



**DELIBERA DELL'AMMINISTRATORE UNICO**

**N. 78 DEL 18/12/2018**

Oggetto: Approvazione bilancio preventivo 2019

Vista la Legge n. 580/1993 recante "Riordinamento delle Camere di Commercio, Industria, Artigianato e Agricoltura", come modificata dal D. Lgs. n. 219/2016;

Vista la delibera del Consiglio della Camera di Commercio di Napoli n.2 del 22 ottobre scorso con cui è stato nominato Presidente dell'Ente camerale il dr. Ciro Fiola;

Richiamato il combinato disposto dell'art.55 comma 5 dello Statuto Camerale e dell'art.6 commi 1 e 3 dello Statuto dell'Azienda Speciale, che dispongono che lo stesso è attualmente anche rappresentante legale di S.I. Impresa;

Vista la nota della Camera di Commercio di Napoli, prot.n.47812/U del 30 ottobre scorso con cui si invita l'Azienda a porre in essere tutti gli adempimenti di legge consequenziali alla nomina del dr. Ciro Fiola quale rappresentante legale di S.I. Impresa;

Visti gli artt. 65, 66 e 67 del D.P.R. del 02 novembre 2005 n. 254;

Tenuto conto altresì dell' Organigramma funzionale dell'Azienda Speciale "S.I. Impresa", predisposto con provvedimento dell'Amministratore Unico n. 48 del 23/07/2018, approvato con successiva determina commissariale, assunta con i poteri della Giunta Camerale, n. 101 del 31/07/2018, nel rispetto di quanto disposto dall'art.4, comma 2°, dello Statuto dell'Azienda Speciale;

visti gli art. 4 e art.9 dello statuto dell'Azienda;

vista la documentazione in bilancio, ivi compreso il Programma di attività e il Piano delle performance per l'anno 2019;

tenuto conto della comunicazione del Presidente della CCIAA acquisita a, acquisita al prot.n.2837 del 14 dicembre 2018 che assegna il contributo camerale per il 2019 di euro 2.500.000,00 a favore di S.I. Impresa;

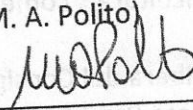
preso atto che il preventivo economico per l'esercizio 2019 è stato redatto conformemente al modello previsto dal nuovo regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio;

vista il parere favorevole del Collegio dei revisori all'approvazione del preventivo 2019 (verbale n. 18 del 18.12.2017), espresso nella relazione allegata al presente provvedimento (all.n.1);

Il dirigente dell'Area Amministrazione, dr.sa Polito Maria Antonietta, in qualità di responsabile del procedimento, accertati i requisiti di legittimità e correttezza degli atti procedurali, trasmette all'Amministratore Unico la proposta di Preventivo 2019" dell'Azienda speciale corredato dal programma di attività per l'anno 2019 e dal Piano delle Performance del personale dipendente anno 2019 per la relativa approvazione.

Il Dirigente dell'Area Amministrazione

(M. A. Polito)



L'Amministratore Unico

Vista e condivisa la proposta del Dirigente dell'area Amministrazione;

Delibera

- di approvare, a norma e per gli effetti di cui al D.P.R. del 02 novembre 2005 n. 254, il preventivo economico per l'anno 2019 corredato dalla relazione (all. 2), dal programma di attività per l'anno 2019 (all.3) e il Piano delle Performance del personale dipendente anno 2019 (all.4). Il Preventivo economico 2019 si esplicita nei seguenti termini riassuntivi:

**VOCI DI RICAVI E COSTI**

**RICAVI ORDINARI**

	779,00,00
1) Proventi da servizi	3.500,00
2) Altri proventi o rimborsi	425.884,00
3) Contributi da Organismi comunitari	0,00
4) Contributi regionali o di altri Enti pubblici	2.500.000,00
5) Contributo CCIAA di Napoli	<b>3.709.184,00</b>

**Totale**

**B) COSTI DI STRUTTURA**

	13.000,00
7) Organi istituzionali	2.088.000,00
8) Personale	250.000,00
9) Funzionamento	60.000,00
10) Ammortamenti ed accantonamenti	2.411.000,00

TOTALE (B)

b) COSTI ISTITUZIONALI

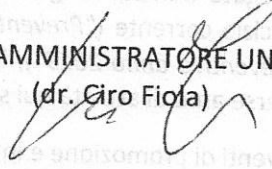
ALIA



11) Spese per progetti e iniziative	1.278.184,00
Investimenti	20.000,00
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>3.709.184,00</b>

Il presente provvedimento con la relativa documentazione ed il parere del Collegio dei Revisori viene trasmesso, per quanto previsto dall'art.66 del D.P.R.n.254, alla Camera di Commercio di Napoli per l'approvazione quale allegato al preventivo economico per l'esercizio 2019 dell'Ente camerale.

L'AMMINISTRATORE UNICO  
(dr. Giro Fiola)



DESCRIZIONE	PREVISTO 2018	PREVISTO 2019	VARIAZIONE ASSOLUTA	VARIAZIONE PERCENTUALE
TOTALE RICAVI	3.709.184,00	3.709.184,00	0,00	0,00
Spese per progetti e iniziative	1.278.184,00	1.278.184,00	0,00	0,00
Investimenti	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00
TOTALE A PAREGGIO	3.709.184,00	3.709.184,00	0,00	0,00

Allegato n. 1

Relazione al bilancio preventivo 2019 dell'azienda speciale S.I. Impresa  
della Camera di commercio di Napoli.

Il bilancio di previsione 2019 risulta formalmente compilato in base a quanto previsto dall'art. 67 del decreto del Presidente della Repubblica 2 novembre 2005, n. 254, recante nuove disposizioni sulla gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio e delle Aziende Speciali, secondo il prospetto di cui all'allegato G in cui vengono posti a confronto per ciascuna voce economica i valori previsionali per l'esercizio corrente ("Preventivo anno 2018 assestato") con i dati di previsione per l'esercizio futuro ("Preventivo anno 2019"), inoltre i dati di previsione vengono anche imputati pro quota in base alle diverse aree di attività qui sotto specificate:

- Eventi di promozione e internazionalizzazione;
- Servizi camerale e formazione;
- Servizi alle imprese (LCM).

Il bilancio, inoltre, risulta corredato dalla Relazione illustrativa dell'Amministratore unico e dal "Programma attività per l'anno 2019" (previsto dallo statuto di SI Impresa).

Il bilancio in esame – predisposto, in base a quanto indicato nella Relazione del Presidente, sulla base delle linee programmatiche aziendali che (come già indicato nella relazione illustrativa riferita al preventivo 2018) "scaturiscono dal nuovo scenario introdotto dall'Ente camerale napoletano con la fusione per incorporazione delle aziende speciali operativa da luglio 2016" – si presenta in pareggio per un ammontare complessivo di € 3.709.184,00.

Il Bilancio si presenta articolato nelle seguenti componenti, per le quali è calcolata la variazione assoluta e percentuale rispetto alle previsioni assestate 2018, nonché la composizione percentuale:

RICAVI

RICAVI	Preventivo assestato 2018	Preventivo 2019	Variazione assoluta	Variazione in percentuale	2018 in percentuale	2019 in percentuale
Proventi da Servizi	8.942.755	779.800	-8.162.955	-91,28	71,76	21,02
Altri proventi o rimborsi	3.500	3.500	0	0,00	0,03	0,09
Contributi da organismi comunitari	393.989	425.884	31.895	8,10	3,16	11,48
Contributi Regionali o da altri Enti Pubblici	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Altri contributi	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Contributo da Camera di Commercio	3.121.605	2.500.000	-621.605	-19,91	25,05	67,40
<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>12.461.849</b>	<b>3.709.184</b>	<b>-8.752.665</b>	<b>-70,24</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

### Esame dei ricavi

I ricavi attesi per il 2019 ammontano complessivamente a € 3.709.184 – in flessione del 70,04% rispetto ai valori indicati nel preventivo assestato del 2018 – e sono così costituiti:

- **Proventi da servizi:** sono stati stimati per complessivi € 779.800 (con un'incidenza del 21,02% sui ricavi totali), tra i quali € 100.000,00 relativi a "prestazioni rese nei confronti delle Aziende per partecipazioni ad eventi di internazionalizzazione quali Fiere ecc.", € 360.000 relativi a "prestazioni di servizi resi nei confronti della camera di Commercio di Napoli" ed € 150.000 in relazione alle attività del Laboratorio Chimico Merceologico (LCM). Nella Relazione illustrativa, in merito alla differenza (di € 8.162.955) tra il valore previsto per il 2019 e il valore indicato nel preventivo assestato 2018, viene indicato come la stima dei "proventi da servizi" sia prudentiale rispetto ai dati storici degli ultimi cinque anni e come detti ricavi siano suscettibili di una variazione in aumento di almeno il 100% nel corso dell'esercizio.
- **Altri proventi o rimborsi:** pari a € 3.500,00 incidono per lo 0,09% sul totale dei ricavi e si riferiscono agli interessi attivi maturandi sulle somme depositate sul c/c bancario;
- **Contributi da organismi comunitari:** pari a € 425.884 incidono per il 11,48% sul totale dei ricavi e sono relativi ai progetti della rete "Enterprise Europe Network" (EEN) per € 406.344 e al progetto "Incame 2" per € 19.540;
- **Contributo della Camera di Commercio:** viene esposto per un importo di € 2.500.000 in flessione del 19,91% rispetto al valore al valore del preventivo assestato 2018. Il contributo della Camera di Commercio rappresenta il 67,40% dei ricavi totali dell'azienda speciale (con riferimento alla previsione assestata del 2017 l'incidenza è del 25,05%).

### COSTI

COSTI	Preventivo assestato 2018	Preventivo 2019	Variazione assoluta	Variazione in percentuale	2018 in percentuale	2019 in percentuale
<b>COSTI DI STRUTTURA</b>						
Organi Istituzionali	13.000	13.000	0	0,00	0,10	0,35
Personale	1.850.000	2.088.000	238.000	12,86	14,85	56,29
Funzionamento	251.901	250.000	-1.901	-0,75	2,02	6,74
Ammortamenti e Accantonamenti	60.000	60.000	0	0,00	0,48	1,62
<b>TOTALE COSTI DI STRUTTURA</b>	<b>2.174.901</b>	<b>2.411.000</b>	<b>236.099</b>	<b>10,86</b>	<b>17,45</b>	<b>65,00</b>
<b>COSTI ISTITUZIONALI</b>						
Spese per progetti ed iniziative	10.236.948	1.278.184	-8.958.764	-87,51	82,15	34,46
<b>TOTALE COSTI ISTITUZIONALI</b>	<b>10.236.948</b>	<b>1.278.184</b>	<b>-8.958.764</b>	<b>-87,51</b>	<b>82,15</b>	<b>34,46</b>
<b>INVESTIMENTI</b>	<b>50.000</b>	<b>20.000</b>	<b>-30.000</b>	<b>-60,00</b>	<b>0,40</b>	<b>0,54</b>
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>12.461.849</b>	<b>3.709.184</b>	<b>-8.752.665</b>	<b>-70,24</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

### Esame dei costi


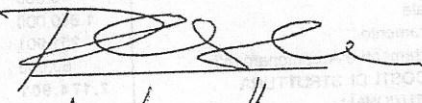
I costi ammontano a complessivi € 3.709.184 e sono suddivisi in "Costi di struttura", "Costi istituzionali" ed "Investimenti". In particolare, i "Costi di struttura" comprendono, tra gli altri:

- Costi per organi istituzionali: sono pari a € 13.000 e comprendono gli emolumenti del collegio dei Revisori e rimborsi spesa previsti per 8 riunioni.
- Costi per il personale: sono pari a € 2.088.000 con un aumento del 12,86% rispetto al valore indicato nel preventivo assestato 2018 (€ 1.850.000). Nella relazione illustrativa viene indicato che il maggior costo stimato è da attribuirsi alla circostanza per cui, nel corso del 2018, alcuni dipendenti hanno usufruito di congedi straordinari, non sono stati erogati buoni pasto e vi è stato un minor ricorso al lavoro straordinario rispetto al preventivato. Complessivamente i costi per il personale rappresentano il 56,29% dei costi totali previsti dall'Azienda Speciale.
- Costi per funzionamento: sono pari a € 250.000 (con un'incidenza del 6,74% sul totale dei costi e un decremento dello 0,75% rispetto al valore del preventivo assestato 2018);
- Ammortamenti e accantonamenti: sono previsti per un valore pari a quello indicato nel preventivo assestato 2018 (€ 60.000).

I costi per "Progetti ed iniziative" sono previsti per un importo complessivo di € 1.278.184 dei quali € 1.058.446 relativi a costi previsti in relazione ai progetti riconducibili alle attività concernenti "Eventi di promozione e internazionalizzazione" ed € 219.739 a "Servizi camerali e formazione".

Infine, sono previste spese per investimenti per € 20.000 al fine di "acquistare un server di rete e alcune macchine elettroniche e fotocopiatrici".

Premesso quanto sopra, il Collegio dei Revisori, esaminata la documentazione, in ottemperanza a quanto disposto dall'art. 73, comma 4, lettera d), del D.P.R. n. 254/2005, esprime parere favorevole all'approvazione del Bilancio di Previsione dell'Azienda per l'esercizio 2019.

			dott. Vincenzo IODICE	
			dott. Pietro COLUZZI	
			dott.ssa Maria Grazia BOREA	