

UNIONE REGIONALE DELLE CAMERE DI COMMERCIO DELLA PUGLIA
ALLEGATO "A" ALLA DELIBERAZIONE N.27 DEL 03 DICEMBRE 2018
Prospetto della variazioni apportate al Bilancio di Previsione 2018

A) VALORE DELLA PRODUZIONE	PREVENTIVO ANNO 2018	VARIAZIONI		PREVISIONE ASSESTATA
		+	-	
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale	3.723.606,27	248.469,54	197.225,28	3.774.850,53
a) contributo ordinario dello stato	0,00			0,00
b) corrispettivi da contratto di servizio	0,00			0,00
b1) con lo Stato	0,00			0,00
b2) con le Regioni	0,00			0,00
b3) con altri Enti Pubblici	0,00			0,00
b4) con l'Unione Europea	0,00			0,00
c) contributi in conto esercizio	2.591.881,45	77.833,00	197.225,28	2.472.489,17
c1) contributi dallo Stato	0,00			0,00
c2) contributi da Regione	1.164.924,00	0,00	150.278,00	1.014.646,00
Reg.Puglia Ass.Agricolt.realiz.attività promozionale	624.924,00		121.778,00	503.146,00
Reg.Puglia Ass.Agricolt.realiz.iniziativa collaterali	500.000,00			500.000,00
Reg.Puglia Funz.Osservatorio sul Commercio	40.000,00		28.500,00	11.500,00
c3) contributi da altri Enti Pubblici	1.115.000,00	77.833,00	0,00	1.192.833,00
Quota associativa CCIAA Bari	489.140,02			489.140,02
Quota associativa CCIAA Brindisi	99.754,52			99.754,52
Quota associativa CCIAA Foggia	173.662,08			173.662,08
Quota associativa CCIAA Lecce	221.024,76			221.024,76
Quota associativa CCIAA Taranto	131.418,62			131.418,62
Contrib.Unione Italiana Fondo Perequativo 2015-16	0,00	77.833,00		77.833,00
Contrib.CCIAA Aderenti Fondo Perequativo 2015-16	0,00			0,00
c4) contributi dall'Unione Europea	311.957,45	0,00	46.947,28	265.010,17
Progetto BRIDGE Economies	295.072,20		46.837,74	248.234,46
Progetto INCAME	16.885,25		109,54	16.775,71
d) contributi da privati	0,00			0,00
e) proventi fiscali e parafiscali	0,00			0,00
f) ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	1.131.724,82	170.636,54	0,00	1.302.361,36
Ricavi dall'organizzazione di mostre e fiere agroalimentari	1.118.322,00	170.636,54		1.288.958,54
Corrispettivi per la gestione di strumenti di incentivazione regionali	13.402,82			13.402,82
Vendita di pubblicazioni	0,00			0,00
2) variazione delle rimanenze dei prodotti in corso lavorazione, semilavorati e finiti	0,00			0,00
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0,00			0,00
4) incremento di immobili per lavori interni	0,00			0,00
5) altri ricavi e proventi	156.539,99	0,00	60.201,70	96.338,29
a) quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio	0,00			0,00
b) altri ricavi e proventi	156.539,99	0,00	60.201,70	96.338,29
Rimborsi Progetto ACTs	3.087,24			3.087,24
Rimborsi Regione Puglia Ass.Agricoltura	150.000,00		60.000,00	90.000,00
Rimborsi e recuperi vari	3.452,75		201,70	3.251,05
Totale valore della produzione (A)	3.880.146,26	248.469,54	257.426,98	3.871.188,82
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci				
7) per servizi	2.604.791,05	96.228,13	119.020,17	2.581.999,01
a) erogazione di servizi istituzionali	2.461.556,00	64.667,00	96.605,00	2.429.618,00
Spese per l'organizzazione di mostre e fiere eno-agro-alimentari	1.785.496,00		6.605,00	1.778.891,00
Spese per l'organizzazione iniziative collaterali	500.000,00			500.000,00
Altre Iniziative promozionali	0,00			0,00
Spese di funzionamento sede di Tirana	44.300,00	10.000,00		54.300,00
Interventi in favore attività produttive	0,00			0,00
La Valorizzazione del Patrimonio Culturale e del Turismo F.P. 2015-16	0,00	34.000,00		34.000,00
Sostegno all'Export delle PMI F.P. 2015-16	0,00	20.667,00		20.667,00
Progetto Bridgeconomies	65.260,00		30.000,00	35.260,00
Osservatorio dell'Agroalimentare Pugliese	60.000,00		60.000,00	0,00
Osservatorio regionale sul commercio	6.500,00			6.500,00
b) acquisizione di servizi	95.739,06	1.164,93	20.619,46	76.284,53
Spese telefonia fissa	1.400,00			1.400,00
Manutenzioni e riparazioni	100,00			100,00
Servizi Medico competente e RSSP-Dlgs 81/08	5.820,00			5.820,00
Servizio di Assistenza fiscale	1.000,00	50,00		1.050,00
Acqua	400,00			400,00
Telefonia cellulare	1.500,00		300,00	1.200,00
Canone assistenza software	4.900,00		200,00	4.700,00
Canone Accesso rete infocamere	400,00	150,00		550,00
Canone Utilizzo Piattaforma AGEF	2.000,00			2.000,00
Canone dominio sito Internet	450,00			450,00
Protocollo informatico	4.450,00		3.750,00	700,00
Canone PEC	150,00			150,00
Cancelleria varia	400,00			400,00
Postali	500,00			500,00
Gestione fotocopiatore	1.100,00	100,00		1.200,00
Spese di pulizia	12.400,00		1.900,00	10.500,00
Commissioni e spese bancarie	2.000,00			2.000,00
Energia elettrica	5.300,00			5.300,00
Rimborsi spese personale dipendente	1.649,52	864,93		2.514,45
Rimborsi spese personale Conv.Agricoltura	20.000,00			20.000,00
Rimborsi spese prog.INCAME	1.688,50		1.688,50	0,00
Rimborsi spese Prog. Bridgeconomies	15.200,00		11.700,00	3.500,00
Servizio mensa pers. a tempo indeterminato	10.269,12			10.269,12

Servizio mensa pers. a tempo determinato	2.161,92		1.080,96	1.080,96
Visite mediche	500,00			500,00
c) consulenze collaborazioni altre prestazioni lavoro	25.042,00	29.673,00	0,00	54.715,00
Consulenze legali-fiscali	0,00	4.000,00		4.000,00
Consulenze Notarii	0,00	2.350,00		2.350,00
Consulenze Prog.Agricoltura	0,00			0,00
Prestazioni lavoro occasionale F.P. 2015-16	0,00			0,00
Prestazioni lavoro occasionale	1.300,00			1.300,00
Consulenze Prog. Bridgeconomies	13.742,00	11.323,00		25.065,00
Spese legali per controversie giudiziarie	10.000,00	12.000,00		22.000,00
d) compensi ad organi amministrazione e controllo	22.453,99	723,20	1.795,71	21.381,48
Compensi amministratori	0,00			0,00
Emolumenti Collegio Sindacale	16.339,06		180,78	16.158,28
Rimborsi spese organi statutari	2.114,93		1.614,93	500,00
Rimborsi spese Collegio Sindacale	4.000,00			4.000,00
Oneri sociali Organi statutari	0,00	723,20		723,20
8) per Godimento beni di terzi	46.760,00	0,00	0,00	46.760,00
Nolo fotocopiatore	1.160,00			1.160,00
Canone locazione sede	45.600,00			45.600,00
9) per il personale	1.156.202,15	81.820,92	93.000,00	1.145.023,07
a) salari e stipendi	760.349,78	59.920,60	-	820.270,38
Stipendi	673.445,27	35.585,63		709.030,90
Retrib.personale a tempo determinato	36.715,83	15.834,97		52.550,80
Fondo Produttività Personale Dipendente	30.188,68			30.188,68
Fondo Produttività Personale Dirigente	20.000,00	8.500,00		28.500,00
b) oneri sociali	212.532,17	15.717,99	-	228.250,16
Oneri previdenziali personale dipendente	199.760,41	11.157,91		210.918,32
Contributi INAIL personale dipendente	3.333,93	220,43		3.554,36
Oneri personale a tempo determinato	9.253,16	4.259,91		13.513,07
INAIL personale a tempo determinato	184,67	79,74		264,41
c) trattamento fine rapporto	63.101,65	6.182,33	-	69.283,98
Quota TFR pers a tempo indeterminato	52.375,00	5.059,00		57.434,00
Quota TFR pers a tempo determinato	1.947,77	732,34		2.680,11
Quota TFR Previdenza Complementare	7.872,32			7.872,32
Quota TFR Previdenza Complementare pers. a determinato	906,56	390,99		1.297,55
d) trattamento di quiescenza e simili	9.489,05	-	-	9.489,05
Contributi Fondi di Previdenza Complementare	9.489,05			9.489,05
e) altri costi	110.729,50	-	93.000,00	17.729,50
Interventi prev.li e ass.li personale	13.729,50			13.729,50
altri costi	0,00			0,00
Spese per fabbisogno di personale	85.000,00		85.000,00	0,00
Utilizzo personale CCIAA	12.000,00		8.000,00	4.000,00
10) ammortamenti e svalutazioni	7.246,33	-	-	7.246,33
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.560,00			4.560,00
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.171,33			2.171,33
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00			0,00
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	515,00			515,00
11) variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	4.844,58			4.844,58
Svalutazione prodotti editoriali	4.844,58			4.844,58
12) accantonamento per rischi	0,00			0,00
13) altri accantonamenti	3.000,00	350,00	-	3.350,00
Fondo c.551 e 552 L147/13	3.000,00	350,00		3.350,00
14) oneri diversi di gestione	62.302,15	550,00	200,00	62.652,15
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	54.952,15	-	-	54.952,15
Riduzioni di spesa L 122/2010	42.652,19			42.652,19
Riduzioni di spesa L 135/2012	12.299,96			12.299,96
b) altri oneri diversi di gestione	7.350,00	550,00	200,00	7.700,00
Spese di rappresentanza	500,00	500,00		1.000,00
Spese generali varie	150,00		50,00	100,00
Valori bollati e CC.GG.	350,00		100,00	250,00
Abbonamenti, libri, pubblicazioni	600,00	50,00		650,00
Materiale di consumo	100,00			100,00
Diritti di segreteria	150,00		50,00	100,00
TARI	4.000,00			4.000,00
Multe e sanzioni indeducibili	0,00			0,00
Imposte di registro	200,00			200,00
Quota associativa "Assonautica" Nazionale	1.300,00			1.300,00
Totale costi della produzione (B)	3.885.146,26	178.949,05	212.220,17	3.851.875,14
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	- 5.000,00			19.313,68
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate	0,00			0,00
16) altri proventi finanziari	25.000,00	-	5.000,00	20.000,00
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	0,00			0,00
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0,00			0,00
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0,00			0,00

d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllami	25.000,00		5.000,00	20.000,00
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-	-	0,00
a) interessi passivi	0,00			0,00
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate	0,00			0,00
c) altri interessi ed oneri finanziari	0,00			0,00
17 bis) utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (15 +16 -17 +-17 bis)	25.000,00	-	5.000,00	20.000,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) rivalutazioni	0,00			0,00
a) di partecipazioni	0,00			0,00
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0,00			0,00
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0,00			0,00
19) svalutazioni	0,00			0,00
a) di partecipazioni	0,00			0,00
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0,00			0,00
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0,00			0,00
Totale delle rettifiche di valore (18 -19)	0,00	0,00	0,00	0,00
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)	0,00	3.006,32		3.006,32
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 precedenti	0,00	22.320,00		22.320,00
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	0,00	-19.313,68	0,00	-19.313,68
Risultato prima delle imposte	20.000,00	- 19.313,68	5.000,00	20.000,00
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate	20.000,00	-	-	20.000,00
<i>IRES</i>	10.000,00			10.000,00
<i>IRAP</i>	10.000,00			10.000,00
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	0,00			0,00

AGGIORNAMENTO PREVENTIVO ECONOMICO 2018

Signori Componenti di Giunta,

La manovra correttiva al bilancio di previsione dell'esercizio 2018, che presentiamo al Vostro esame ed approvazione, è diretta conseguenza:

- del mancato inserimento nel bilancio di previsione delle poste relative ai progetti a valere sui Fondi di Perequazione 2015/16, la cui approvazione da parte dell'Unioncamere Nazionale è giunta successivamente all'approvazione del predetto documento previsionale;
- della necessità di rivedere le previsioni relative ai costi del personale, tenuto conto della recente assunzione a tempo determinato dei tre esperti per il progetto Bridg€conomies e dell'adeguamento del trattamento economico spettante al Dott. Luigi Triggiani, a seguito della sua nomina a Segretario Generale dell'Ente.

E' stata effettuata, altresì, un'attenta verifica della situazione economico-finanziaria dell'Unione per l'anno in corso, verifica che ha interessato tutte le voci di entrata e uscita, al fine di accertare il mantenimento delle condizioni di equilibrio del bilancio. In particolare si è provveduto ad analizzare la spesa relativa all'organizzazione di fiere e mostre, il cui andamento si riflette in maniera importante sul risultato dell'esercizio, nonché i costi relativi al personale. Contestualmente è stata esaminata la situazione delle Entrate di provenienza non camerale (Contributi Regione Puglia, quote a carico degli Operatori, ecc.) che ne finanziano la realizzazione.

E' stata, infine, effettuata un'azione di monitoraggio dell'andamento delle azioni di intervento programmate, anche al fine di predisporre eventuali modifiche e/o integrazioni, per adeguare il bilancio a nuove esigenze o per impiegare utilmente risorse derivanti da economie per iniziative non realizzate o per minori spese sostenute per azioni già realizzate.

Si precisa, infine, che le variazioni apportate al bilancio di previsione 2018 non comporteranno alcun aumento delle quote contributive a carico delle Camere associate, in quanto le maggiori o minori spese previste saranno compensate da maggiori o minori entrate.

Si elencano, in dettaglio, le principali variazioni apportate al bilancio di previsione 2018:

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

1) Ricavi e proventi per attività istituzionale

c) contributi in conto esercizio

c2) Contributi Regione Puglia

La previsione iniziale di € 1.164.924 è stata ridotta di € 150.278 per effetto dei minori contributi riconosciuti dalla Regione – Ass.to Agricoltura per la realizzazione congiunta delle attività promozionali (€ 121.778) e per minori contributi riconosciuti dalla Regione – Ass.to Sviluppo Economico per il funzionamento dell'Osservatorio regionale sul commercio(€ 28.500). La previsione si assesta ad € 1.014.646.

c3) Contributi da altri Enti Pubblici

Finanziamenti Fondo Perequativo

E' stata prevista la maggiore entrata di € 77.833, riferita ai contributi per la realizzazione di due progetti finanziati al 100% dal fondo di perequazione 2015/16 dell'Unione Italiana. Il primo progetto "Valorizzazione del patrimonio culturale e del turismo" ha come scopo quello di dotare le Camere di commercio degli strumenti fondamentali per presidiare la competenza in materia di valorizzazione del patrimonio culturale e promozione del turismo.

Il secondo progetto, denominato "Sostegno all'export delle PMI" è finalizzato a sostenere l'impegno del sistema camerale nella realizzazione di iniziative orientate alla crescita delle imprese esportatrici.

I progetti sono stati di fatto avviati nel mese di settembre 2018 e scadranno il 31 luglio 2019, con rendicontazione da trasmettere all'Unioncamere entro il 30 settembre 2019, per cui in bilancio risulta prevista la quota parte di entrata e di spesa di competenza dell'esercizio.

c4) Contributi dall'Unione Europea

La previsione di entrata si assesta in € 265.010 e tiene conto dei minori contributi di competenza dell'esercizio 2018 (per € 46.947) che la Commissione Europea riconoscerà per la realizzazione dei progetti "Bridgeconomies" ed "Income", finalizzati allo sviluppo dell'innovazione nelle PMI, a causa della ritardata contrattualizzazione dei tre esperti che ha altresì comportato una diminuzione dei costi riferiti al personale e a un rallentamento di alcune attività previste dal progetto.

f) Ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi

La previsione è stata incrementata di € 170.636, per l'aumento dei corrispettivi di partecipazione delle aziende agli eventi fieristici, ed è diretta conseguenza dell'approvazione da parte della Regione Puglia – Ass.to Agricoltura, della Misura 3.2. "Sostegno alle attività di informazione e promozione svolte da associazioni di produttori nel mercato interno". La misura prevede tra l'altro un rimborso pari al 70%, dei costi sostenuti dalle Associazioni di produttori per la partecipazione a manifestazioni e fiere.

Di conseguenza tutte le aziende che aderiscono a consorzi e associazioni di produttori e che hanno partecipato singolarmente alle manifestazioni organizzate da Unioncamere Puglia – di concerto con la Regione - hanno comunicato formalmente di voler rinunciare al beneficio ottenibile tramite la convenzione Unione/Regione richiedendo contestualmente di addebitare il costo totale di partecipazione alle rispettive Associazioni/ConSORZI.

Unioncamere Puglia, quindi, ha provveduto a rimborsare alle aziende la quota versata (pari al 35% dei costi) e ad emettere all'Associazione di appartenenza – indicata puntualmente da ciascuna azienda - una nuova fattura per un importo pari al costo totale di partecipazione.

Questa operazione - dovuta ad un obiettivo strategico dell'Assessorato Regionale alle Risorse Agroalimentari che vuole aggregare con la misura del PSR citata le imprese, utilizzando gli spazi fieristici e le competenze organizzative da sempre riservategli da questa Unione - se da un lato ha comportato l'aumento dei corrispettivi, da l'altro, ha determinato la conseguente riduzione dei contributi a carico del bilancio regionale, di cui si è detto al precedente punto c2).

5) Altri ricavi e proventi

b) altri ricavi e proventi

E' stata diminuita di € 60.202 la previsione iniziale di entrata per rimborsi e recuperi.

L'importo si riferisce alla minor somma che la Regione Puglia dovrà rimborsare all'Unione, in base alla vigente convenzione ed agli accordi intercorsi, a titolo di rimborso spese per la mancata realizzazione dell'Osservatorio dell'agroalimentare pugliese, dovuta a causa della mancata sottoscrizione della convenzione con l'assessorato alle Risorse Agroalimentari.

E' stata, inoltre, ridotta di € 202 la previsione di entrata per recuperi vari da diversi.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

7) per servizi

a) erogazione di servizi istituzionali

Spese per la partecipazione alle iniziative promozionali

Complessivamente la previsione di spesa per l'organizzazione di fiere e mostre in Italia ed all'estero, si assesta in € 1.778.891 con una maggiore spesa di € 6.605 rispetto alla previsione iniziale. L'Area Politiche per lo Sviluppo Rurale della Regione Puglia finanzia al 100% la realizzazione delle attività collaterali, mentre per le manifestazioni fieristiche il contributo pari al 35% dei costi.

Spese per il funzionamento della sede di Tirana

La previsione di spesa per il funzionamento della sede di Tirana si assesta a € 54.300. Tale spesa è stata incrementata di € 10.000 per far fronte alle spese di gestione che avrebbero trovato buona copertura nei finanziamenti previsti dai diversi progetti comunitari (In particolare Interreg Italia – Montenegro – Albania) per i quali il sistema camerale pugliese ha già progetti approvati e che saranno in parte gestiti dall'ufficio di Tirana.

Spese per i progetti finanziati dal Fondo perequativo

La spesa prevista è di € 54.667 per far fronte alle spese di realizzazione dei progetti finanziati dal fondo di perequazione 2015/16 dell'Unione Italiana delle Camere di Commercio, di cui si è data ampia informativa nella parte delle entrate della presente relazione. Le spese imputate si riferiscono esclusivamente alle spese di organizzazione e realizzazione delle attività programmate. Il contributo erogato dall'Unione Italiana a copertura totale dei costi, che si è detto pari a € 77.833, copre anche i costi relativi al personale di Unioncamere impegnato nelle attività progettuali, per un importo pari ad € 23.166.

Spese per la realizzazione di progetti ministeriali e comunitari:

La previsione di assesta ad € 35.260 ed è riferita alle spese per la partecipazione di Unioncamere Puglia al Consorzio EEN Enterprise Europe Network.

In dettaglio il budget di spesa previsto per l'anno 2018 risulta così riformulato:

Categoria Costi	TOTALE COSTI AMMISSIBILI 2018
Personale	272.167,28
Viaggi	3.500,00
Eventi, comunicazione e promozione attività	35.260,00
Consulenze	25.065,00

Altri costi	0,00
Costi indiretti	77.731,82
	€ 413.724,10

Contributo Commissione Europea	€ 248.234,46
Costi indiretti	€ 77.731,82
Costi a carico di Unioncamere Puglia	€ 87.757,82

Nella presente voce risultano previsti solo i costi relativi alla realizzazione di eventi, comunicazione e promozione delle attività (€ 35.260), mentre quelli relativi ai viaggi (€3.500), alle consulenze (€ 25.065) e al personale (€ 272.167), risultano doverosamente previste in bilancio nelle rispettive voci di spesa.

Si rammenta, inoltre, che l'Unione Europea riconosce per l'attuazione delle iniziative programmate un proprio contributo che non può eccedere il 60% dei costi ammissibili e che tra i costi imputabili al progetto viene inclusa una quota di costi indiretti (€ 77.731) non documentabili per l'utilizzo delle strutture tecnico-operative di Unioncamere Puglia. Tali oneri, quantificabili nel 25% del totale della spesa, con l'esclusione di quella per consulenze, costituiscono una parte del cofinanziamento a carico di questa Unione.

Nell'esercizio 2018, il contributo dell'Unione Europea di € 248.234 coprirà integralmente i costi reali di realizzazione dell'iniziativa, mentre la quota di cofinanziamento a carico dell'Unione sarà assicurata da costi figurativi, essenzialmente costituiti dal costo del personale.

b) acquisizione di servizi

Le spese per acquisizioni di servizi per l'esercizio 2018 si rideterminano in € 76.284 e tengono conto della maggiore spesa di € 1.165 e dalla minore spesa di € 20.619. Le voci di questo gruppo rientrano nella quasi totalità nella categoria dei "consumi intermedi" e le maggiori spese previste vengono compensate con altrettante riduzioni di costi appartenenti alla stessa categoria. La principale riduzione che si registra è di € 11.700 e si riferisce alla previsione per rimborsi spese di trasferta per il personale impegnato nella realizzazione del progetto "Bridgeconomies".

c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro

La previsione nel complesso aumenta assestandosi ad € 54.715 ed è una diretta conseguenza dell'aumento di varie voci di spesa: € 12.000 per spese legali per far fronte alle numerose controversie giudiziarie in atto con i dipendenti dell'Ente; € 11.323 per le consulenze prestate da relatori ed esperti e legate alle attività programmate per il progetto Bridgeconomies; € 6.350 per consulenze legali e notari.

9) per il personale

La previsione per il 2018 si assesta in € 1.145.023, con una minore spesa di €11.179, frutto di dinamiche diverse delle varie componenti della spesa.

Da un lato la spesa aumenta di € 81.820,92 per stipendi, salario accessorio, TFR ed oneri riflessi per le seguenti motivazioni:

- ritardato collocamento a riposo della dipendente Sig.ra Maria Stella Dilauro, inizialmente previsto per il 31/07/18 e successivamente rimandato al 30/11/18 (€ 14.321);

- incremento del trattamento economico del dirigente Dott. Luigi Triggiani a seguito della sua nomina a Segretario Generale, sulla base di quanto stabilito nella delibera di Giunta n. 14 del 26/04/18 (€ 46.201);
- assunzione in servizio a tempo determinato, a far data dall'8/11/18 e fino al 31/12/18 con possibilità di proroga, di tre esperti (Sergi, Cairelli e Quacquarelli) per la gestione del Progetto Bridg€conomies (€21.297), giusto quanto stabilito dalla delibera di Giunta n. 23 del 17/09/2018

La minore spesa di € 93.000, invece, è dovuta in parte all'azzeramento delle somme accantonate, pari ad € 85.000, per far fronte alle spese per fabbisogno di personale, e in parte al minor compenso, pari a € 8.000 da erogare alla Dott.ssa Angela Partipilo per la direzione dell'Ente, a seguito della nomina del nuovo Segretario Generale.

13) altri accantonamenti

La previsione aumenta di € 350 e si assesta ad € 3.350. L'importo si riferisce alla quota di competenza dell'esercizio dell'accantonamento al fondo vincolato per la copertura delle perdite delle società partecipate, di cui all'art. 1, commi 551 e 552 della legge 147/2013. La previsione è stata formulata sulla base delle indicazioni fornite dal ministero dello sviluppo Economico, con circolare n.23778 del 20/02/2015.

14) oneri diversi di gestione

b) altri oneri diversi di gestione

In questa voce non si registrano variazioni di rilievo, la maggior parte delle modifiche si riferiscono ai capitoli di spesa rientranti nella categoria dei consumi intermedi.

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

La gestione finanziaria evidenzia un avanzo di € 20.000 con una diminuzione di € 5.000 rispetto alla previsione iniziale e legato alla riduzione degli interessi attivi che matureranno sulle disponibilità liquide dell'Ente, decremento che tiene conto dell'andamento dei flussi di cassa previsti per l'anno 2018.

E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

Proventi Straordinari

I proventi straordinari previsti ammontano ad € 3.006 e sono relativi a plusvalenze derivanti dalla vendita di azioni ordinarie possedute dall'Unioncamere Puglia nella Società Agroqualità Spa, la cui partecipazione è stata dismessa nel 2018 in ossequio a quanto previsto dal piano straordinario delle Partecipate deliberato dalla Giunta.

Oneri straordinari

Gli importi previsti pari ad € 22.320 si riferiscono a sopravvenienze passive relative al sostentamento di costi non di competenza dell'esercizio (€ 18.820) e per insussistenza dell'attivo(€ 3.500).

In totale, per il 2018, le entrate passano da € 3.905.146,26 a € 3.894.195,14 con una diminuzione pari a € 10.951,12:

	Previsione iniziale 2018	Previsione Assestata	Maggiore o Minore Entrata
Contributi Regione Puglia	1.164.924,00	1.014.646,00	-150.278,00
Contributi da Altri Enti	1.115.000,00	1.192.833,00	77.833,00
Contributi dall' Unione Europea	311.957,45	265.010,17	-46.947,28
Ricavi per cessione di prodotti e prestazioni di servizi	1.131.724,82	1.302.361,36	170.636,54
Altri ricavi e proventi	156.539,99	96.338,29	-60.201,70
Proventi finanziari	25.000,00	20.000,00	-5.000,00
Proventi straordinari	0,00	3.006,32	3.006,32
	<u>3.905.146,26</u>	<u>3.894.195,14</u>	<u>-10.951,12</u>

Di contro le spese subiscono anch'esse una diminuzione di pari importo passando da €3.905.146,26 a € 3.894.195,14:

	Previsione iniziale 2018	Previsione Assestata	Maggiore o Minore Spesa
Costi per servizi	2.604.791,05	2.581.999,01	-22.792,04
Costi per godimento beni di terzi	46.760,00	46.760,00	0,00
Costi per il personale	1.156.202,15	1.145.023,07	-11.179,08
Ammortamenti e svalutazioni	7.246,33	7.246,33	0,00
Variazioni delle Rimanenze	4.844,58	4.844,58	0,00
Altri accantonamenti	3.000,00	3.350,00	350,00
Oneri diversi di gestione	62.302,15	62.652,15	350,00
Oneri finanziari	0,00	0,00	0,00
Oneri straordinari	0,00	22.320,00	22.320,00
Oneri Tributarî	20.000,00	20.000,00	0,00
	<u>3.905.146,26</u>	<u>3.894.195,14</u>	<u>-10.951,12</u>

Alla luce di quanto su esposto si rende, pertanto, necessario apportare al Bilancio di Previsione 2018 le dovute variazioni, al fine di aggiornarlo alle nuove esigenze intervenute.