69	€ -5.937.616,74

Dal prospetto si evince che il disavanzo presunto trova copertura nel patrimonio netto risultante dall'ultimo bilancio consuntivo approvato.

Per la massima trasparenza e chiarezza espositiva il documento contabile Previsionale 2020, così come il Preconsuntivo dell'esercizio 2019, vengono esposti (cfr. ALLEGATO ...) anche in una rappresentazione grafica e contabile "**al netto degli oneri pensionistici**", che evidenzia come la CCIAA di Palermo ed Enna, in assenza dell'improprio onere relativo al costo degli ex-dipendenti camerali, produrrebbe un **Avanzo di gestione** sul preconsuntivo 2019 per complessivi **+€ 4.816.320,06** ed un *Avanzo previsionale* 2020 per complessivi **+€ 4.646.063,21**.

F.to Il Presidente
(Alessandro Albanese)



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

VOCI DI ONERI/PROVENTI E INVESTIMENTO	VALORI COMPLESSIVI	
	PREVISIONE CONSUNTIVO AL 31.12.2019	PREVENTIVO ANNO 2020
GESTIONE CORRENTE		
A) Proventi correnti		
1 Diritto Annuale	14.688.118,00	14.750.000,00
2 Diritti di Segreteria	3.700.000,00	3.750.500,00
3 Contributi trasferimenti e altre entrate	1.367.175,94	1.456.175,94
4 Proventi da gestione di beni e servizi	38.661,00	72.000,00
5 Variazione delle rimanenze		0,00
Totale Proventi Correnti A	19.793.954,94	20.028.675,94
B) Oneri Correnti		
6 Personale	-12.562.811,94	-12.817.666,00
7 Funzionamento	-3.218.785,82	-3.445.688,74
8 Interventi Economici	-890.258,16	-723.317,00
9 Ammortamenti e accantonamenti	-6.072.177,00	-6.075.941,00
Totale Oneri Correnti B	-22.744.032,92	-23.062.612,74
Risultato della gestione corrente A-B	-2.950.077,98	-3.033.936,80
C) GESTIONE FINANZIARIA		
10 Proventi Finanziari	86.398,04	0
11 Oneri Finanziari	-20.000,00	-20.000,00
Risultato della gestione finanziaria	66.398,04	-20.000,00
D) GESTIONE STRAORDINARIA		
12 Proventi straordinari		0,00
13 Oneri Straordinari		
Risultato della gestione straordinaria (D)		0,00
Disavanzo/Avanzo economico esercizio A-B-C-D	-€ 2.883.679,94	-€ 3.053.936,80
PIANO DEGLI INVESTIMENTI		
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		10.000,00
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		45.000,00
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		0,00
TOTALE INVESTIMENTI (E+F+G)	0,00	55.000,00

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

VOCI DI ONERI/PROVENTI E INVESTIMENTO	VALORI COMPLESSIVI		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)	
GESTIONE CORRENTE							
A) Proventi correnti							
1 Diritto Annuale	14.688.118	14.750.000		14.750.000			14.750.000
2 Diritti di Segreteria	3.700.000	3.750.500			3.750.500		3.750.500
3 Contributi trasferimenti e altre entrate	1.367.176	1.456.176	656.176	345.000	450.000	5.000	1.456.176
4 Proventi da gestione di beni e servizi	38.661	72.000	10.000	10.000	52.000		72.000
5 Variazione delle rimanenze		-		-			-
Totale Proventi Correnti A	19.793.955	20.028.676	666.176	15.105.000	4.252.500	5.000	20.028.676
B) Oneri Correnti							
6 Personale	-12.562.812	-12.817.666	-	-12.817.666			-12.817.666
7 Funzionamento	-3.218.786	-3.445.689	-772.781	-2.646.908	-26.000		-3.445.689
8 Interventi Economici	-890.258	-723.317			-723.317		-723.317
9 Ammortamenti e accantonamenti	-6.072.177	-6.075.941		-6.075.941			-6.075.941
Totale Oneri Correnti B	-22.744.033	-23.062.613	-772.781	-21.540.515	-749.317		-23.062.613
Risultato della gestione corrente A-B	-2.950.078	-3.033.937	-106.605	-6.435.515	3.503.183	5.000	-3.033.937
C) GESTIONE FINANZIARIA							
10 Proventi Finanziari	86.398	-		-			-
11 Oneri Finanziari	-20.000	-20.000		-20.000			-20.000
Risultato della gestione finanziaria	66.398	-20.000		-20.000			-20.000
D) GESTIONE STRAORDINARIA							
12 Proventi straordinari		-		-			-
13 Oneri Straordinari		-		-			-
Risultato della gestione straordinaria (D)		-		-			-
14 Rivalutazioni attivo patrimoniale		-		-			-
15 Svalutazioni attivo patrimoniale		-		-			-
Differenze rettifiche attività finanziarie		-		-			-
Disavanzo/Avanzo economico esercizio A-B-C-D	-2.883.680	-3.053.937	-106.605	-6.455.515	3.503.183	5.000	-3.053.937
PIANO DEGLI INVESTIMENTI							
E Immobilizzazioni Immateriali		10.000		10.000			10.000
F Immobilizzazioni Materiali		65.000		65.000			65.000
G Immobilizzazioni Finanziarie							
TOTALE INVESTIMENTI (E+F+G)		75.000		75.000			75.000



PREVENTIVO

VOCI DI ONERI/PROVENTI E INVESTIMENTO	PREVISIONE CONSUNTIVO AL 31.12.2019	PREVISIONE CONSUNTIVO AL 31.12.2019 - AL NETTO DEGLI ONERI PENSIONISTICI	PREVENTIVO ANNO 2020	PREVENTIVO ANNO 2020 - AL NETTO ONERI PENSIONISTICI
GESTIONE CORRENTE				
A) Proventi correnti				
1 Diritto Annuale	14.688.118,00	14.688.118,00	14.750.000,00	14.750.000,00
2 Diritti di Segreteria	3.700.000,00	3.700.000,00	3.750.500,00	3.750.500,00
3 Contributi trasferimenti e altre entrate	1.367.175,94	1.367.175,94	1.456.175,94	1.456.175,94
4 Proventi da gestione di beni e servizi	38.661,00	38.661,00	72.000,00	72.000,00
5 Variazione delle rimanenze			0,00	0,00
Totale Proventi Correnti A	19.793.954,94	19.793.954,94	20.028.675,94	20.028.675,94
B) Oneri Correnti				
6 Personale	-12.562.811,94	-4.862.811,94	-12.817.666,00	-5.117.666,00
7 Funzionamento	-3.218.785,82	-3.218.785,82	-3.445.688,74	-3.445.688,74
8 Interventi Economici	-890.258,16	-890.258,16	-723.317,00	-723.317,00
9 Ammortamenti e accantonamenti	-6.072.177,00	-6.072.177,00	-6.075.941,00	-6.075.941,00
Totale Oneri Correnti B	-22.744.032,92	-15.044.032,92	-23.062.612,74	-15.362.612,74
<i>Risultato della gestione corrente A-B</i>	<i>-2.950.077,98</i>	<i>4.749.922,02</i>	<i>-3.033.936,80</i>	<i>4.666.063,21</i>
C) GESTIONE FINANZIARIA				
10 Proventi Finanziari	86.398,04	86.398,04	0	0
11 Oneri Finanziari	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00
Risultato della gestione finanziaria	66.398,04	66.398,04	-20.000,00	-20.000,00
D) GESTIONE STRAORDINARIA				
12 Proventi straordinari			0,00	0,00
13 Oneri Straordinari				
Risultato della gestione straordinaria (D)			0,00	0,00
Disavanzo/Avanzo economico esercizio A-B-C-D	-€ 2.883.679,94	€ 4.816.320,06	-€ 3.053.936,80	€ 4.646.063,21

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		19.593.676		19.376.294
a) Contributo ordinario dello stato				
b) Corrispettivi da contratto di servizio				
b1) Con lo Stato				
b2) Con le Regioni				
b3) Con altri enti pubblici				
b4) Con l'Unione Europea				
c) Contributi in conto esercizio	1.093.176		988.176	
c1) Contributi dallo Stato				
c2) Contributi da Regione	138.176		138.176	
c3) Contributi da altri enti pubblici	955.000		850.000	
c4) Contributi dall'Unione Europea				
d) Contributi da privati				
e) Proventi fiscali e parafiscali	18.505.500		18.388.118	
f) Ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	-5.000		0	
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti				
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione				
4) Incremento di immobili per lavori interni				
5) Altri ricavi e proventi		435.000		417.661
a) Quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio				
b) Altri ricavi e proventi	435.000		417.661	
Totale valore della produzione (A)		20.028.676		19.793.955
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci				
7) Per servizi		-2.629.182		-2.693.075
a) Erogazione di servizi istituzionali	-723.317		-890.258	
b) Acquisizione di servizi	-1.765.999		-1.713.769	
c) Consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	-22.716		-16.216	
d) Compensi ad organi amministrazione e controllo	-117.150		-72.831	
8) Per godimento di beni di terzi		-37.750		-37.750
9) Per il personale		-12.817.666		-12.562.812
a) Salari e stipendi	-4.038.866		-3.815.262	
b) Oneri sociali	-1.000.000		-968.750	
c) Trattamento di fine rapporto	-58.800		-58.800	
d) Trattamento di quiescenza e simili	-7.700.000		-7.700.000	
e) Altri costi	-20.000		-20.000	
10) Ammortamenti e svalutazioni		-6.075.941		-6.072.177
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-2.500		-2.500	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-373.441		-369.677	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	-5.700.000		-5.700.000	
11) Variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
12) Accantonamento per rischi				
13) Altri accantonamenti				
14) Oneri diversi di gestione		-1.502.074		-1.378.219
a) Oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	-282.409		-249.328	
b) Altri oneri diversi di gestione	-1.219.665		-1.128.891	
Totale costi (B)		-23.062.613		-22.744.033
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		-3.033.937		-2.950.078

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		0		86.398
16) Altri proventi finanziari				
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				
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		-20.000		-20.000
a) Interessi passivi	-20.000		-20.000	
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)		-20.000		66.398
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni				
a) Di partecipazioni				
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
19) Svalutazioni				
a) Di partecipazioni				
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
Totale delle rettifiche di valore (18 - 19)				
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)		0		0
21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi				
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)		0		0
Risultato prima delle imposte		-3.053.937		-2.883.680
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate				
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		-3.053.937		-2.883.680

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		19.593.676		19.593.676		19.593.676
a) Contributo ordinario dello stato						
b) Corrispettivi da contratto di servizio						
b1) Con lo Stato						
b2) Con le Regioni						
b3) Con altri enti pubblici						
b4) Con l'Unione Europea						
c) Contributi in conto esercizio	1.093.176		1.093.176		1.093.176	
c1) Contributi dallo Stato						
c2) Contributi da Regione	138.176		138.176		138.176	
c3) Contributi da altri enti pubblici	955.000		955.000		955.000	
c4) Contributi dall'Unione Europea						
d) Contributi da privati						
e) Proventi fiscali e parafiscali	18.505.500		18.505.500		18.505.500	
f) Ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	-5.000		-5.000		-5.000	
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti						
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione						
4) Incremento di immobili per lavori interni						
5) Altri ricavi e proventi		435.000		435.000		435.000
a) Quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio						
b) Altri ricavi e proventi	435.000		435.000		435.000	
Totale valore della produzione (A)		20.028.676		20.028.676		20.028.676

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		-23.062.613		-22.978.813		-22.887.613
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci						
7) Per servizi		-2.629.182		-2.629.182		-2.629.182
a) Erogazione di servizi istituzionali	-723.317		-723.317		-723.317	
b) Acquisizione di servizi	-1.765.999		-1.765.999		-1.765.999	
c) Consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	-22.716		-22.716		-22.716	
d) Compensi ad organi amministrazione e controllo	-117.150		-117.150		-117.150	
8) Per godimento di beni di terzi		-37.750		-37.750		-37.750
9) Per il personale		-12.817.666		-12.733.866		-12.642.666
a) Salari e stipendi	-4.038.866		-3.963.866		-3.863.866	
b) Oneri sociali	-1.000.000		-950.000		-900.000	
c) Trattamento di fine rapporto	-58.800		-50.000		-58.800	
d) Trattamento di quiescenza e simili	-7.700.000		-7.750.000		-7.800.000	
e) Altri costi	-20.000		-20.000		-20.000	
10) Ammortamenti e svalutazioni		-6.075.941		-6.075.941		-6.075.941
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-2.500		-2.500		-2.500	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-373.441		-373.441		-373.441	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni						
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	-5.700.000		-5.700.000		-5.700.000	
11) Variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci						
12) Accantonamento per rischi						
13) Altri accantonamenti						
14) Oneri diversi di gestione		-1.502.074		-1.502.074		-1.502.074
a) Oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	-282.409		-282.409		-282.409	
b) Altri oneri diversi di gestione	-1.219.665		-1.219.665		-1.219.665	
Totale costi (B)		-23.062.613		-22.978.813		-22.887.613
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		-3.033.937		-2.950.137		-2.858.937

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		-20.000		-20.000		-20.000
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate		0		0		0
16) Altri proventi finanziari						
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						
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		-20.000		-20.000		-20.000
a) Interessi passivi	-20.000		-20.000		-20.000	
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)		-20.000		-20.000		-20.000
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
18) Rivalutazioni						
a) Di partecipazioni						
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni						
c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni						
19) Svalutazioni						
a) Di partecipazioni						
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni						
c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni						
Totale delle rettifiche di valore (18 - 19)						
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		0		0		0
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)		0		0		0
21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi						
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)		0		0		0
Risultato prima delle imposte		-3.053.937		-2.970.137		-2.878.937
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate						
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		-3.053.937		-2.970.137		-2.878.937

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
	DIRITTI	
1100	Diritto annuale	8.043.058,35
1200	Sanzioni diritto annuale	202.425,54
1300	Interessi moratori per diritto annuale	9.851,20
1400	Diritti di segreteria	3.701.773,68
1500	Sanzioni amministrative	22.549,13
	ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI E DALLA CESSIONE DI BENI	
2101	Vendita pubblicazioni	
2199	Altri proventi derivanti dalla cessione di beni	66,00
2201	Proventi da verifiche metriche	1.494,00
2202	Concorsi a premio	2.775,50
2203	Utilizzo banche dati	
2299	Altri proventi derivanti dalla prestazione di servizi	14.756,68
	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	138.175,94
3107	Contributi e trasferimenti correnti da province	
3108	Contributi e trasferimenti correnti da città metropolitane	
3109	Contributi e trasferimenti correnti da comuni	
3110	Contributi e trasferimenti correnti da unioni di comuni	
3111	Contributi e trasferimenti correnti da comunità montane	
3112	Contributi e trasferimenti correnti da aziende sanitarie	
3113	Contributi e trasferimenti correnti da aziende ospedaliere	
3114	Contributi e trasferimenti correnti da IRCCS pubblici - Fondazioni IRCCS	
3115	Contributi e trasferimenti correnti dagli Istituti Zooprofilattici sperimentali	
3116	Contributi e trasferimenti correnti da Policlinici universitari	
3117	Contributi e trasferimenti correnti da Enti di previdenza	
3118	Contributi e trasferimenti correnti da Enti di ricerca locali	
3119	Contributi e trasferimenti correnti da Camere di commercio	
3120	Contributi e trasferimenti correnti da Unioni regionali delle Camere di Commercio	
3121	Contributi e trasferimenti correnti da Centri esteri delle Camere di Commercio	
3122	Contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere - fondo perequativo per rigidità di bilancio	500.000,00
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	

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	81.841,51
4199	Sopravvenienze attive	
	Entrate patrimoniali	
4201	Fitti attivi di terreni	
4202	Altri fitti attivi	303.828,38
4203	Interessi attivi da Amministrazioni pubbliche	
4204	Interessi attivi da altri	
4205	Proventi mobiliari	129.616,58
4499	Altri proventi finanziari	
	ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI DI BENI	
5200	Alienazione di immobilizzazioni immateriali	
	Alienazione di immobilizzazioni materiali	
5101	Alienazione di terreni	
5102	Alienazione di fabbricati	
5103	Alienazione di Impianti e macchinari	
5104	Alienazione di altri beni materiali	
	Alienazione di immobilizzazioni finanziarie	
5301	Alienazione di partecipazioni di controllo e di collegamento	
5302	Alienazione di partecipazioni in altre imprese	
5303	Alienazione di titoli di Stato	
5304	Alienazione di altri titoli	
	CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE	
	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Amministrazioni pubbliche	
6101	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Stato	
6102	Contributi e trasferimenti c/capitale da enti di ricerca statali	
6103	Contributi e trasferimenti c/capitale da altre amministrazioni pubbliche centrali	
6104	Contributi e trasferimenti da Regione e Prov. Autonoma	
6105	Contributi e trasferimenti in c/capitale da province	
6106	Contributi e trasferimenti in c/capitale da città metropolitane	
6107	Contributi e trasferimenti in c/capitale da comuni	

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Amministrazioni pubbliche	
6108	Contributi e trasferimenti in c/capitale da unioni di comuni	
6109	Contributi e trasferimenti in c/capitale da comunità montane	
6110	Contributi e trasferimenti in c/capitale da aziende sanitarie	
6111	Contributi e trasferimenti in c/capitale da aziende ospedaliere	
6112	Contributi e trasferimenti in c/capitale da IRCCS pubblici - Fondazioni IRCCS	
6113	Contributi e trasferimenti in c/capitale dagli Istituti Zooprofilattici sperimentali	
6114	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Policlinici universitari	
6115	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Enti di previdenza	
6116	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Enti di ricerca locali	
6117	Contributi e trasferimenti in c/capitale da altre Camere di commercio	
6118	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Unioni regionali delle Camere di commercio	
6119	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Centri esteri delle Camere di Commercio	
6120	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Unioncamere	
6121	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Autorità portuali	
6122	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Aziende di promozione turistica	
6123	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Università	
6124	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Enti Parco Nazionali	
6125	Contributi e trasferimenti in c/capitale da ARPA	
6199	Contributi e trasferimenti in c/capitale da altre Amministrazioni pubbliche locali	
	Contributi e trasferimenti in conto capitale da soggetti privati	
6201	Contributi e trasferimenti in c/capitale da aziende speciali	
6202	Contributi e trasferimenti in c/capitale da altre Imprese	
6203	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Famiglie	
6204	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Istituzioni sociali senza fine di lucro	
	Contributi e trasferimenti in c/capitale dall'estero	
6301	Contributi e trasferimenti in c/capitale dall'Unione Europea	
6302	Contributi e trasferimenti in conto capitale da altre istituzioni estere	
6303	Contributi e trasferimenti in conto capitale da soggetti esteri privati	
	OPERAZIONI FINANZIARIE	
7100	Prelievi da conti bancari di deposito	
7200	Restituzione depositi versati dall'Ente	
7300	Depositi cauzionali	
7350	Restituzione fondi economali	
	Riscossione di crediti	
7401	Riscossione di crediti da Camere di Commercio	
7402	Riscossione di crediti dalle Unioni regionali	
7403	Riscossione di crediti da altre amministrazioni pubbliche	
7404	Riscossione di crediti da aziende speciali	
7405	Riscossione di crediti da altre imprese	
7406	Riscossione di crediti da dipendenti	
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	3.400.105,49

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

16.552.317,98

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	333.333,33
1301	Contributi obbligatori per il personale	87.567,21
1302	Contributi aggiuntivi	967.908,86
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	955,87
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto	43,52
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	9,35
2104	Altri materiali di consumo	1.676,08
2111	Organizzazione manifestazioni e convegni	6.597,50
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	25.069,87
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	2.784,60
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	5.227,92
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	606,14
2117	Utenze e canoni per altri servizi	54.927,07
2118	Riscaldamento e condizionamento	139,17
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	3.953,10
2121	Spese postali e di recapito	6.311,58
2122	Assicurazioni	303,37
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	104,30
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	842,57
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	7.706,92
2298	Altre spese per acquisto di servizi	105.944,02
3101	Contributi e trasferimenti correnti a Stato	42.385,82
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	5.000,00
4401	IRAP	23.269,22
4499	Altri tributi	14.968,62
5103	Impianti e macchinari	2.590,00
5149	Altri beni materiali	1.662,50

TOTALE

1.701.888,51

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	331.754,84
1301	Contributi obbligatori per il personale	79.571,58
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	899,64
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto	147,96
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	8,80
2104	Altri materiali di consumo	518,46
2111	Organizzazione manifestazioni e convegni	300,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	23.595,25
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	2.620,80
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	6.091,24
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	570,48
2117	Utenze e canoni per altri servizi	51.696,04
2118	Riscaldamento e condizionamento	130,99
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	3.720,56
2121	Spese postali e di recapito	5.940,24
2122	Assicurazioni	285,52
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	98,16
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	793,01
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	7.253,56
2298	Altre spese per acquisto di servizi	104.971,06
3101	Contributi e trasferimenti correnti a Stato	39.892,54
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	212.919,72
4102	Restituzione diritti di segreteria	437,30
4401	IRAP	21.900,41
4499	Altri tributi	14.088,11
TOTALE		910.206,27

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	321.570,81
1301	Contributi obbligatori per il personale	77.176,80
1302	Contributi aggiuntivi	967.908,86
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	955,87
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto	150,52
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	9,35
2104	Altri materiali di consumo	550,08
2111	Organizzazione manifestazioni e convegni	300,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	25.069,87
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	2.784,60
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	5.227,92
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	606,14
2117	Utenze e canoni per altri servizi	54.927,07
2118	Riscaldamento e condizionamento	139,17
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	3.953,10
2121	Spese postali e di recapito	6.311,58
2122	Assicurazioni	303,37
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	104,30
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	842,57
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	7.706,92
2298	Altre spese per acquisto di servizi	106.940,78
3101	Contributi e trasferimenti correnti a Stato	42.385,82
4102	Restituzione diritti di segreteria	437,28
4401	IRAP	23.269,22
4499	Altri tributi	14.968,62
4513	Altri oneri della gestione corrente	19.099,26
TOTALE		1.683.699,88

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	275.840,85
1301	Contributi obbligatori per il personale	74.120,00
1302	Contributi aggiuntivi	967.908,86
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	955,87
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto	43,52
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	9,35
2104	Altri materiali di consumo	1.676,08
2111	Organizzazione manifestazioni e convegni	9.702,95
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	25.069,87
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	2.784,60
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	7.224,47
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	606,14
2117	Utenze e canoni per altri servizi	54.927,07
2118	Riscaldamento e condizionamento	139,17
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	3.953,10
2121	Spese postali e di recapito	6.311,58
2122	Assicurazioni	303,37
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	104,30
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	842,57
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	7.706,92
2298	Altre spese per acquisto di servizi	109.051,93
3101	Contributi e trasferimenti correnti a Stato	42.385,82
4401	IRAP	23.269,22
4499	Altri tributi	14.968,62
5103	Impianti e macchinari	2.590,00
5149	Altri beni materiali	1.662,50

TOTALE

1.634.158,73

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	321.540,80
1301	Contributi obbligatori per il personale	72.580,14
1302	Contributi aggiuntivi	1.253.908,86
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	899,64
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto	40,96
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	8,80
2104	Altri materiali di consumo	505,96
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	23.595,25
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	2.620,80
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	5.596,46
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	570,48
2117	Utenze e canoni per altri servizi	51.696,04
2118	Riscaldamento e condizionamento	130,99
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	3.720,56
2121	Spese postali e di recapito	5.940,24
2122	Assicurazioni	285,52
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	98,16
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	793,01
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	7.253,56
2126	Spese legali	23.495,29
2298	Altre spese per acquisto di servizi	95.353,05
3101	Contributi e trasferimenti correnti a Stato	39.892,54
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	13.999,68
4101	Rimborso diritto annuale	783,46
4201	Noleggi	26.141,29
4401	IRAP	21.900,41
4499	Altri tributi	14.090,11
4503	Indennità e rimborso spese per la Giunta	370,57
4504	Indennità e rimborso spese per il Presidente	1.305,64
4505	Indennità e rimborso spese per il Collegio dei revisori	49.754,79
4506	Indennità e rimborso spese per il Nucleo di valutazione	4.799,52
4507	Commissioni e Comitati	3.078,94

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2020

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
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	1.800,00
4513	Altri oneri della gestione corrente	4.211,86
5202	Partecipazioni azionarie in altre imprese	2.500,00
TOTALE		2.055.263,38

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	977.341,37
1301	Contributi obbligatori per il personale	746,17
1302	Contributi aggiuntivi	2.025.542,35
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	4.891,05
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	2.715,17
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto	768,52
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	9,35
2104	Altri materiali di consumo	3.407,69
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	61.134,79
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	2.784,60
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	12.489,35
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	26.138,05
2117	Utenze e canoni per altri servizi	54.926,97
2118	Riscaldamento e condizionamento	5.685,76
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	3.953,11
2121	Spese postali e di recapito	20.347,79
2122	Assicurazioni	27.997,58
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	1.852,41
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	19.351,89
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	35.471,31
2126	Spese legali	24.352,57
2298	Altre spese per acquisto di servizi	129.990,36
3101	Contributi e trasferimenti correnti a Stato	42.385,79
3125	Contributi e trasferimenti correnti a Università	88.962,50
4101	Rimborso diritto annuale	1.198,92
4102	Restituzione diritti di segreteria	1.647,35
4201	Noleggi	6.467,22
4399	Altri oneri finanziari	17.099,32
4401	IRAP	167.676,51
4499	Altri tributi	136.573,10
4505	Indennità e rimborso spese per il Collegio dei revisori	6.435,00
4513	Altri oneri della gestione corrente	100,00
5103	Impianti e macchinari	3.800,00

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2020

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
5149	Altri beni materiali	13.876,70
5155	Acquisizione o realizzazione software	1.553,00
7500	Altre operazioni finanziarie	746,57
TOTALE		3.930.420,19

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2020

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

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

TOTALE

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

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

TOTALE

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

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	200.998,92
1202	Ritenute erariali a carico del personale	2.522.636,05
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	204.434,08
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	1.141,96
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	4.800,00
4403	I.V.A.	151.283,96
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	27.230,01
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	2.226,56
4512	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	2.764,96
4513	Altri oneri della gestione corrente	44.700,00
7500	Altre operazioni finanziarie	3.133.096,38
TOTALE		6.295.312,88

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

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

TOTALE

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

TOTALE MISSIONE 1.701.888,51

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 910.206,27

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 1.683.699,88

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 1.634.158,73

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 2.055.263,38

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 3.930.420,19

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

6.295.312,88

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**

18.210.949,84



CAMERA DI COMMERCIO
PALERMO ENNA



**PIANO
DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI
2020
(D.M. 27 Marzo 2013)**

Missione	011 - Competitività delle imprese
Programma	005 - Regolamentazione, incentivazione dei settori imprenditoriali, riasseti industriali, sperimentazione tecnologica, lotta alla contraffazione, tutela della proprietà industriale

Obiettivo	Titolo	Legittimare il ruolo della CCIAA rafforzando l'importanza e la centralità dell'Ente come interlocutore istituzionale al servizio delle imprese				
	Cofog	Divisioni Cofog 4 Gruppi 1				
	Descrizione	L'Ente intende rafforzare il livello di diffusione del servizio Conciliazione/mediazione				
	Arco temporale realizzazione	Triennio				
	Centro di responsabilità					
#REF!						
Nr indicatori associati 1						
Indicatore	diffusione servizio di conciliazione - mediazione					
Cosa misura	diffusione servizio di conciliazione - mediazione					
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Risultato atteso anno n	Risultato atteso anno n+1	Risultato atteso anno n+2
di risultato (otuput)	Valore assoluto	n. conciliazioni- mediazioni	Altro (specificare sotto)	15.00	17.00	18.00
			Atti dell'Ente			

Missione	012 - Regolazione dei mercati
Programma	004 - Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori

Obiettivo	Titolo	Migliorare l'azione amministrativa				
	Cofog	Divisioni Cofog 1 Gruppi 3				
	Descrizione	Ottimizzare i processi e migliorare la qualità dei servizi				
	Arco temporale realizzazione	Triennio				
	Centro di responsabilità	Registro imprese e certificazioni				
#REF!						
		Nr indicatori associati	1			
Indicatore	Rispetto dei tempi di evasione (5 giorni) delle pratiche Registro Imprese					
Cosa misura	Indica la percentuale di pratiche del Registro Imprese evase entro 5 giorni dal ricevimento					
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Risultato atteso anno n	Risultato atteso anno n+1	Risultato atteso anno n+2
di risultato (otuput)	Percentuale	Pratiche del Registro Imprese ricevute nell'anno ed evase entro 5 giorni dal loro ricevimento/Pratiche del Registro Imprese ricevute nell'anno	Priamo	80.00%	88.00%	90.00%

Missione	016 - Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo
Programma	005 - Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy

Obiettivo	Titolo	Sostenere il territorio e il sistema produttivo locale				
	Cofog	Divisioni Cofog 4 Gruppi 1				
	Descrizione	Supportare le imprese che intraprendono percorsi di internazionalizzazione e/o innovazione				
	Arco temporale realizzazione	Anno				
#REF!						
Nr indicatori associati 1						
Indicatore	promozione ed informazione economica delle imprese					
Cosa misura	Volume di attività gestito dal personale addetto al processo di monitoraggio e mercato					
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Risultato atteso anno n	Risultato atteso anno n+1	Risultato atteso anno n+2
di realizzazione fisica			Altro (specificare sotto)	4	5	5
			Atti dell'Ente			

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

Obiettivo	Titolo	garantire la trasparenza degli indirizzi dell'Ente				
	Cofog	Divisioni Cofog 1 Gruppi 1				
	Descrizione	garantire la trasparenza degli indirizzi dell'Ente				
	Arco temporale realizzazione	Anno				

#REF!
 Nr indicatori associati **1**

Indicatore	trasparenza					
Cosa misura	tempi medi di pubblicazione delle delibere					
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Risultato atteso anno n	Risultato atteso anno n	Risultato atteso anno n
di risultato (otuput)	Data	entro il 31.12.2020	Altro (specificare sotto)	< = 7 gg lav.	< = 7 gg lav.	< = 7 gg lav.

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

Obiettivo	Titolo						Migliorare l'azione amministrativa					
	Cofog						Divisioni Cofog 1 Gruppi 3					
	Descrizione						Ottimizzare i processi e migliorare la qualità dei servizi					
	Arco temporale realizzazione						Triennio					
	Centro di responsabilità											
#REF!												
Nr indicatori associati 1												
Indicatore	Aumentare la percentuale del tempo medio di registrazione delle fatture entro i 10 giorni dalla ricezione											
Cosa misura	La percentuale del tempo medio delle fatture pervenute conformi all'affidamento e complete della documentazione richiesta											
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Risultato atteso anno n	Risultato atteso anno n+1	Risultato atteso anno n+2						
di realizzazione fisica	Percentuale	Fatture registrate entro 10	XAC/Oracle applications	≥ 80	≥ 90	= 100						