



**AZIENDA SPECIALE PROMOCAMERA
BILANCIO CONSUNTIVO - ESERCIZIO 2016**

Relazione sulla gestione a cura del Presidente

La presente relazione, che costituisce parte integrante del consuntivo economico, fornisce informazioni atte ad illustrare i progetti e le iniziative svolte da Promocamera nell'esercizio di riferimento, in coerenza con le linee programmatiche fissate dalla Giunta Camerale per la propria azienda speciale.

Promocamera, nel 2016, ha dunque operato in coerenza con gli obiettivi strategici fissati nel bilancio previsionale e nel piano delle performance, sostenendo e promuovendo interventi in grado di generare sul territorio buoni ritorni dal punto di vista promozionale ed economico, sempre nell'ottica di assicurare all'impiego di risorse pubbliche la massima efficacia.

Di seguito si riportano le aree di intervento in cui si è sviluppata l'azione di Promocamera unitamente alle specifiche attività realizzate, schematicamente inserite ad integrazione del piano delle performance:

- 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 camerali 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 Birra*
- d) progetto Tartufo*
- d) progetto Pane*
- e) progetto Formaggio*
- f) progetto Zafferano*
- g) altri prodotti: progetto Carne e progetto Torta al testo*

- Valorizzazione Made in Italy

- a) moda, lusso*
- b) edilizia, arredo*
- c) artigianato artistico*
- d) 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 per i Giovani Imprenditori*
- b) gestione dello sportello per la creazione di Impresa*
- c) valorizzazione attività economiche: centri storici*

- Gestione infrastrutture camerale

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

I dati delle performance mostrano la capacità dell'azienda di confrontarsi in vari ed eterogenei campi, evidenziando una mentalità flessibile ed una elevata capacità di operare a livello di staff che ha permesso il raggiungimento di ottimi risultati sia dal punto di vista operativo, come ha dimostrato, ad esempio, l'acquisizione di

introiti non preventivati derivanti dalla collaborazione con la Regione Umbria nell'organizzazione del progetto "Umbria ponte con l'ovest dei Balcani", sia di bilancio economico che presenta un interessante attivo.

Ritengo che la forza di Promocamera sia proprio la capacità di adattarsi con professionalità e disponibilità alle diverse esigenze lavorative, dote basilare, in questi particolari momenti, per intercettare sempre di più opportunità e conseguenti ulteriori ricavi esterni.

Nella speranza di avere illustrato esaurientemente l'attività svolta dell'azienda, chiudo questa mia relazione ringraziando di cuore tutti quelli che hanno concorso al raggiungimento di questi elevati e promettenti risultati.

Il Presidente
Cav. Sergio Mercuri

PROMOCAMERA STATO PATRIMONIALE AL 31.12.2016 (Allegato I previsto dall'art.68, comma1)

ATTIVO			Valori al 31.12.2015		Valori al 31.12.2016	
A) IMMOBILIZZAZIONI						
a) Immateriali						
Software			€	501,25		€ 278,75
Altre			-			-
Totale immobilizzazioni Immat.			€	501,25		€ 278,75
b) Materiali						
Impianti						
Attrez. Non informatiche						
Attrez. Informatiche			€	-		€ -
Arredi e Mobili			€	-		€ -
Totale immobilizzazioni materiali			€	-		€ -
Immobilizzazioni finanziarie			€	-		€ -
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI			€	501,25		€ 278,75
B) ATTIVO CIRCOLANTE						
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	€ -	€ -	€	-	€ -	€ 22.000,00
Crediti v/organismi e istituzioni naz. e comunit.			€	-		€ -
Crediti v/organismi sist. Camerale			€	-		€ -
Crediti per servizi c/terzi	€ 15.661,81		€	15.661,81	€ 9.314,90	€ 10.246,90
Crediti diversi:	€ 13.598,26		€	13.598,26	€ 12.995,42	€ 12.995,42
Anticipi a fornitori			€	-		€ -
Totali crediti di funzionamento			€	29.260,07		€ 45.242,32

e) Disponibilità liquide					
Banca c/c		€	379.644,56		€ 404.188,65
Contanti - Carta Prepagata		€	446,27		€ 991,74
Totale disponibilità liquide		€	380.090,83		€ 405.180,39
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE		€	409.350,90		€ 450.422,71
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI					
Ratei attivi		€	-		€ -
Risconti attivi		€	399,95		€ 1.880,34
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI					
TOTALE ATTIVO		€	410.252,10		€ 452.581,80
D) CONTI D'ORDINE					
TOTALE GENERALE		€	410.252,10		€ 452.581,80

Il Presidente
Sergio Mercuri

PROMOCAMERA STATO PATRIMONIALE AL 31.12.2016 (Allegato I previsto dall'art.68, comma1)

PASSIVO		Valori al 31.12.2015		Valori al 31.12.2016	
A) PATRIMONIO NETTO					
Fondo acquisizioni patrimoniali		€	-	€	-
Avanzo economico esercizio		€	3.723,73	€	14.898,05
Totale Patrimonio Netto		€	3.723,73	€	14.898,05
B) DEBITI DI FINANZIAMENTO					
Mutui passivi					
Prestiti ed anticipazioni passive					
Totale debiti di finanziamento					
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO					
Fondo di T.F.R.		€	246.659,51	€	267.724,50
Totale Fondo T.F.R.		€	246.659,51	€	267.724,50
D) DEBITI DI FUNZIONAMENTO					
	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi		Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi
Debiti v/fornitori	€ 58.511,65		€ 58.511,65	€ 34.382,75	€ 34.382,75
Debiti v/soc. sistema camerale	€ 391,10		391,10	€ 4.140,43	4.140,43
Debiti v/ organismi naz. E comunitari			€ -	€ 18.365,33	€ 18.365,33
Debiti tributari e previdenziali	€ 40.245,01		€ 40.245,01	€ 36.772,92	€ 36.772,92
Debiti v/dipendenti					
Debiti v/organi istituzionali					
Debiti diversi			€ -	€ 25,14	€ 25,14
Debiti per servizi c/terzi			€ -		
Clienti c/anticipi			€ -		€ -
TOTALE DEBITI DI FUNZIONAMENTO	€ 99.147,76		€ 99.147,76	€ 93.686,57	€ 93.686,57
E) FONDI PER RISCHI E ONERI					
Fondo imposte			€ -	€ -	-
Altri fondi accantonamento					
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI					

F) RATEI E RISCONTI PASSIVI					
Ratei passivi		€	20.721,10		€ 26.272,68
Risconti passivi		€	40.000,00		€ 50.000,00
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI		€	60.721,10		€ 76.272,68
TOTALE PASSIVO		€	406.528,37		€ 437.683,75
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO		€	410.252,10		€ 452.581,80
G) CONTI D'ORDINE					
TOTALE GENERALE		€	410.252,10		€ 452.581,80

Il Presidente
Sergio Mercuri

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

VOCI DI COSTO/RICAVO	VALORI ANNO 2015	VALORI ANNO 2016	DIFFERENZA
A) RICAVI ORDINARI			
1) Proventi da servizi	€ 27.210,81	€ 51.008,92	€ 23.798,11
2) Altri proventi e rimborsi			€ -
3) Contributi da organismi comunitari	€ -	€ -	€ -
4) Contributi regionali o da altri enti pubblici	€ -	€ -	€ -
5) Altri contributi	€ 15.000,00	€ 20.000,00	€ 5.000,00
6) Contributo della Camera di Commercio	€ 519.806,09	€ 509.500,00	-€ 10.306,09
Totale (A)	€ 562.016,90	€ 580.508,92	€ 18.492,02
B) COSTI DI STRUTTURA			
7) Organi Istituzionali	€ 10.269,21	€ 10.356,84	€ 87,63
8) Personale:			
a) competenze al personale	€ 244.826,98	€ 252.247,16	€ 7.420,18
b) oneri sociali	€ 72.109,64	€ 76.402,46	€ 4.292,82
c) accantonamenti al T.F.R.	€ 20.624,24	€ 21.851,30	€ 1.227,06
d) altri costi	€ 8.163,57	€ 8.821,06	€ 657,49
9) FUNZIONAMENTO			
a) prestazioni servizi	€ 15.056,98	€ 53.603,94	€ 38.546,96
b) godimento di beni di terzi			
c) oneri diversi di gestione	€ 14.574,04	€ 12.021,09	-€ 2.552,95
10) AMMORTAMENTI e ACCANTONAMENTI			
a) immob. Immateriali	€ 211,25	€ 589,40	€ 378,15
b) immob. Materiali	€ -	€ -	€ -
c) svalutazione crediti	€ -	€ -	€ -
d) accantonamento costi progetti futuri	€ -	€ -	€ -
Totale (B)	€ 385.835,91	€ 435.893,25	€ 50.057,34

C) COSTI ISTITUZIONALI			
11) spese per progetti ed iniziative	€ 172.137,16	€ 129.545,80	-€ 42.591,36
Totale (C)	€ 172.137,16	€ 129.545,80	-€ 42.591,36
 Risultato della gestione (A-B-C)	€ 4.043,83	€ 15.069,87	€ 11.026,04
D) GESTIONE FINANZIARIA			
12) Proventi finanziari	€ 249,36	€ 42,11	-€ 207,25
13) Oneri finanziari	€ 292,98	€ 411,43	€ 118,45
Risultato gestione finanziaria	-€ 43,62	-€ 369,32	-€ 325,70
E) Gestione Straordinaria			
14) Proventi straordinari	€ 604,18	€ 216,66	-€ 387,52
15) Oneri straordinari	€ 880,66	€ 19,16	-€ 861,50
Risultato gestione straordinaria	-€ 276,48	€ 197,50	€ 473,98
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	€ 3.723,73	€ 14.898,05	€ 11.174,32

Il Presidente
cav. Sergio Mercuri

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

**Nota Integrativa
al Bilancio chiuso al 31 dicembre 2016**

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 31.12.2016 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 1/01/2016	5.703,81
fondo ammortamento al 01/01/2016	5.202,56
ammortamento esercizio	222,50
fondo ammortamento al 31/12/2016	5.425,06
Residuo da ammortizzare	278,75

B) Attivo circolante

Crediti di funzionamento

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

	Saldo 31.12. 15	Saldo 31.12. 16	Differenza
Crediti verso CCIAA e sistema camerale		22.000,00	22.000,00
Crediti verso clienti	15.661,81	10.246,90	- 5.414,91
Crediti diversi	13.598,26	12.995,42	- 602,84
Totale crediti di funzionamento	29.260,07	45.242,32	15.982,25

I crediti verso clienti di competenza dell'esercizio 2016 ammontano complessivamente € 10.246,90 e sono relativi a fatture da emettere alla Camera di Commercio di Perugia per il progetto Prelievi campioni di vino € 9.312,19, € 305,00 azienda Marfuga, € 22,00 Azienda Uggias per il settore Olio, € 605,00 fattura In Maglia per il settore Moda, e 2,71 € per arrotondamenti.

I crediti diversi per € 12.995,42 sono relativi a Erario c/ritenute 388,77, erario c/credito 770 per euro 106,77, erario c/irap in acconto per € 11.822,00, Credito Inps collaboratori € 493,46 e credito Inail collaboratori per euro 184,42.

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 31.12.15</u>	<u>Saldo 31.12.16</u>	<u>Variazioni</u>
-----------------------	-----------------------	-------------------

(euro) 380.090,83	(euro) 405.180,39	(euro) 25.089,56
----------------------	----------------------	---------------------

Le disponibilità liquide sono costituite dal saldo del conto corrente bancario intrattenuto presso la Unicredit Banca - € 404.188,65 nonché da denaro e valori contanti in cassa per € 19,24 e saldo carta prepagata per € 972,50.

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 1.880,34: € 392,94 per premi di assicurazione annuali pagati nel 2016 ma per la parte messa a bilancio di competenza dell'esercizio 2017 ed € 1.487,40 per ticket restaurant che saranno utilizzati nel 2017.

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

A) Patrimonio netto

Il risultato dell'esercizio prima del calcolo delle imposte è un avanzo pari ad € 23.685,17.

Dopo il calcolo delle imposte di competenza per l'anno 2016 che sono pari a € 8.787,12 risulta un avanzo d'esercizio di € 14.898,05.

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 31.12.15</u>	<u>Saldo 31.12.16</u>	<u>Variazioni</u>
(euro)	(euro)	(euro)
246.659,51	267.724,50	21.851,30

Il saldo al 31.12.2016 è così formato:

Fondo al 31.12.2015	€ 246.659,51
Accantonamento 2016	€ 17.225,92
Rivalutazione	€ 4.625,38
Imposta sostitutiva T.F.R.	€ - 786,31
Totale	€ 267.724,50

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 31.12.2015	Saldo 31.12.2016	Differenza
Debiti verso C.C.I.A.A.	391,10	4.140,43	3.749,33
Debiti verso fornitori	58.511,65	34.382,75	-24.128,90
Debiti verso Unioncamere Nazionale		18.365,33	18.365,33
Debiti diversi		25,14	25,14
Debiti v/Istituti previdenziali e tributari	40.247,56	36.772,92	-3.474,64
TOTALE	99.150,31	93.686,57	-5.463,74

I debiti verso la Camera di Commercio sono rappresentati da anticipi per spese postali per un totale di € 416,70 e l'utile 2015 da riversare per € 3.723,73.

I debiti verso fornitori sono delle fatture da ricevere pari a € 28.224,88 e € 6.057,87 per fornitori da pagare , euro 100,00 per anticipi clienti con fattura da emettere.

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".

Si segnala anche l'imposta di bollo sul conto corrente bancario al 31.12.16 per € 25,14 addebitata nel 2017.

I debiti verso Istituti previdenziali e tributari per un totale di € 36.772,92 e riguardano:

enti previdenziali per € 15.984,00 di competenza dicembre 2016 e pagate a gennaio 2017, erario c/sostituto d'imposta € 11.714,49 relativo agli stipendi e compensi pagati a dicembre 2016 e Erario c/imposte IRAP di competenza 8.787,12 e erario c/liquidazione iva per € 287,31.

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 € 26.272,68 si riferiscono a : a) alla 14° mensilità maturata nel 2016 comprensiva dei relativi oneri sociali che sarà pagata a giugno 2017 per € 11.017,48, b) alle quote relative alle residue ferie di competenza 2016 ma che saranno usufruite dai dipendenti nel corso dell'anno 2017 per € 7.220,04 , c) al premio di produttività per l'anno 2016 pari ad € 8.035,16 (oneri sociali compresi).

La voce risconti passivi pari a € 50.000,00 riguarda progetti assegnati dalla Camera di Commercio all'azienda speciale iniziati nel 2016 ma che proseguiranno anche nel corso dell'anno 2017 e precisamente per :

Promozione delle eccellenze locali: settore enogastronomico (olio, birra, tartufo, panificazione, formaggio, zafferano, carne, ecc.): € 25.000,00

1)Potenziamento delle azioni di promozione dirette, tipo degustazioni ed educational verso i principali stakeholders (imprese e consumatori.), con particolare attenzione agli aspetti legati al gusto, alla qualità, alla corretta informazione sugli acquisti e sul buon utilizzo del prodotto, curando l'articolazione degli eventi in modo omogeneo sul territorio provinciale.

2) sviluppo, in partner con altri soggetti, di iniziative di b2b

3) sviluppo di azioni verso i media specializzati, anche con servizi radio televisivi

4) ristampa di alcune pubblicazioni, anche in lingua inglese

5) presenza ad eventi di rilievo per le imprese del settore

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 : € 10.000,00

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): € 15.000,00:

1) Creazione di uno sportello di II° livello (servizio di accompagnamento) che permetta di offrire agli aspiranti imprenditori un percorso completo di “formazione” fino alla redazione del business plan. La costituzione di un gruppo di esperti permetterebbe anche la possibilità di offrire alle piccole imprese una specifica attività di assistenza.

2) Studio e sviluppo di nuovi strumenti operativi (APP, Droni, Realtà Aumentata), da affiancare ai tradizionali, che permettano di valorizzare appieno una stretta correlazione tra le varie tipologie di risorse, specie culturali e paesaggistiche, di cui il nostro territorio è particolarmente ricco nonché valutazione di operare un restyling di alcuni prodotti del sistema camerale.

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 31.12.15	Saldo 31.12.16	Variazioni
Proventi da servizi	27.210,81	51.008,92	23.798,11
Altri proventi e rimborsi			
Altri contributi	15.000,00	20.000,00	5.000,00
Contributo C.C.I.A.A. PG	519.806,09	509.500,00	-10.306,09
TOTALE	562.016,90	580.508,92	18.492,02

Le entrate sono rappresentate dalle seguenti voci:

- Proventi da servizi per € 51.008,92 così dettagliate:

Denominazione	Importo
Progetto "Prelievi campioni Vini"	9.312,19
Progetto " Ercole Olivario " da aziende	33.500,00
Progetto "Incoming Area Balcani"	8.196,73

- Altri contributi per € 20.000,00 riguardano:

Unioncamere Lazio Contributo Ercole Olivario € 5.000,00

Unioncamere Umbria Contributo Ercole Olivario € 5.000,00

Uniocamere Umbria Contributo Premio Regionale Olio Dop € 10.000,00

- Contributo Camera di Commercio € 509.500,00. 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 di successivamente dettagliati.

B) Costi di Struttura

	Saldo	Saldo	Variazioni
	31.12.2015	31.12.2016	
Organi Istituzionali – Collegio Revisori dei Conti	10.269,21	10.356,84	87,63
Costo del personale	345.724,43	359.321,98	13.597,55
Spese di funzionamento per prestazione di servizi	15.056,98	53.603,94	38.596,36
Oneri diversi di gestione (imposte)	14.574,04	12.021,09	-2.552,95
Ammortamenti	211,25	589,40	378,15
TOTALE	385.835,91	435.893,25	50.057,34

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: € 10.356,84

Costo ammortamenti € 589,40

Il totale dei costi di struttura relativi al funzionamento è pari a € 10.946,24, ricavi propri € 51.008,92, quindi si evince che l'obiettivo, così come atteso anche nel bilancio preventivo 2016, 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 € 10.356,84 : 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 € 10.045,44 e i gettoni di presenza ai Consiglieri per € 311,40 compreso oneri sociali. I compensi 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 € 359.321,98 così dettagliato:

a) Competenze al personale € 252.247,16

b) Oneri sociali € 76.402,46

c) Accantonamento 2016 al TFR	€ 21.851,30
d) Altri costi (INAIL ,buoni pasto, QUAS, Fondo Est)	€ 8.821,06

L'organico al 31.12.2016 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

La differenza del costo del personale rispetto all'anno 2015 è dovuto a :

- nell' anno 2015 sono state fatte dai dipendenti tutte le ferie di competenza comprese quelle rimaste dall'anno 2014,
- invece nell'anno 2016 sono rimaste delle ferie da utilizzare entro il 30 giugno 2017 e che si concretizzano con un rateo passivo pari ad euro 7.220,04 (vedi voce stato patrimoniale).

➤ Spese di funzionamento € 53.603,94 così suddivise:

spese telefoniche	i	€ 1.278,13
spese postali		€ 229,40
Canone GEDOC (Protocollo)		€ 1.900,00
Spese di Cancelleria e varie		€ 966,46
Consulenze esterne (commercialista-paghe-)		€ 7.768,80

Spese assicurazioni	€	547,70
Costo per progetto “ Ercole Olivario Commerciale”	€	31.600,93
Costo progetto “ Servizio prelievi campioni di vino”	€	9.312,52

- Oneri diversi di gestione per € 12.021,09 : imposte IRAP di competenza € 8.787,12 e Iva indetraibile € 3.183,97, diritti camerale bollatura registri 50,00
- Oneri finanziari € 295,64.
- Ammortamenti dell’esercizio € 589,40 e sono relativi a immobilizzazioni immateriali.

C) Costi istituzionali

I costi diretti per iniziative istituzionali sono pari a € 129.545,80 e si suddividono in:

Manifestazione Ercole Olivario	€	46.468,63
Spese premio regionale Olio Dop	€	8.611,96
Spese per progetto” PANE Gluten Free “	€	3.599,00
Progetto “Promozione Tartufo”	€	3.792,45
Progetto Comitati imprend. Femminile e giov.	€	346,10
Progetto “Formaggi”	€	2.928,00
Progetto “Birra”	€	4.368,51
Progetto “Mirabilia”	€	6.707,04
Progetto “Zafferano”	€	1.319,20

Progetto Unica Umbria EXPO (Ufficio Presidenza)	€	5.194,23
Progetto Tipicamente Umbria	€	53,25
Progetto Fondo Perequativo filiere del Made in Italy	€	13.166,90
Sportello Nuove Imprese (Fondo Perequativo)	€	24.776,53
Progetto “ Umbria delle Carni”	€	8.214,00

D) Gestione Finanziaria

Proventi finanziari € 42,11 per interessi attivi bancari.

Oneri finanziari per € 411,43 di cui € 284,67 per commissioni e spese bancarie e € 115,79 per oneri diversi: 25,95 per interessi su versamenti iva trimestrali, 89,61 per perdite su valuta estera e 0,23 interessi passivi versamento imposte.

E) Gestione straordinaria

Proventi straordinari € 216,66 per sopravvenienza attiva relativa ad errata applicazione inps revisori.

Oneri straordinari € 19,16 per sopravvenienze passive.

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 2016	5.636,83
Spesa sostenuta nell'anno 2016 (Leasing auto e Gasolio)	4.613,16

SPESE PER CONSULENTI ED ESPERTI	euro
Anno 2009	0,00
Totale spesa sostenuta	
limite 20% della spesa 2009	
Importo disponibile max per l'anno 2016	0,00
Spesa sostenuta nell'anno 2016	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 2016	0,00
Spesa sostenuta nell'anno 2016	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 2016	11.147,82
Spesa sostenuta per rimborsi spese nell'anno 2016	2.071,70

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 2016	0,00
Spesa sostenuta nell'anno 2016	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 01/01/2013	7.971,00
Spesa sostenuta nell'anno 2016	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 € 23.685,17 che dimostra l'ottima gestione progettuale e amministrativa dell'azienda speciale.

Dopo il calcolo delle imposte di competenza che sono pari ad € 8.787,12 e che riguardano l'imposta IRAP, il risultato netto dell'esercizio è un avanzo economico di € 14.898,05.

Perugia, 4 aprile 2017

Il Presidente

Cav. Sergio Mercuri



Verbale Revisori dei Conti.pdf