



**AZIENDA SPECIALE PROMOCAMERA**  
**BILANCIO CONSUNTIVO - ESERCIZIO 2015**

***Relazione sulla gestione a cura del Presidente***

Nell'anno 2015 Promocamera ha operato in coerenza con gli obiettivi strategici ed operativi fissati nel programma annuale e nel preventivo economico, cercando di consolidare il proprio ruolo di soggetto in grado di programmare, coordinare e gestire iniziative e progetti in una sempre più ampia ottica di trasversalità di competenze. Le esperienze maturate negli ultimi anni hanno consentito di far sviluppare al personale una metodologia di lavoro ed una cultura della flessibilità, acquisite e condivise da pressoché tutto lo staff, che permettono di confrontarsi ed intervenire anche in eterogenei campi di azione.

Le azioni di Promocamera si sono 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, lo sviluppo della cultura d'impresa. Gli obiettivi previsti, intesi soprattutto come valore aggiunto apportato al sistema delle micro e piccole imprese, sono stati perseguiti muovendosi lungo numerosi settori e aree di intervento, guidati dal piano della performance, che fa parte integrante e sostanziale della presente relazione, insieme al quadro riepilogativo delle attività realizzate, suddivise per singolo progetto.

Di seguito si riportano schematicamente le aree di intervento, che sono state rese coerenti dal punto di vista dell'impostazione e dei contenuti a quelle in uso per gli uffici della Camera di Commercio, secondo i dettami del D. Lgs. 27 ottobre 2009 n. 150 "Attuazione della legge 4 marzo 2009, n. 15, in materia di ottimizzazione della produttività del lavoro pubblico e di efficienza e trasparenza delle pubbliche amministrazioni", all'interno delle quali sono state ricondotte le attività realizzate da Promocamera:

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

*a) valorizzazione dello spazio espositivo del Centro Servizi Galeazzo Alessi: dal 1° maggio al 31 dicembre interessato da aperture pressoché quotidiane ed iniziative connesse all'evento "Unica Umbria per Expo": per oltre 180 giorni di apertura straordinaria e oltre 10 eventi*

*b) gestione del sito Tipicamenteumbria*

*c) collaborazione con gli uffici camerale nella realizzazione di eventi ed iniziative di loro competenza diretta*

**- Valorizzazione e promozione delle eccellenze locali**

*a) realizzazione concorso nazionale per la promozione degli oli extra vergine di qualità Ercole Olivario*

*b) realizzazione concorso Premio Regionale olii umbri Oro Verde dell'Umbria*

*c) progetto Tartufo*

*d) progetto Pane*

*e) progetto Formaggio*

*f) progetto Zafferano*

*g) progetto Birra*

**- Valorizzazione Made in Italy**

a) *Controlli produzioni vitivinicole: prelievo di campioni DOC e DOCG e preparazione commissione degustazione, come da protocollo di intesa tra la Camera di Commercio di Perugia e il Parco Tecnologico Agroalimentare dell'Umbria del 22 dicembre 2014*

**- 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 dei Giovani Imprenditori*

b) *gestione dello sportello per la creazione di Impresa e Primo Orientamento: dall'ottobre sviluppo di un servizio integrato "Nuove Imprese"*

**- Gestione infrastrutture camerale**

a) *gestione sala congressi*

b) *gestione sala rossa e sala degustazione*

c) *gestione sala borsa merci*

Come si evince dal piano delle performance dell'anno 2015, Promocamera ha raggiunto i risultati prefissati a inizio anno, gli obiettivi stabiliti dal piano 2015 infatti sono stati raggiunti, fatta eccezione per due azioni, quella relativa all'allestimento dello stand Unica Umbria, le cui attività per altro sono state concentrate all'interno del progetto "Unica Umbria per Expo", e quella relativa alla collaborazione con Conad per il concorso online collegato a Umbria Jazz, non attuata per mancato perfezionamento della convenzione tra la Camera di Commercio e Conad.

Di converso sono state attuate altre iniziative non previste nel programma previsionale:

a) *progetto torta al testo*

b) *guida Michelin su percorsi del gusto*

c) *carta lo studio*

*d) progetto centri storici*

*e) progetto moda*

*f) progetto ricami e merletti*

*g) progetto imprenditoria sociale: la legge 231*

*h) progetto edilizia sostenibile*

I risultati raggiunti nel 2015 in termini operativi si sono accompagnati anche a positive note relativamente all'utile di bilancio.

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.

Il Presidente  
(Cav. Sergio Mercuri)

Allegato A alla delibera n. 354 del 26.04.2016

**STATO PATRIMONIALE AL 31.12.2014 (Allegato I previsto dall'art.68, comma1)**

ATTIVO			Valori al 31.12.2014		Valori al 31.12.2015		
<b>A) IMMOBILIZZAZIONI</b>							
a) Immateriali							
Software			€	600,00		€	501,25
Altre			-			-	
Totale immobilizzazioni Immat.			€	600,00		€	501,25
b) Materiali							
Impianti							
Attrez. Non informatiche							
Attrez. Informatiche			€	-		€	-
Arredi e Mobili			€	-		€	-
Totale immobilizzazioni materiali			€	-		€	-
Immobilizzazioni finanziarie			€	-		€	-
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>			€	600,00		€	501,25
<b>B) ATTIVO CIRCOLANTE</b>							
c) Rimanenze							
Rimanenze di magazzino			€	-		€	-
Totale rimanenze			€	-		€	-
d) crediti di funzionamento	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi			Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	
Crediti v/CCIAA	€ -	€ -	€	-	€ -	€ -	€ -
Crediti v/organismi e istituzioni naz. e comunit.			€	-		€	-
Crediti v/organismi sist. Camerale			€	20.000,00		€	-
Crediti per servizi c/terzi	€ 2.472,55		€	2.472,55	€ 15.661,81	€	15.661,81
Crediti diversi:	€ 14.445,99		€	14.445,99	€ 13.598,26	€	13.598,26

Anticipi a fornitori	€	-	€	-
Totali crediti di funzionamento	€	36.918,54	€	29.260,07
<b>e) Disponibilità liquide</b>				
Banca c/c	€	434.450,57	€	379.644,56
Contanti	€	809,63	€	446,27
Totale disponibilità liquide	€	435.260,20	€	380.090,83
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	€	472.178,74	€	409.350,90
<b>C) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>				
Ratei attivi	€	-	€	-
Risconti attivi	€	382,18	€	399,95
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>				
<b>TOTALE ATTIVO</b>	€	473.160,92	€	410.252,10
<b>D) CONTI D'ORDINE</b>				
<b>TOTALE GENERALE</b>	€	473.160,92	€	410.252,10

**STATO PATRIMONIALE AL 31.12.2015 (Allegato I previsto dall'art.68, comma1)**

PASSIVO		Valori al 31.12.2014		Valori al 31.12.2015	
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>					
Fondo acquisizioni patrimoniali		€	-	€	-
Avanzo/disavanzo economico esercizio		€	3.406,91	€	3.723,73
Totale Patrimonio Netto		€	3.406,91	€	3.723,73
<b>B) DEBITI DI FINANZIAMENTO</b>					
Mutui passivi					
Prestiti ed anticipazioni passive					
Totale debiti di finanziamento					
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>					
Fondo di T.F.R.		€	242.622,01	€	246.659,51
Totale Fondo T.F.R.		€	242.622,01	€	246.659,51
<b>D) DEBITI DI FUNZIONAMENTO</b>					
	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi		Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi
	€			€	
Debiti v/fornitori	117.542,88		€ 117.542,88	€ 58.511,65	€ 58.511,65
Debiti v/soc. sistema camerale	€ 147,30		147,30	€ 391,10	391,10
Debiti v/ organismi naz. E comunitari			€ -	€ -	-
Debiti tributari e previdenziali	€ 42.030,34		€ 42.030,34	€ 40.245,01	€ 40.245,01
Debiti v/dipendenti	€ 1.750,00		€ 1.750,00		
Debiti v/organismi istituzionali					
Debiti diversi			€ -	€ -	-
Debiti per servizi c/terzi			€ -	€ -	-
Clienti c/anticipi			€ -	€ -	-
	€				
TOTALE DEBITI DI FUNZIONAMENTO	161.470,52		€ 161.470,52	€ 99.147,76	€ 99.147,76
<b>E) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>					
Fondo imposte		€	-	€	-
Altri fondi accantonamento		€	40.000,00		

TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI				
<b>F) RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>				
Ratei passivi	€	25.661,48	€	20.721,10
Risconti passivi			€	40.000,00
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	€	25.661,48	€	60.721,10
<b>TOTALE PASSIVO</b>	€	469.754,01	€	406.528,37
<b>TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO</b>	€	473.160,92	€	410.252,10
<b>G) CONTI D'ORDINE</b>				
<b>TOTALE GENERALE</b>	€	473.160,92	€	410.252,10



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

<b>VOCI DI COSTO/RICAVO</b>	<b>VALORI ANNO 2014</b>	<b>VALORI ANNO 2015</b>	<b>DIFFERENZA</b>
<b>A) RICAVI ORDINARI</b>			
1) Proventi da servizi	€ 22.909,71	€ 27.210,81	€ 4.301,10
2) Altri proventi e rimborsi			€ -
3) Contributi da organismi comunitari	€ -	€ -	€ -
4) Contributi regionali o da altri enti pubblici	€ -	€ -	€ -
5) Altri contributi	€ 20.000,00	€ 15.000,00	-€ 5.000,00
6) Contributo della Camera di Commercio	€ 760.000,00	€ 519.806,09	-€ 240.193,91
Totale (A)	€ 802.909,71	€ 562.016,90	-€ 240.892,81
<b>B) COSTI DI STRUTTURA</b>			
7) Organi Istituzionali	€ 10.790,29	€ 10.269,21	-€ 521,08
8) Personale:			
a) competenze al personale	€ 247.190,34	€ 244.826,98	-€ 2.363,36
b) oneri sociali	€ 72.880,52	€ 72.109,64	-€ 770,88
c) accantonamenti al T.F.R.	€ 20.108,29	€ 20.624,24	€ 515,95
d) altri costi	€ 12.263,03	€ 8.163,57	-€ 4.099,46
9) FUNZIONAMENTO			
a) prestazioni servizi	€ 31.696,02	€ 15.056,98	-€ 16.639,04
b) godimento di beni di terzi			
c) oneri diversi di gestione	€ 16.422,95	€ 14.574,04	-€ 1.848,91
10) AMMORTAMENTI e ACCANTONAMENTI			
a) immob. Immateriali	€ 200,00	€ 211,25	€ 11,25
b) immob. Materiali	€ 255,00	€ -	-€ 255,00
c) svalutazione crediti	€ 5.000,00	€ -	-€ 5.000,00
d) accantonamento costi progetti futuri	€ 40.000,00	€ -	-€ 40.000,00
Totale (B)	€ 456.806,44	€ 385.835,91	-€ 70.970,53

<b>C) COSTI ISTITUZIONALI</b>						
11) spese per progetti ed iniziative	€	355.191,19	€	172.137,16	-€	183.054,03
Totale ( C)	€	355.191,19	€	172.137,16	-€	183.054,03
Risultato della gestione ( A-B-C)	-€	9.087,92	€	4.043,83	-€	5.044,09
<b>D) GESTIONE FINANZIARIA</b>						
12) Proventi finanziari	€	1.938,04	€	249,36	-€	1.688,68
13) Oneri finanziari	€	740,31	€	292,98	-€	447,33
Risultato gestione finanziaria	€	1.197,73	-€	43,62	-€	1.241,35
<b>E) Gestione Straordinaria</b>						
14) Proventi straordinari	€	11.298,18	€	604,18	-€	10.694,00
15) Oneri straordinari	€	1,08	€	880,66	€	879,58
Risultato gestione straordinaria	€	11.297,10	-€	276,48	€	11.020,62
<b>F) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>						
16) Rivalutazioni attivo patrimoniale						
17) Svalutazioni attivo patrimoniale					€	-
Differenze rettifiche di valore attiv. Finanziarie						
<b>Disavanzo/Avanzo economico d'esercizio</b>	€	3.406,91	€	3.723,73	€	7.130,64

**Il Direttore**  
dr. Mario Pera

Il Presidente  
cav. Sergio Mercuri

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

**Nota Integrativa**

**al Bilancio chiuso al 31 dicembre 2015**

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 31.12.2015 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.

#### **Software:**

Costo al 31.12.2014	Euro	712,50
---------------------	------	--------

Fondo ammortamento al 31.12.15	Euro	211,25
--------------------------------	------	--------

Importo inserito a bilancio	<u>Euro</u>	<u>501,25</u>
Ammortamento al 31.12.2015	Euro	211,25

## B) Attivo circolante

### *Crediti di funzionamento*

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

	<b>Saldo 31.12. 14</b>	<b>Saldo 31.12. 15</b>	<b>Differenza</b>
Crediti verso CCIAA e sistema camerale	20.000,00		-20.000,00
Crediti verso clienti	2.472,55	15.661,81	13.189,26
Crediti diversi	14.445,99	13.598,26	-847,73
<b>Totale crediti di funzionamento</b>	<b>36.918,54</b>	<b>29.260,07</b>	<b>-7.658,47</b>

I crediti verso clienti di competenza dell'esercizio 2015 ammontano complessivamente € 15.661,81 e sono relativi a fatture da emettere alla Camera di Commercio di Perugia per il progetto Prelievi campioni di vino e per il progetto "Guida dell'Olio".

I crediti diversi per € 13.598,26 sono relativi a Erario c/ritenute 388,77, erario c/credito 770 per euro 280,00, erario c/irap in acconto per € 12.925,00, credito Inail collaboratori per euro 2,53 e arrotondamenti per € 1,96.

## 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 31.12.14</u>	<u>Saldo 31.12.15</u>	<u>Variazioni</u>
(euro)	(euro)	(euro)
435.260,20	380.090,83	-55.169,37

Le disponibilità liquide sono costituite dal saldo del conto corrente bancario intrattenuto presso la Unicredit Banca - Agenzia Cacciatori Alpi - € 379.644,56 nonché da denaro e valori contanti in cassa per € 163,74 e saldo carta prepagata per € 282,53.

## 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 € 399,95 relativa a premi di assicurazione annuali pagati nel 2015 ma per una parte di competenza dell'esercizio 2016.

## **STATO PATRIMONIALE PASSIVO**

### **A) Patrimonio netto**

Il risultato dell'esercizio prima del calcolo delle imposte è un avanzo pari ad € 15.545,55.

Dopo il calcolo delle imposte di competenza per l'anno 2015 che sono pari a € 11.821,82 risulta un avanzo d'esercizio di € 3.723,73.

### **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 31.12.14</u>	<u>Saldo 31.12.15</u>	<u>Variazioni</u>
(euro)	(euro)	(euro)
242.622,01	246.659,51	4.037,50

Il saldo al 31.12.2015 è così formato:

Fondo al 31.12.2014	€ 242.622,01
Accantonamento 2015	€ 16.937,50
Rivalutazione	€ 3.686,74
Imposta sostitutiva T.F.R.	€ - 626,74
TFR liquidato nell'anno 2015	€ 15.960,00
<b>Totale</b>	<b>€ 246.659,51</b>

#### **D) Debiti di funzionamento**

I debiti sono iscritti al loro valore di estinzione.

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

	<b>Saldo 31.12.2014</b>	<b>Saldo 31.12.2015</b>	<b>Differenza</b>
Debiti verso C.C.I.A.A.	147,30	391,10	243,80
Debiti verso fornitori	117.542,88	58.511,65	-59.031,23
Debiti diversi	1.750,00		-1.750,00
Debiti v/Istituti previdenziali e tributari	42.030,34	40.247,56	-1.782,78
<b>TOTALE</b>	<b>161.470,52</b>	<b>99.150,31</b>	<b>-62.320,21</b>



I debiti verso la Camera di Commercio sono rappresentati da anticipi per spese postali per un totale di € 391,10.

I debiti verso fornitori sono delle fatture da ricevere pari a € 24.671,32 e € 33.740,33 per fornitori da pagare , euro 100,00 per anticipi clienti con fattura da emettere.

I debiti verso Istituti previdenziali e tributari per un totale di € 40.247,56 e riguardano:

enti previdenziali per € 16.081,85 di competenza dicembre 2015 e pagate a gennaio 2016, Erario c/sostituto d'imposta € 12.221,27 relativo agli stipendi e compensi pagati a dicembre 2015 e Erario c/imposte IRAP di competenza 11.824,37 e Erario c/liquidazione iva per € 120,07.

**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 € 20.721,10 si riferiscono alla 14° mensilità maturata nel 2015 comprensiva dei relativi oneri sociali che sarà pagata a giugno 2016 per € 11.080,68, alle quote relative alle residue ferie di competenza 2015 ma che saranno usufruite dai dipendenti nel corso dell'anno 2016 per € 891,64, a straordinari di competenza 2015 per € 825,63 ed al premio di produttività per l'anno 2015 pari ad € 7.923,15 (oneri sociali compresi).

La voce risconti passivi pari a € 40.000,00 riguarda progetti assegnati dalla Camera di Commercio all'azienda speciale iniziati nel 2015 ma che proseguiranno anche nel corso dell'anno 2016 e precisamente per :

Progetto promozione Olio	€ 15.000,00
Progetto “ Promozione Birra artigianale”	€ 8.000,00
Altri progetti dell'Agroalimentare	
( Produzioni carni locali e prodotti da forno)	€ 8.000,00
Progetto Artigianato Artistico	€ 4.000,00
Progetti Moda e Edilizia Sostenibile	€ 5.000,00

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.

	<b>Saldo 31.12.14</b>	<b>Saldo 31.12.15</b>	<b>Variazioni</b>
Proventi da servizi	22.909,71	27.210,81	4.301,10
Altri proventi e rimborsi			
Altri contributi	20.000,00	15.000,00	-5.000,00
Contributo C.C.I.A.A. PG	760.000,00	519.806,09	-240.193,91
<b>TOTALE</b>	<b>802.909,71</b>	<b>562.016,90</b>	<b>-240.892,81</b>

Le entrate sono rappresentate dalle seguenti voci:

- Proventi da servizi per € 27.210,81 così dettagliate:

<b>Denominazione</b>	<b>Importo (euro)</b>
Progetto "Prelievi campioni Vini"	8.145,25
Progetto " Ercole Olivario per EXPO"	12.459,00

Progetto “Guida dell’Olio Michelin”	6.606,56
-------------------------------------	----------

- Altri contributi per € 15.000,00 riguardano il contributo concesso da Unioncamere Regionale per la realizzazione del “Premio Regionale Olio Dop edizione 2015.

- Contributo Camera di Commercio € 519.806,09. 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 precisamente:

**Promocamera Progetti come da Preventivo 2015**

	<b>Totale</b>	<b>Costo esterno</b>	<b>Costo interno</b>
<b>A) Attività e servizi</b>			
Gestione Centro Alessi, Centro Congressi, Borsa Merci, Sale riunioni, infrastrutture, gestione logistica vari uffici/magazzini camerali, collaborazione manutenzioni ordinarie, Allestimento/disallestimento/gestione unica umbra, aeroporto	80.000		80.000
Comitato imprenditoria femminile e comitato giovani imprenditori	30.000		30.000

Imprenditoria sociale	5.000		5.000
Gestione sito tipicamenteumbria	15.000		15.000
Sportello per la creazione di impresa	15.000		15.000
Denominazione di origine vini: gestione segreteria e prelievi	15.000		15.000
carta io studio	5.000		5.000
collaborazione con cciaa estere/delegazioni straniere/centro estero	5.000		5.000
valorizzazione e promozione dei centri storici e dei centri commerciali naturali	5.000		5.000
Iniziativa in collaborazione con presidenza, segreteria generale, uffici vari, incarichi delegati, gestione servizi, controllo di gestione	65.000		65.000
Costi esterni per attività e servizi	7.000	7.000	
<b>TOTALE ATTIVITA' E SERVIZI</b>	<b>247.000</b>	<b>7.000</b>	<b>240.000</b>
<b>B)Iniziativa promozionali di valorizzazione delle imprese e delle attività produttive nei diversi settori:</b>			
Agroalimentare, enogastronomia	195.000	60.000	135.000
extraalimentare (Tessile, edilizia ecc.)	13.000	6.000	7.000
<b>TOTALE INIZIATIVE PROMOZIONALI</b>	<b>208.000</b>	<b>66.000</b>	<b>142.000</b>

<b>Integrazione contributo per progetto Unica Umbria per EXPO 2015</b>	<b>60.000</b>	<b>60.000</b>	
<b>Seconda integrazione progetto Unica Umbria per Expo 2015</b>	<b>25.000</b>	<b>25.000</b>	
<b>Integrazione contributo per "Promozione Olio Premium List Ercole Olivario 2015 per Expo 2015"</b>	<b>19.808</b>	<b>19.808</b>	
<b>TOTALE ANNO 2015</b>	<b>559.806</b>	<b>177.806</b>	<b>382.000</b>

Il contributo della Camera di Commercio di Perugia è comprensivo di € 40.000,00, come di seguito dettagliato, e riguarda progetti pluriennali iniziati nel 2015 ma che proseguiranno anche nel corso dell'anno 2016 :

Progetto promozione Olio	€ 15.000,00
Progetto " Promozione Birra artigianale"	€ 8.000,00
Altri progetti dell'Agroalimentare	
( Produzioni carni locali e prodotti da forno)	€ 8.000,00
Progetto Artigianato Artistico	€ 4.000,00
Progetti Moda e Edilizia Sostenibile	€ 5.000,00

## **B) Costi di Struttura**

	<b>Saldo</b>	<b>Saldo</b>	<b>Variazioni</b>
	<b>31.12.2014</b>	<b>31.12.2015</b>	
Organi Istituzionali – Collegio Revisori dei Conti	10.790,29	10.269,21	-521,08
Costo del personale	352.442,18	345.724,43	-6.717,75
Spese di funzionamento per prestazione di servizi	31.696,02	15.056,98	-16.639,04
Oneri diversi di gestione (imposte)	16.422,95	14.574,04	-1.848,91
Ammortamenti	455,00	211,25	-266,25
Svalutazione Crediti	5.000,00		- 5.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>456.806,44</b>	<b>385.835,91</b>	<b>- 70.970,53</b>

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 statuari: Gettoni Consiglio di Amministrazione € 277,60

Compensi Sindaci Revisori € 9.991,61

- Costo ammortamenti € 211,25

Si precisa che il costo del personale è stato inserito all'interno dei singoli progetti di riferimento.

Il totale dei costi di struttura relativi al funzionamento è pari a € 10.480,46, i ricavi propri € 27.210,81, quindi si evince che l'obiettivo, così come atteso anche nel bilancio preventivo 2015, 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:

- Organi statutari € 10.269,21 : 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.

I compensi al Collegio dei Revisori dei Conti sono stati € 9.991,61 e i gettoni di presenza ai Consiglieri per € 277,60 compreso oneri sociali. I compensi al Presidente, al collegio dei revisori dei conti e i gettoni di presenza per la partecipazione alle riunioni del Consiglio di Amministrazione dell'azienda speciale sono stati stabiliti con delibera del Consiglio Camerale n. 1 del 09.04.2013;

- Costo del personale € 345.724,43 così dettagliato:

a) Competenze al personale	€ 244.826,98
b) Oneri sociali	€ 72.109,64
c) Accantonamento 2015 al TFR	€ 20.624,24
d) Altri costi ( INAIL ,buoni pasto, QUAS, Fondo Est)	€ 8.163,57



L'organico al 31.12.2015 è composto da:

n. 2 dipendenti di livello Quadro

n. 1 dipendente di livello I

n. 3 dipendenti di livello II ( di cui due unità a part time)

n. 1 dipendente di livello III

➤ Spese di funzionamento € 15.056,98 così suddivise:

spese telefoniche	i	€	1.127,38
spese postali		€	418,60
Spese di Cancelleria e varie		€	154,00
Consulenze esterne ( commercialista-paghe-)		€	6.227,52
Spese assicurazioni		€	522,92
Costo per progetto "Guida dell'Olio Michelin"		€	6.606,56

➤ Oneri diversi di gestione per € 14.574,04 : imposte IRAP di competenza € 11.821,82 e Iva indetraibile € 2.752,22.

➤ Ammortamenti dell'esercizio € 211,25 e sono relativi a immobilizzazioni immateriali.

### **C) Costi istituzionali**

I costi diretti per iniziative istituzionali sono pari a € 172.137,16 e si suddividono in:

Manifestazione Ercole Olivario	€	38.032,19
Spese premio regionale Olio Dop	€	5.136,70
Spese per progetto” PANE”	€	6.710,00
Progetto “Promozione Tartufo”	€	1.744,06
Progetto Comitati imprend. Femminile e giov.	€	3.087,84
Progetto “Formaggi”	€	6.971,37
Progetto “Birra”	€	7.571,60
Progetto “Mirabilia”	€	7.825,41
Progetto “Zafferano”	€	556,08
Progetto “ Collaborazione Uff. Presidenza “	€	116,40
Progetto Prelievi campioni di vino	€	8.243,20
Progetto Unica Umbria EXPO	€	82.280,31
Progetto Well Regione	€	112,00
Progetto Fondo Perequativo filiere del Made in Italy	€	3.750,00

Nel bilancio consuntivo 2014 era presente un fondo accantonamento per € 40.000,00 per progetti che hanno avuto attuazione nel 2015 pertanto il fondo è stato chiuso con i seguenti costi sostenuti nel corso dell'anno e precisamente per:

Ercole Olivario	€ 21.423,68
Tipicamente Umbria	€ 159,00
Promozione Zafferano	€ 7.497,32
Torta al Testo	€ 3.629,60
Umbria delle mie Trame	€ 7.290,40

#### **D) Gestione Finanziaria**

Proventi finanziari € 249,36 per interessi attivi bancari.

Oneri finanziari per € 292,98 di cui € 228,13 per commissioni e spese bancarie e € 64,85 per ritenute subite su interessi.

#### **E) Gestione straordinaria**

Proventi straordinari € 604,18 per sopravvenienza attiva relativa ad errata imputazione fattura Studio Cruciani per euro 603,20 e euro 0,98 per arrotondamenti diversi.

Oneri straordinari € 880,66 per fatture fornitori ricevute oltre il periodo di competenza.

\*\*\*\*\*

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 2015 dichiara, alla luce del bilancio consuntivo 2015, 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
<b>Importo disponibile max per l'anno 2015</b>	<b>5.636,83</b>
<b>Spesa sostenuta nell'anno 2015 ( Leasing auto e Gasolio)</b>	<b>3.069,20</b>

SPESE PER CONSULENTI ED ESPERTI	euro
Anno 2009	0,00
Totale spesa sostenuta	
limite 20% della spesa 2009	
<b>Importo disponibile max per l'anno 2015</b>	<b>0,00</b>
<b>Spesa sostenuta nell'anno 2015</b>	<b>0,00</b>

SPESE PER CONVEGNI MOSTRE E PUBBLICITA'	Euro
Anno 2009	0,00
Totale spesa sostenuta	
limite del 20% speso nel 2009	
<b>Importo disponibile max per l'anno 2015</b>	<b>0,00</b>

<b>Spesa sostenuta nell'anno 2015</b>	<b>0,00</b>
---------------------------------------	-------------

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
<b>Importo disponibile max per l'anno 2015</b>	<b>11.147,82</b>
<b>Spesa sostenuta nell'anno 2015</b>	<b>3.982,20</b>

SPESE PER ATTIVITA' DI FORMAZIONE	Euro
Anno 2009	
Totale spesa sostenuta	0,00
base imponibile cui applicare il taglio del 50%	
<b>Importo disponibile max per l'anno 2015</b>	<b>0,00</b>
<b>Spesa sostenuta nell'anno 2015</b>	<b>0,0</b>

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
<b>Importo disponibile max per rapporti a partire dal 01/01/2013</b>	<b>7.971,00</b>
<b>Spesa sostenuta nell'anno 2015</b>	<b>0,0</b>

\*\*\*\*\*

### **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 € 15.545,55 che dimostra l'ottima gestione progettuale e amministrativa dell'azienda speciale.

Dopo il calcolo delle imposte di competenza che sono pari ad € 11.821,82 e che riguardano l'imposta IRAP, il risultato netto dell'esercizio è un avanzo economico di € 3.723,73.

Perugia, 15 aprile 2016

Il Presidente

Cav. Sergio Mercuri