

**AZIENDA SPECIALE PROMOCAMERA
BILANCIO CONSUNTIVO - ESERCIZIO 2017**

Relazione sulla gestione a cura del Presidente

Nell'anno 2017 Promocamera ha operato in coerenza con gli obiettivi strategici ed operativi fissati nella relazione previsionale e nel preventivo economico, consolidando il proprio ruolo di soggetto in grado di programmare, coordinare e gestire autonomamente iniziative, attività e progetti.

Le azioni di Promocamera si sono dunque prevalentemente indirizzate verso interventi mirati a supportare, sostenere e stimolare il sistema economico locale, concentrandosi su aspetti quali la territorialità, i prodotti, la filiera delle eccellenze agro-alimentari e, soprattutto, lo sviluppo della cultura d'impresa. In particolare:

- Valorizzazione delle risorse culturali, artistiche, architettoniche, paesaggistiche e naturalistiche:

- a) valorizzazione dello spazio espositivo del Centro Servizi Galeazzo Alessi*
- b) gestione del sito Tipicamenteumbria*
- c) gestione sito e social Ercole Olivario*
- d) collaborazione con gli uffici camerale nella realizzazione di eventi ed iniziative: di rilievo la collaborazione nell'iniziativa "TERRE DI CALABRIA" e "MIRABILIA 2017"*

- Valorizzazione e promozione delle eccellenze locali

- a) realizzazione concorso nazionale per la promozione degli oli extra vergine di qualità "Ercole Olivario" ed attività collaterali*
- b) realizzazione concorso Premio Regionale olii umbri "Oro Verde dell'Umbria" ed attività collaterali*
- c) progetto Birra: realizzazione concorso nazionale "Premio Cerevisia" ed attività collaterali*
- d) altri prodotti del settore alimentare con interventi che hanno spaziato dal prodotto formaggio, allo zafferano, dal tartufo alla torta di pasqua, alla carne che, oltre alla realizzazione di un specifico prodotto editoriale, ha visto una intensa attività che è andata dall'organizzazione di una specifica attività diretta agli alunni di ben 16 classi elementari (laboratori, incontri, officine, realizzazione di un concorso ecc.) ad una intensa attività di promozione verso gli adulti con degustazioni, laboratori, conferenze stampa.*

e) Controlli produzioni vitivinicole: prelievo di campioni DOC e DOCG e preparazione commissione degustazione per il riconoscimento

- Prodotti del settore non alimentare

- a) moda, lusso*
- b) edilizia, arredo*
- c) artigianato artistico*

- Sostegno all'iniziativa imprenditoriale, valorizzazione del capitale umano e della cultura d'impresa

- a) gestione segreteria e progettazione/ azioni realizzate per conto del comitato per l'Imprenditorialità Femminile e del comitato per i Giovani Imprenditori: di rilievo i vari seminari, denominati pillole in...formative, che hanno visto la presenza di numerosi imprenditori oltre alla sperimentazione di due corsi a pagamento*
- b) gestione dello sportello per la creazione di Impresa: di rilievo i contatti ed incontri che hanno portato alla definizione di una convenzione operativa in tema di credito con l'ente Nazionale Microcredito*

- Gestione infrastrutture camerali

- a) gestione centro congressi*
- b) gestione sala rossa, sala degustazione, sala polivalente*
- c) gestione sala borsa merci*

Gli obiettivi raggiunti possono ritenersi più che soddisfacenti come evidenzia il piano della performance, con annesso schematico quadro riepilogativo delle attività realizzate, che risulta parte integrante e sostanziale della presente relazione. Come si evince dal piano delle performance dell'anno 2017, infatti, Promocamera ha raggiunto e superato in quasi tutti i casi gli obiettivi stabiliti dal piano, fatta eccezione per due azioni, quella relativa agli utenti che si sono rivolti allo sportello del servizio nuove imprese ed al numero di eventi realizzati al centro congressi, le cui attività dipendono esclusivamente dalla domanda esterna. Al contrario sono state realizzate nuove iniziative quali la partecipazione alla fiera di Pordenone sull'agroalimentare, momenti promozionali in occasione di Eurochocolate e nuovi interventi nel

terzo settore e sulla responsabilità sociale di impresa, anche a motivo della nuova normativa di settore. I risultati raggiunti nel 2017 in termini operativi, anche con una unità operativa in meno, sono accompagnati da positive note relativamente all'utile di bilancio che evidenzia in modo inequivocabile, confermando il trend degli ultimi anni, una attenta razionalizzazione dei costi e degli interventi.

Per concludere, vorrei esprimere la mia soddisfazione per il lavoro sviluppato, lavoro di qualità, silenzioso, svolto da persone serie, la cui efficacia e validità viene unanimemente riconosciuta anche nel mondo delle imprese.

Il Presidente

(Cav. Sergio Mercuri)

Promocamera
Azienda Speciale
Camera di Commercio di Perugia
Sede legale:
Via Cacciatori delle Alpi,42 – 06121 Perugia
Tel. 075 9660589 075 9660639
Fax 075 5748218
promocamera@pg.camcom.it
partita iva e codice fiscale 02849570540

PROMOCAMERA STATO PATRIMONIALE AL 31.12.2017 (Allegato I previsto dall'art.68, comma1)

PASSIVO			Valori al 31.12.2016		Valori al 31.12.2017
A) PATRIMONIO NETTO					
Fondo acquisizioni patrimoniali			€ -		€ -
Avanzo economico esercizio			€ 14.898,05		€ 910,60
Totale Patrimonio Netto			€ 14.898,05		€ 910,60
B) DEBITI DI FINANZIAMENTO					
Mutui passivi					
Prestiti ed anticipazioni passive					
Totale debiti di finanziamento					
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO					
Fondo di T.F.R.			€ 267.724,50		€ 289.389,19
Totale Fondo T.F.R.			€ 267.724,50		€ 289.389,19
D) DEBITI DI FUNZIONAMENTO					
Debiti v/fornitori	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	€ 34.382,75	Entro 12 mesi	€ 25.340,09
Debiti v/soc. sistema camerale	€ 4.140,43	€ 19.037,04	€ 4.140,43	€ 19.037,04	€ 19.037,04
Debiti v/ organismi naz. E comunitari	€ 18.365,33	€ 18.365,33	€ 18.365,33	€ 18.365,33	€ 18.365,33
Debiti tributari e previdenziali	€ 36.772,92	€ 35.241,83	€ 36.772,92	€ 35.241,83	€ 35.241,83
Debiti v/dipendenti					
Debiti v/organismi istituzionali	€ 25,14		€ 25,14		
Debiti diversi					
Debiti per servizi c/terzi					
Clienti c/anticipi			€ -		€ -
TOTALE DEBITI DI FUNZIONAMENTO	€ 93.686,57	€ 97.984,29	€ 93.686,57	€ 97.984,29	€ 97.984,29
E) FONDI PER RISCHI E ONERI					
Fondo imposte			€ -		€ -
Altri fondi accantonamento					
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI					
F) RATEI E RISCONTI PASSIVI					
Ratei passivi			€ 26.272,68		€ 28.033,06
Risconti passivi			€ 50.000,00		€ 32.500,00
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI			€ 76.272,68		€ 60.533,06
TOTALE PASSIVO			€ 437.683,75		€ 447.906,54
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO			€ 452.581,80		€ 448.817,14

G) CONTI D'ORDINE							
TOTALE GENERALE				€	452.581,80	€	448.817,14
					Il Presidente Sergio Mercuri		Il Presidente Sergio Mercuri

PROMOCAMERA STATO PATRIMONIALE AL 31.12.2017 (Allegato I previsto dall'art.68, comma1)

ATTIVO	Valori al 31.12.2016	Valori al 31.12.2017
A) IMMOBILIZZAZIONI		
a) Immateriali		
Software	€ 278,75	€ 56,25
Altre	-	-
Totale immobilizzazioni Immat.	€ 278,75	€ 56,25
b) Materiali		
Impianti		
Attrez. Non informatiche	-	-
Attrez. Informatiche	-	-
Arredi e Mobili	-	-
Totale immobilizzazioni materiali	-	-
Immobilizzazioni finanziarie	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	€ 278,75	€ 56,25
B) ATTIVO CIRCOLANTE		
c) Rimanenze		
Rimanenze di magazzino	-	-
Totale rimanenze	€ -	€ -
d) crediti di funzionamento		
Crediti v/CCIAA	€ 22.000,00	€ 24.135,80
Crediti v/organismi e istituzioni naz. e comunit.	-	-
Crediti v/organismi sist. Camerale	-	-
Crediti per servizi c/terzi	€ 9.314,90	€ 2.500,00
Crediti diversi:	€ 932,00	€ 3.035,05
Anticipi a fornitori	€ 12.995,42	€ 19.057,80
Totale crediti di funzionamento	€ 45.242,32	€ 48.728,65
e) Disponibilità liquide		
Banca c/c	€ 404.188,65	€ 398.487,18
Contanti - Carta Prepagata	€ 991,74	€ 850,32
Totale disponibilità liquide	€ 405.180,39	€ 399.337,50
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	€ 450.422,71	€ 448.066,15
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI		
Ratei attivi	-	-
Risconti attivi	€ 1.880,34	€ 694,74
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	€ 1.880,34	€ 694,74

TOTALE ATTIVO		€	448.817,14			
D) CONTI D'ORDINE						
TOTALE GENERALE		€	448.817,14			

Il Presidente
Sergio Mercuri

Il Presidente
Sergio Mercuri

CONTO ECONOMICO PROMOCAMERA (ALLEGATO H previsto dall'art.68 comma 1)

VOCI DI COSTO/RICAVO	VALORI ANNO 2016	VALORI ANNO 2017	DIFFERENZA
A) RICAVI ORDINARI			
1) Proventi da servizi	€ 51.008,92	€ 61.094,82	€ 10.085,90
2) Altri proventi e rimborsi			€ -
3) Contributi da organismi comunitari	€ -	€ -	€ -
4) Contributi regionali o da altri enti pubblici	€ -	€ -	€ -
5) Altri contributi	€ 20.000,00	€ 12.500,00	-€ 7.500,00
6) Contributo della Camera di Commercio	€ 509.500,00	€ 437.500,00	-€ 72.000,00
Totale (A)	€ 580.508,92	€ 511.094,82	-€ 69.414,10
B) COSTI DI STRUTTURA			
7) Organi Istituzionali	€ 10.356,84	€ 9.198,12	-€ 1.158,72
8) Personale:			
a) competenze al personale	€ 252.247,16	€ 230.842,91	-€ 21.404,25
b) oneri sociali	€ 76.402,46	€ 69.621,89	-€ 6.780,57
c) accantonamenti al T.F.R.	€ 21.851,30	€ 22.619,65	€ 768,35
d) altri costi	€ 8.821,06	€ 9.411,43	€ 590,37
9) FUNZIONAMENTO			
a) prestazioni servizi	€ 53.603,94	€ 80.966,58	€ 27.362,64
b) godimento di beni di terzi			
c) oneri diversi di gestione	€ 12.021,09	€ 11.930,41	-€ 90,68
10) AMMORTAMENTI e ACCANTONAMENTI			
a) immob. Immateriali	€ 589,40	€ 222,50	-€ 366,90
b) immob. Materiali	€ -	€ -	€ -
c) svalutazione crediti	€ -	€ -	€ -
Totale (B)	€ 435.893,25	€ 434.813,49	-€ 1.079,76
C) COSTI ISTITUZIONALI			
11) spese per progetti ed iniziative	€ 129.545,80	€ 74.425,75	-€ 55.120,05
Totale (C)	€ 129.545,80	€ 74.425,75	-€ 55.120,05
Risultato della gestione (A-B-C)	€ 15.069,87	€ 1.855,58	-€ 13.214,29
D) GESTIONE FINANZIARIA			
12) Proventi finanziari	€ 42,11	€ 3,72	-€ 38,39
13) Oneri finanziari	€ 411,43	€ 320,58	-€ 90,85
Risultato gestione finanziaria	-€ 369,32	-€ 316,86	€ 52,46
E) Gestione Straordinaria			
14) Proventi straordinari	€ 216,66	€ 3.302,10	€ 3.085,44
15) Oneri straordinari	€ 19,16	€ 3.930,22	€ 3.911,06
Risultato gestione straordinaria	€ 197,50	-€ 628,12	-€ 825,62
F) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE			
16) Rivalutazioni attivo patrimoniale			
17) Svalutazioni attivo patrimoniale			€ -
Differenze rettifiche di valore attiv. Finanziarie			
Disavanzo/Avanzo economico d'esercizio	€ 14.898,05	€ 910,60	-€ 13.987,45

Il Presidente
cav. Sergio Mercuri

**Promocamera
Azienda Speciale della C.C.I.A.A. di Perugia**

**Nota Integrativa
al Bilancio chiuso al 31 dicembre 2017**

Signori Consiglieri, Signori Sindaci Revisori,

unitamente allo Stato Patrimoniale e al Conto Economico, Vi presentiamo la seguente Nota Integrativa, che costituisce elemento essenziale ed inscindibile del bilancio.

STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO

Il bilancio di esercizio, che sottoponiamo alla Vostra approvazione, è stato redatto in ottemperanza alle norme del D.P.R. 254 del 2 novembre 2005 ed è costituito dallo Stato Patrimoniale (allegato I), dal Conto Economico (allegato H) predisposti in conformità agli schemi di cui all'articolo 68, comma 1, del citato D.P.R., dalla Relazione sulla gestione e dalla presente Nota Integrativa sulla base dei criteri di cui all'art. 23, e agli articoli 25 e 26 del già citato D.P.R. 254.

Il bilancio rappresenta, in modo veritiero e corretto, la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio dell'azienda speciale.

La Nota Integrativa ha la funzione di commentare i dati di bilancio, e di fornire informazioni ad integrazione di quelle espresse dai valori contabili dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico. Essa contiene inoltre tutte le informazioni complementari ritenute necessarie, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge, per dare una chiara rappresentazione del bilancio.

I criteri contabili utilizzati per la valutazione delle voci del Bilancio al 31.12.2017 sono conformi a quanto disposto dall'art. 26 del DPR 254/2005 per le Camere di Commercio che per effetto di quanto previsto dall'art. 68 si applica anche alle Aziende Speciali.

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

A) Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisizione comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e al netto dei relativi ammortamenti calcolati secondo un piano sistematico in relazione alla natura delle voci e alla loro residua possibilità di utilizzazione. Il periodo di ammortamento decorre dall'esercizio in cui il bene è stato acquistato e nel primo esercizio l'aliquota è rapportata alla metà di quella annuale.

A) Immobilizzazioni immateriali

costo storico al 1/01/2017	5.703,81
fondo ammortamento al 01/01/2017	5.425,06
ammortamento esercizio	222,50
fondo ammortamento al 31/12/2017	5.647,56
Residuo da ammortizzare	56,25

B) Attivo circolante

Crediti di funzionamento

I crediti sono iscritti al valore nominale di realizzazione e sono distinti come segue:

	Saldo 31.12. 16	Saldo 31.12. 17	Differenza
Crediti verso CCIAA e sistema camerale	22.000,00	26.635,80	4.635,80
Crediti verso clienti	10.246,90	3.035,05	- 7.211,85
Crediti diversi	12.995,42	19.057,80	6.062,38
Totale crediti di funzionamento	45.242,32	48.728,65	3.486,33

I crediti verso la Camera di Commercio di Perugia e verso il sistema camerale di competenza 2017 ammontano ad euro 26.635,80 e sono riferiti a :

- Camera di Commercio di Perugia Progetto Cosenza Euro 10.000,00
- Camera di Commercio di Perugia Progetto Mirabilia Euro 8.026,00
- Camera di Commercio di Perugia Progetto Prelievi campioni di Vino Euro 6.109,80
- Unioncamere Lazio Euro 2.500,00

I crediti verso clienti di competenza dell'esercizio 2017 ammontano ad € 3.035,05 e sono relativi a fattura da emettere al Banab (Progetto Birra) per € 2.100,00; € 305,00 azienda Marfuga, € 22,00 Azienda Uggias per il settore Olio, € 605,00 fattura In Maglia per il settore Moda, e 3,05 € per arrotondamenti.

I crediti diversi per € 19.057,81 sono relativi a Erario c/IVA € 9.109,12 ; erario c/irap in acconto per € 7.321,00; Erario C/sostituto di imposta € 495,54; Credito Inps collaboratori € 1.984,35 e credito Inail collaboratori per € 147,80.

Disponibilità liquide

Sono costituite da valori in cassa, valore carta prepagata e valori sul conto corrente bancario. Sono iscritte al valore nominale. La cassa rappresenta il valore numerario esistente alla fine dell'esercizio di riferimento.

<u>Saldo 31.12.16</u>	<u>Saldo 31.12.17</u>	<u>Variazioni</u>
(euro)	(euro)	(euro)
405.180,39	399.337,50	- 5.842,89

Le disponibilità liquide sono costituite dal saldo del conto corrente bancario intrattenuto presso la Unicredit Banca - € 398.487,18 nonché da denaro e valori contanti in cassa per € 85,56 e saldo carta prepagata al 31.12.17 per € 764,76.

C) Ratei e risconti attivi

I ratei attivi sono iscritti in osservanza al principio della competenza economica e temporale e si riferiscono a ricavi dell'esercizio con manifestazione numeraria nell'esercizio successivo. I risconti attivi sono relativi a costi che hanno già avuto manifestazione numeraria ma la cui competenza è relativa anche a periodi futuri.

E' presente la voce risconti attivi per € 694,74 e riguarda per € 395,07 premi di assicurazione annuali pagati nel 2017 ma di competenza dell'esercizio 2018 ed € 299,67 per il canone della Fotocopiatrice (BNP Paribas).

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

A) Patrimonio netto

Il risultato dell'esercizio prima del calcolo delle imposte è un avanzo pari ad € 8.805,61.

Dopo il calcolo delle imposte di competenza per l'anno 2017 che sono pari a € 7.895,01 risulta un avanzo d'esercizio di € 910,60.

B) Debiti di finanziamento

Non esistono debiti di finanziamento per l'Azienda Speciale.

C) - Fondo Trattamento di Fine Rapporto (T.F.R.)

Rappresenta l'effettivo debito esistente alla data di chiusura del bilancio, nei confronti dei lavoratori dipendenti dell'Azienda Speciale. L'accantonamento al fondo trattamento di fine rapporto è stato eseguito in applicazione della disciplina in materia.

Il Fondo Trattamento di Fine Rapporto del personale dipendente ha presentato la seguente movimentazione, derivante dall'accantonamento dell'anno:

<u>Saldo 31.12.16</u>	<u>Saldo 31.12.17</u>	<u>Variazioni</u>
(euro)	(euro)	(euro)
267.724,50	289.389,19	21.664,69

Il saldo al 31.12.2017 è così formato:

Fondo al 31.12.2016	€ 267.724,50
Accantonamento 2017	€ 17.002,23
Rivalutazione	€ 5.617,42
Imposta sostitutiva T.F.R.	€ - 954,96
Totale	€ 289.389,19

D) Debiti di funzionamento

I debiti sono iscritti al loro valore di estinzione.

I movimenti dell'anno per tipologia di debiti sono i seguenti:

	Saldo 31.12.2016	Saldo 31.12.2017	Differenza
Debiti verso C.C.I.A.A.	4.140,43	19.037,04	14.896,61
Debiti verso fornitori	34.382,75	25.340,09	-9.042,66
Debiti verso Unioncamere Nazionale	18.365,33	18.365,33	-
Debiti diversi	25,14		- 25,14
Debiti v/Istituti previdenziali e tributari	36.772,92	35.241,83	-1.531,09
TOTALE	93.686,57	97.984,29	4.297,72

I debiti verso la Camera di Commercio sono rappresentati da anticipi per spese postali anno 2017 per un totale di € 415,26; dall'utile 2015 per € 3.723,73 e utile 2016 per € 14.898,05.

I debiti verso fornitori riguardano fatture da ricevere di competenza 2017 per € 16.684,70 e fatture da pagare per € 8.655,39.

Promocamera deve restituire ad Unioncamere nazionale l'importo di € 18.365,33 anticipato in attesa del resoconto definitivo delle attività svolte in merito al progetto "Sportello Nuove Imprese" che non è stato svolto per le mancate richieste di partecipazione delle imprese.

I debiti verso Istituti previdenziali e tributari per un totale di € 35.241,83 riguardano:

enti previdenziali per € 14.268,13 di competenza dicembre 2017 e pagate a gennaio 2018, erario c/sostituto d'imposta € 13.078,69 relativo agli stipendi e compensi pagati a dicembre 2017 e Erario c/imposte IRAP di competenza € 7.895,01.

E – Non esistono fondi per rischi ed oneri.

F) - Ratei e risconti passivi

I ratei passivi sono iscritti in osservanza al principio della competenza economica e temporale e si riferiscono a costi dell'esercizio con manifestazione numeraria nell'esercizio successivo. I risconti passivi sono relativi a ricavi che hanno già avuto manifestazione numeraria ma la cui competenza è relativa anche a periodi futuri.

I ratei passivi, pari a € 28.033,06 si riferiscono a : a) alla 14° mensilità maturata nel 2017 comprensiva dei relativi oneri sociali che sarà pagata a giugno 2018 per € 10.395,57 , b) alle quote relative alle residue ferie di competenza 2017 ma che saranno usufruite dai dipendenti nel corso dell'anno 2018 per € 9.621,84 , c) al premio di produttività per l'anno 2017 pari ad € 8.015,65 (oneri sociali compresi).

La voce risconti passivi pari a € 32.500,00 riguarda progetti assegnati dalla Camera di Commercio all'azienda speciale iniziati nel 2017 ma che proseguiranno anche nel corso dell'anno 2018 e precisamente per :

a) Promozione delle eccellenze locali: settore enogastronomico (olio, birra, tartufo, panificazione, formaggio, zafferano, carne, ecc.): € 28.000,00

1) ristampa di alcune pubblicazioni, anche in lingua inglese € 4.000,00,

2) presenza ad eventi di rilievo per le imprese del settore € 24.000,00.

b) Valorizzazione del made in Italy: promozione diretta presso le imprese e le associazioni dei modelli di tracciabilità delle filiere della moda, edilizia sostenibile, artigianato artistico attraverso l'intensificazione del rapporto e della collaborazione con le strutture del sistema camerale nazionale : € 2.500,00.

c) Sostegno alla competitività delle imprese e dei territori (sportello nuove imprese, valorizzazione delle risorse culturali, artistiche e paesaggistiche, azioni dei comitati per l'imprenditorialità femminile e giovanile): € 2.000,00 .

Si precisa che i locali in cui ha sede l'Azienda Speciale sono di proprietà della Camera di Commercio di Perugia che ne sostiene anche i costi relativi ad acqua luce e riscaldamento.

CONTO ECONOMICO

A) Ricavi ordinari

I ricavi derivanti da prestazioni di servizi sono rilevati al momento dell'avvenuta esecuzione della prestazione, mentre i ricavi di natura finanziaria sono riconosciuti sulla base della competenza temporale.

	Saldo 31.12.16	Saldo 31.12.17	Variazioni
Proventi da servizi	51.008,92	61.094,82	10.085,90
Altri contributi	20.000,00	12.500,00	-7.500,00
Contributo C.C.I.A.A. PG	509.500,00	437.500,00	- 72.000,00
TOTALE	580.508,92	511.094,82	-69414,10

Di seguito il dettaglio relativo al Contributo della Camera di Commercio di Perugia :

Contributo per l'anno 2017	€ 420.000,00
Risconto passivo anno 2016	€ 50.000,00
Risconto passivo anno 2017	<u>€ 32.500,00-</u>
Totale contributo anno 2017	€ 437.500,00

Le entrate sono rappresentate dalle seguenti voci:

- Proventi da servizi per € 61.094,82 così dettagliati:

Denominazione	Importo
Progetto "Prelievi campioni Vini"	6.109,80
Progetto " Ercole Olivario " da aziende olivicole	25.000,00
Progetto "Banab – Premio Cerevisia"	2.100,00
Progetto Comitati Corsi di orientamento	1.662,29
Progetto Mirabilia	8.026,00

Progetto con Camera di Commercio di Cosenza	10.000,00
Progetto Oro Verde dell'Umbria	8.196,73

- Altri contributi per € 12.500,00 riguardano:

Unioncamere Lazio Contributo per Ercole Olivario € 2.500,00

Unioncamere Umbria Contributo per Ercole Olivario € 5.000,00

Fondazione Cassa di Risparmio di Perugia per Ercole Olivario 2017 € 5.000,00

- Contributo Camera di Commercio € 437.500,00. I contributi rappresentano erogazioni di somme per la realizzazione di iniziative di promozione economica progettate e svolte dall'azienda speciale per delega conferita dalla Camera di Commercio di Perugia e successivamente dettagliati.

B) Costi di Struttura

	Saldo 31.12.2016	Saldo 31.12.2017	Variazioni
Organi Istituzionali – Collegio Revisori dei Conti	10.356,84	9.198,12	1.158,72
Costo del personale	359.321,98	332.495,88	-26.826,10
Spese di funzionamento per prestazione di servizi	53.603,94	80.966,58	27.362,64
Oneri diversi di gestione (imposte)	12.021,09	11.930,41	-90,68
Ammortamenti	589,40	222,50	-366,90
TOTALE	435.893,25	434.813,49	-1.079,76

In relazione a quanto previsto dall'art.65, comma 2, del d.p.r. n. 254/2005, circa l'obiettivo che le aziende speciali devono perseguire, assicurando la copertura dei costi strutturali mediante l'acquisizione di risorse proprie, si precisa che per tale copertura, vanno considerati i soli costi di struttura relativi al funzionamento dell'Azienda (circolare min. 3612/C del 2007) :

Costi organi statutari: € 9.198,12

Costo ammortamenti € 222,50

Il totale dei costi di struttura relativi al funzionamento è pari a € 9.420,62, ricavi propri € 61.094,82, quindi si evince che l'obiettivo, così come atteso anche nel bilancio preventivo 2017, della copertura dei costi di struttura con ricavi propri è stato ampiamente raggiunto.

Le principali voci che compongono i costi di gestione sono le seguenti:

- 7) Organi Istituzionali € 9.198,12 : si ricorda che in relazione all'applicazione alle aziende speciali del comma 2 dell'art. 6 del d.l. n.78/2010 a decorrere dall'anno 2013 è prevista l'onorificità della carica di Presidente e dei componenti del proprio organo di amministrazione ed è previsto solo un importo per gettone di presenza da corrispondere agli stessi nella misura di € 30,00. Pertanto l'importo a bilancio riguarda i compensi al Collegio dei Revisori dei Conti per un importo pari a € 8.955,47 importo diminuito rispetto allo scorso anno perché, a seguito di una ispezione ministeriale avuta dalla Camera di Commercio di Perugia nel 2016 a seguito della quale non è stato riconosciuto congruo l'aumento dei compensi degli organi (CCIAA con imprese sopra 80.000 iscrizioni), per l'anno 2017, in attesa del Decreto di rideterminazione dei compensi dell'organo di controllo e in via prudenziale sono stati riconosciuti gli importi vigenti al 30/04/2010 con l'applicazione della riduzione del 10% ai sensi del D.L. 78/2010.

Inoltre gettoni di presenza ai Consiglieri e Revisori per € 242,65 compreso oneri sociali.

- 8) Costo del personale € 332.495,88 così dettagliato:

a) Competenze al personale	€ 230.842,91
b) Oneri sociali	€ 69.621,89
c) Accantonamento 2016 al TFR	€ 22.619,65
d) Altri costi (INAIL ,buoni pasto, QUAS, Fondo Est ecc)	€ 9.411,43

L'organico al 31.12.2017 è composto da:

- n. 2 dipendenti di livello Quadro
- n. 1 dipendente di livello I
- n. 3 dipendenti di livello II a part time al 75%
- n. 1 dipendente di livello III

La differenza del costo del personale rispetto all'anno 2016 è dovuta sostanzialmente a minori oneri per una dipendente in maternità dal 01.01.2017 al 31.08.2017 e per una dipendente a part time iniziato il 01.01.2017.

9) Funzionamento:

a) Spese di funzionamento per prestazioni di servizio € 80.966,58 così suddivise:

spese telefoniche	€ 1.091,57
spese postali e bolli	€ 463,61
Canone annuale GEDOC (Protocollo)	€ 927,52
Canone fotocopiatrice	€ 1.349,94
Spese di Cancelleria e varie	€ 788,62
Acquisto beni inf. 516,46 ded.	€ 415,90
Consulenze esterne (commercialista-paghe)	€ 7.670,00
Spese assicurazioni	€ 544,93
Costo per progetto “ Ercole Olivario Commerciale”	€ 35.697,59
Costi per progetto Oro Verde dell’Umbria	€ 7.353,35
Costi per Progetto Comitati	€ 700,00
Costi per Progetto CCIAA Cosenza	€ 10.233,79
Costi per Progetto Mirabilia	€ 8.282,91
Costo progetto “ Servizio prelievi campioni di vino”	€ 5.446,85

c) Oneri diversi di gestione per € 11.930,41 : imposte IRAP di competenza € 7.895,01 e Iva indetraibile € 4.035,40;

10) Ammortamenti dell'esercizio € 222,50 e sono relativi a immobilizzazioni immateriali.

C) Costi istituzionali

I costi diretti per iniziative istituzionali sono pari a € 74.425,75 e si suddividono in:

Manifestazione Ercole Olivario 2017	€	24.259,02
Tipicamente Umbria	€	102,40
Progetto “Promozione Tartufo”	€	4.304,50
Progetto Comitati imprend. Femminile e giov.	€	3.709,63
Progetto “L’Umbria dei Formaggi”	€	13.634,50
Progetto Terzo Settore	€	50,80
Progetto “ Premio Cerevisia”	€	833,18
Progetto “ L’Umbria delle Carni”	€	23.738,32
Progetto “ L’Umbria e la Torta di Pasqua”	€	3.793,40

D) Gestione Finanziaria

Proventi finanziari € 3,72 per interessi attivi bancari.

Oneri finanziari per € 320,58 di cui € 262,07 per commissioni e spese bancarie, € 57,52 per interessi su versamenti iva trimestrali € 0,99 per ritenute subite su interessi attivi.

E) Gestione straordinaria

Proventi straordinari € 3.302,10 derivanti da errata imputazione di costi.

Oneri straordinari € 3.930,22 per sopravvenienze passive di cui: € 2.754,00 per contributo non riconosciuto da Unioncamere Nazionale , € 24,40 per sanzione auto aziendale, € 947,47 per perdite su crediti, € 200,00 per scrittura di rettifica e € 4,35 per arrotondamenti passivi.

L’azienda speciale Promocamera sulla base del Provvedimento Dirigenziale del 15/02/2012 circa le applicazioni dei limiti di spesa DL 78/2010 per l’anno 2016 dichiara, alla luce del bilancio consuntivo, quanto segue:

AUTOVETTURE	Euro
Anno 2009	
Totale spesa sostenuta (rimborsi + assicurazioni)	11.273,65
base imponibile cui applicare il taglio del 50%	11.273,65
Importo disponibile max per l'anno 2017	5.636,83
Spesa sostenuta nell'anno 2017 (Leasing auto e Gasolio)	3.857,48

SPESE PER CONSULENTI ED ESPERTI	euro
Anno 2009	0,00
Totale spesa sostenuta	
limite 20% della spesa 2009	
Importo disponibile max per l'anno 2017	0,00
Spesa sostenuta nell'anno 2017	0,00

SPESE PER CONVEGNI MOSTRE E PUBBLICITA'	Euro
Anno 2009	0,00
Totale spesa sostenuta	
limite del 20% speso nel 2009	
Importo disponibile max per l'anno 2017	0,00
Spesa sostenuta nell'anno 2017	0,00

SPESE PER MISSIONI IN ITALIA E ALL'ESTERO	Euro
Anno 2009	
Totale spesa sostenuta	22.295,63
base imponibile cui applicare il taglio del 50%	22.295,63
Importo disponibile max per l'anno 2017	11.147,82
Spesa sostenuta per rimborsi spese nell'anno 2017	0,00

SPESE PER ATTIVITA' DI FORMAZIONE	Euro
Anno 2009	
Totale spesa sostenuta	0,00
base imponibile cui applicare il taglio del 50%	
Importo disponibile max per l'anno 2017	0,00
Spesa sostenuta nell'anno 2017	0,0

SPESE PER PERSONALE E COLLABORAZIONI A TEMPO DETERMINATO Art.9, comma 28 DL 78		Euro
Anno 2009		
Totale spesa sostenuta		15.942,00
base imponibile cui applicare il taglio del 50%		15.942,00
Importo disponibile max per rapporti a partire dal 01/01/2017		7.971,00
Spesa sostenuta nell'anno 2017		0,0

Risultato dell'esercizio

Le imposte sono computate nel rispetto del principio di competenza, comprendendo, quindi, sia le imposte correnti che quelle differite ed anticipate.

Le imposte vengono calcolate in funzione del reddito imponibile per l'attività dell'Azienda Speciale individuata come "commerciale" e sull'imponibile previdenziale del costo del lavoro per quanto riguarda l'attività individuata come "istituzionale".

La gestione dell'azienda speciale ha fatto emergere, prima del computo delle imposte di competenza, un avanzo di € 8.805,62 che dimostra l'elevato grado di efficienza raggiunto dall'azienda speciale nel portare a termine i programmi di attività deliberati dal Consiglio di Amministrazione.

Dopo il calcolo delle imposte di competenza che sono pari ad € 7.895,01 e che riguardano l'imposta IRAP, il risultato netto dell'esercizio è un avanzo economico di € 910,60.

Perugia, 29 marzo 2018

Il Presidente

Cav. Sergio Mercuri