



CAMERA DI COMMERCIO INDUSTRIA ARTIGIANATO E AGRICOLTURA DI BOLOGNA

Camera dell'Economia



Camera di Commercio Industria Artigianato e Agricoltura di Bologna

ALL. A - PREVENTIVO AGGIORNATO (previsto dall'articolo 6 e 12, comma 1 - D.P.R. 254/2005)

VOCI DI ONERI/PROVENTI E INVESTIMENTO	VALORI COMPLESSIVI		FUNZIONI ISTITUZIONALI				TOTALE (A+B+C+D)
	CONSUNTIVO AL 31.12.2017	PREVENTIVO AGGIORNATO ANNO 2018	ORGANI ISTITUZIONALI E SEGRETERIA GENERALE (A)	SERVIZI DI SUPPORTO (B)	ANAGRAFE E SERVIZI DI REGOLAZIONE DEL MERCATO (C)	STUDIO, FORMAZIONE, INFORMAZIONE E PROMOZIONE ECONOMICA (D)	
GESTIONE CORRENTE							
A) Proventi correnti							
1 Diritto Annuale	11.950.704,58	12.848.000,00	0,00	10.400.000,00	0,00	2.448.000,00	12.848.000,00
2 Diritti di Segreteria	5.557.146,21	5.354.740,00	50,00	50,00	5.134.940,00	219.700,00	5.354.740,00
3 Contributi trasferimenti e altre entrate	1.279.203,80	892.782,00	57.463,00	231.182,00	518.080,00	86.057,00	892.782,00
4 Proventi da gestione di beni e servizi	386.260,08	301.498,00	5.600,00	7.198,00	240.500,00	48.200,00	301.498,00
5 Variazione delle rimanenze	1.878,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Proventi Correnti (A)	19.175.192,73	19.397.020,00	63.113,00	10.638.430,00	5.893.520,00	2.801.957,00	19.397.020,00
B) Oneri Correnti							
6 Personale	-6.950.193,69	-7.259.198,00	-798.931,00	-2.187.170,00	-3.348.284,00	-924.813,00	-7.259.198,00
7 Funzionamento	-5.999.043,34	-7.231.731,90	-402.658,77	-4.693.269,24	-1.802.210,85	-333.593,04	-7.231.731,90
8 Interventi Economici	-3.146.277,20	-5.259.821,00	-42.112,00	0,00	-165.450,00	-5.052.259,00	-5.259.821,00
9 Ammortamenti e accantonamenti	-4.746.189,14	-4.021.042,00	-229.469,41	-2.785.661,54	-515.805,62	-490.105,43	-4.021.042,00
Totale Oneri Correnti (B)	-20.841.703,37	-23.771.792,90	-1.473.171,17	-9.666.100,78	-5.831.750,48	-6.800.770,47	-23.771.792,90
Risultato della gestione corrente (A-B)	-1.666.510,64	-4.374.772,90	-1.410.058,17	972.329,22	61.769,52	-3.998.813,47	-4.374.772,90
C) GESTIONE FINANZIARIA							
10 Proventi Finanziari	4.585.341,62	6.010.461,00	5.994.161,00	16.300,00	0,00	0,00	6.010.461,00
11 Oneri Finanziari	-29.991,11	-20.200,00	0,00	-20.200,00	0,00	0,00	-20.200,00
Risultato della gestione finanziaria (C)	4.555.350,51	5.990.261,00	5.994.161,00	-3.900,00	0,00	0,00	5.990.261,00
D) GESTIONE STRAORDINARIA							
12 Proventi straordinari	1.042.225,12	57.900,00	0,00	20.000,00	0,00	37.900,00	57.900,00
13 Oneri Straordinari	-52.062,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Risultato della gestione straordinaria (D)	990.162,24	57.900,00	0,00	20.000,00	0,00	37.900,00	57.900,00
(E) Rettifiche di valore attività finanziaria							
14) Rivalutazioni attivo patrimoniale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15) Svalutazioni attivo patrimoniale	-39.104,82	-394.573,00	-394.573,00	0,00	0,00	0,00	-394.573,00
Differenza rettifiche di valore attività finanziaria (E)	-39.104,82	-394.573,00	-394.573,00	0,00	0,00	0,00	-394.573,00
Disavanzo/Avanzo economico esercizio A-B-C-D-E	3.839.897,29	1.278.815,10	4.189.529,83	988.429,22	61.769,52	-3.960.913,47	1.278.815,10
PIANO DEGLI INVESTIMENTI							
E Immobilizzazioni Immateriali	2.657,16	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00
F Immobilizzazioni Materiali	141.934,14	539.776,00	0,00	539.276,00	0,00	500,00	539.776,00
G Immobilizzazioni Finanziarie	3.000.000,00	8.000,00	8.000,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00
TOTALE INVESTIMENTI (E+F+G)	3.144.591,30	557.776,00	8.000,00	549.276,00	0,00	500,00	557.776,00

Preventivo - All. A (Budget Aggiornato)

Camera di Commercio Industria Artigianato e Agricoltura di Bologna
BUDGET ECONOMICO ANNUALE ASSESTATO (art. 2 comma 3 d.m. 27/03/2013)

	Budget Direzionale		Budget Assestato	
	ANNO 2018		ANNO 2018	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		18.158.685		18.327.185
a) Contributo ordinario dello stato				
b) Corrispettivi da contratto di servizio				
b1) Con lo Stato				
b2) Con le Regioni				
b3) Con altri enti pubblici				
b4) Con l'Unione Europea				
c) Contributi in conto esercizio	41.445		124.445	
c1) Contributi dallo Stato				
c2) Contributi da Regione	18.445		18.445	
c3) Contributi da altri enti pubblici	23.000		106.000	
c4) Contributi dall'Unione Europea				
d) Contributi da privati				
e) Proventi fiscali e parafiscali	12.770.000		12.848.000	
f) Ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	5.347.240		5.354.740	
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		0		0
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione				
4) Incremento di immobili per lavori interni				
5) Altri ricavi e proventi		866.718		1.069.835
a) Quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio				
b) Altri ricavi e proventi	866.718		1.069.835	
Totale valore della produzione (A)		19.025.403		19.397.020
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci				
7) Per servizi		-7.038.958		-8.248.063
a) Erogazione di servizi istituzionali	-4.001.821		-5.259.821	
b) Acquisizione di servizi	-2.906.237		-2.867.542	
c) Consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	-63.100		-52.900	
d) Compensi ad organi amministrazione e controllo	-67.800		-67.800	
8) Per godimento di beni di terzi		-118.595		-22.695
9) Per il personale		-7.031.893		-7.259.198
a) Salari e stipendi	-5.234.893		-5.352.154	
b) Oneri sociali	-1.312.200		-1.339.453	
c) Trattamento di fine rapporto	-405.000		-487.791	
d) Trattamento di quiescenza e simili				
e) Altri costi	-79.800		-79.800	
10) Ammortamenti e svalutazioni		-3.853.740		-3.898.740
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-15.340		-15.340	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-1.128.400		-1.083.400	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	-2.710.000		-2.800.000	
11) Variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
12) Accantonamento per rischi		-61.500		0
13) Altri accantonamenti		-193.000		-122.302
14) Oneri diversi di gestione		-2.620.876		-4.220.795
a) Oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	-611.000		-611.000	
b) Altri oneri diversi di gestione	-2.009.876		-3.609.795	
Totale costi (B)		-20.918.562		-23.771.793
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		-1.893.159		-4.374.773
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate		0		5.994.161
16) Altri proventi finanziari		16.300		16.300
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti				
b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni				
c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	16.300		16.300	
d) Proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti				
17) Interessi ed altri oneri finanziari		-20.000		-20.000
a) Interessi passivi	-20.000		-20.000	
b) Oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate				
c) Altri interessi ed oneri finanziari				
17bis) Utili e perdite su cambi		-200		-200
Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17 +- 17 bis)		-3.900		5.990.261

Camera di Commercio Industria Artigianato e Agricoltura di Bologna
BUDGET ECONOMICO ANNUALE ASSESTATO (art. 2 comma 3 d.m. 27/03/2013)

	Budget Direzionale		Budget Assestato	
	ANNO 2018		ANNO 2018	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni				
a) Di partecipazioni				
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
19) Svalutazioni		0		-394.573
a) Di partecipazioni	0		-394.573	
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
Totale delle rettifiche di valore (18 - 19)		0		-394.573
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)		0		57.900
21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi		0		0
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)		0		57.900
Risultato prima delle imposte		-1.897.059		1.278.815
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate				
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		-1.897.059		1.278.815

Budget Economico Annuale Assestato arrotondato all'unità di euro

Camera di Commercio Industria Artigianato e Agricoltura di Bologna

BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE ASSESTATO (art. 1 comma 2 d.m. 27/03/2013)

	ANNO 2018		ANNO 2019		ANNO 2020	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE						
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		18.327.185		17.570.000		15.440.000
a) Contributo ordinario dello stato						
b) Corrispettivi da contratto di servizio						
b1) Con lo Stato						
b2) Con le Regioni						
b3) Con altri enti pubblici						
b4) Con l'Unione Europea						
c) Contributi in conto esercizio	124.445		40.000		40.000	
c1) Contributi dallo Stato						
c2) Contributi da Regione	18.445		0		0	
c3) Contributi da altri enti pubblici	106.000		40.000		40.000	
c4) Contributi dall'Unione Europea						
d) Contributi da privati						
e) Proventi fiscali e parafiscali	12.848.000		12.230.000		10.100.000	
f) Ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	5.354.740		5.300.000		5.300.000	
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		0		0		0
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione						
4) Incremento di immobili per lavori interni						
5) Altri ricavi e proventi		1.069.835		860.000		860.000
a) Quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio						
b) Altri ricavi e proventi	1.069.835		860.000		860.000	
Totale valore della produzione (A)		19.397.020		18.430.000		16.300.000
B) COSTI DELLA PRODUZIONE						
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci						
7) Per servizi		-8.248.063		-6.249.820		-5.192.424
a) Erogazione di servizi istituzionali	-5.259.821		-3.384.820		-2.327.424	
b) Acquisizione di servizi	-2.867.542		-2.780.000		-2.780.000	
c) Consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	-52.900		-20.000		-20.000	
d) Compensi ad organi amministrazione e controllo	-67.800		-65.000		-65.000	
8) Per godimento di beni di terzi		-22.695		-1.180.000		-1.180.000
9) Per il personale		-7.259.198		-6.980.000		-6.980.000
a) Salari e stipendi	-5.352.154		-5.200.000		-5.200.000	
b) Oneri sociali	-1.339.453		-1.305.000		-1.305.000	
c) Trattamento di fine rapporto	-487.791		-400.000		-400.000	
d) Trattamento di quiescenza e simili						
e) Altri costi	-79.800		-75.000		-75.000	
10) Ammortamenti e svalutazioni		-3.898.740		-3.230.000		-2.930.000
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-15.340		-30.000		-30.000	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-1.083.400		-500.000		-500.000	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni						
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	-2.800.000		-2.700.000		-2.400.000	
11) Variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci						
12) Accantonamento per rischi		0		0		0
13) Altri accantonamenti		-122.302		0		0
14) Oneri diversi di gestione		-4.220.795		-2.410.000		-2.410.000
a) Oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	-611.000		-611.000		-611.000	
b) Altri oneri diversi di gestione	-3.609.795		-1.799.000		-1.799.000	
Totale costi (B)		-23.771.793		-20.049.820		-18.692.424
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		-4.374.773		-1.619.820		-2.392.424
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		5.990.261		10.000		18.000
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate		5.994.161		0		0
16) Altri proventi finanziari		16.300		20.000		20.000
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti						
b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni						
c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	16.300		20.000		20.000	
d) Proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti						

Camera di Commercio Industria Artigianato e Agricoltura di Bologna

BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE ASSESTATO (art. 1 comma 2 d.m. 27/03/2013)

	ANNO 2018		ANNO 2019		ANNO 2020	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
17) Interessi ed altri oneri finanziari		-20.000		-10.000		-2.000
a) Interessi passivi	-20.000		-10.000		-2.000	
b) Oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate						
c) Altri interessi ed oneri finanziari						
17bis) Utili e perdite su cambi		-200		0		0
Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17 +- 17 bis)		5.990.261		10.000		18.000
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		-394.573		0		0
18) Rivalutazioni						
a) Di partecipazioni						
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni						
c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni						
19) Svalutazioni		-394.573		0		0
a) Di partecipazioni	-394.573		0		0	
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni						
c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni						
Totale delle rettifiche di valore (18 - 19)		-394.573		0		0
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		57.900		0		0
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)		57.900		0		0
21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi		0		0		0
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)		57.900		0		0
Risultato prima delle imposte		1.278.815		-1.609.820		-2.374.424
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate						
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		1.278.815		-1.609.820		-2.374.424

Budget Economico Pluriennale Assestato

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
	DIRITTI	
1100	Diritto annuale	10.300.000,00
1200	Sanzioni diritto annuale	200.000,00
1300	Interessi moratori per diritto annuale	70.000,00
1400	Diritti di segreteria	5.300.000,00
1500	Sanzioni amministrative	100.000,00
	ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI E DALLA CESSIONE DI BENI	
2101	Vendita pubblicazioni	
2199	Altri proventi derivanti dalla cessione di beni	20.000,00
2201	Proventi da verifiche metriche	20.000,00
2202	Concorsi a premio	60.000,00
2203	Utilizzo banche dati	600,00
2299	Altri proventi derivanti dalla prestazione di servizi	310.000,00
	CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	
	Contributi e trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	
3101	Contributi e trasferimenti correnti da Stato per attività delegate	
3102	Altri contributi e trasferimenti correnti da Stato	
3103	Contributi e trasferimenti correnti da enti di ricerca statali	
3104	Altri contributi e trasferimenti correnti da altre amministrazioni pubbliche centrali	
3105	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per attività delegate	282.500,00
3106	Altri contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma	
3107	Contributi e trasferimenti correnti da province	
3108	Contributi e trasferimenti correnti da città metropolitane	
3109	Contributi e trasferimenti correnti da comuni	
3110	Contributi e trasferimenti correnti da unioni di comuni	
3111	Contributi e trasferimenti correnti da comunità montane	
3112	Contributi e trasferimenti correnti da aziende sanitarie	
3113	Contributi e trasferimenti correnti da aziende ospedaliere	
3114	Contributi e trasferimenti correnti da IRCCS pubblici - Fondazioni IRCCS	
3115	Contributi e trasferimenti correnti dagli Istituti Zooprofilattici sperimentali	
3116	Contributi e trasferimenti correnti da Policlinici universitari	
3117	Contributi e trasferimenti correnti da Enti di previdenza	
3118	Contributi e trasferimenti correnti da Enti di ricerca locali	
3119	Contributi e trasferimenti correnti da Camere di commercio	8.000,00
3120	Contributi e trasferimenti correnti da Unioni regionali delle Camere di Commercio	
3121	Contributi e trasferimenti correnti da Centri esteri delle Camere di Commercio	
3122	Contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere - fondo perequativo per rigidità di bilancio	
3123	Contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere - fondo perequativo per progetti	
3124	Altri contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere	80.000,00
3125	Contributi e trasferimenti correnti da Autorità portuali	
3126	Contributi e trasferimenti correnti da Aziende di promozione turistica	
3127	Contributi e trasferimenti correnti da Università	
3128	Contributi e trasferimenti correnti da Enti gestori di parchi	

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
	Contributi e trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	
3129	Contributi e trasferimenti correnti da ARPA	
3199	Contributi e trasferimenti correnti da altre Amministrazioni pubbliche locali	
	Contributi e trasferimenti correnti da soggetti privati	
3201	Contributi e trasferimenti correnti da Famiglie	
3202	Contributi e trasferimenti correnti da Istituzioni sociali senza fine di lucro	
3203	Riversamento avanzo di bilancio da Aziende speciali	1.612,00
3204	Altri contributi e trasferimenti correnti da Aziende speciali	
3205	Contributi e trasferimenti correnti da Imprese	
	Contributi e trasferimenti correnti dall'estero	
3301	Contributi e trasferimenti correnti da Unione Europea	
3302	Contributi e trasferimenti correnti da altre istituzioni estere	
3303	Contributi e trasferimenti correnti da soggetti esteri privati	
	ALTRE ENTRATE CORRENTI	
	Concorsi, recuperi e rimborsi	
4101	Rimborsi spese per personale distaccato/comandato	
4103	Rimborso spese dalle Aziende Speciali	
4198	Altri concorsi, recuperi e rimborsi	150.000,00
4199	Sopravvenienze attive	13.300,00
	Entrate patrimoniali	
4201	Fitti attivi di terreni	
4202	Altri fitti attivi	40.000,00
4203	Interessi attivi da Amministrazioni pubbliche	0,00
4204	Interessi attivi da altri	15.000,00
4205	Proventi mobiliari	5.994.161,00
4499	Altri proventi finanziari	105,00
	ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI DI BENI	
5200	Alienazione di immobilizzazioni immateriali	
	Alienazione di immobilizzazioni materiali	
5101	Alienazione di terreni	
5102	Alienazione di fabbricati	
5103	Alienazione di Impianti e macchinari	
5104	Alienazione di altri beni materiali	500,00
	Alienazione di immobilizzazioni finanziarie	
5301	Alienazione di partecipazioni di controllo e di collegamento	427.927,00
5302	Alienazione di partecipazioni in altre imprese	4.207,00
5303	Alienazione di titoli di Stato	
5304	Alienazione di altri titoli	
	CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE	
	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Amministrazioni pubbliche	
6101	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Stato	
6102	Contributi e trasferimenti c/capitale da enti di ricerca statali	
6103	Contributi e trasferimenti c/capitale da altre amministrazioni pubbliche centrali	
6104	Contributi e trasferimenti da Regione e Prov. Autonoma	
6105	Contributi e trasferimenti in c/capitale da province	

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Amministrazioni pubbliche	
6106	Contributi e trasferimenti in c/capitale da città metropolitane	
6107	Contributi e trasferimenti in c/capitale da comuni	
6108	Contributi e trasferimenti in c/capitale da unioni di comuni	
6109	Contributi e trasferimenti in c/capitale da comunità montane	
6110	Contributi e trasferimenti in c/capitale da aziende sanitarie	
6111	Contributi e trasferimenti in c/capitale da aziende ospedaliere	
6112	Contributi e trasferimenti in c/capitale da IRCCS pubblici - Fondazioni IRCCS	
6113	Contributi e trasferimenti in c/capitale dagli Istituti Zooprofilattici sperimentali	
6114	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Policlinici universitari	
6115	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Enti di previdenza	
6116	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Enti di ricerca locali	
6117	Contributi e trasferimenti in c/capitale da altre Camere di commercio	
6118	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Unioni regionali delle Camere di commercio	
6119	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Centri esteri delle Camere di Commercio	
6120	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Unioncamere	
6121	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Autorità portuali	
6122	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Aziende di promozione turistica	
6123	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Università	
6124	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Enti Parco Nazionali	
6125	Contributi e trasferimenti in c/capitale da ARPA	
6199	Contributi e trasferimenti in c/capitale da altre Amministrazioni pubbliche locali	
	Contributi e trasferimenti in conto capitale da soggetti privati	
6201	Contributi e trasferimenti in c/capitale da aziende speciali	
6202	Contributi e trasferimenti in c/capitale da altre Imprese	
6203	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Famiglie	
6204	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Istituzioni sociali senza fine di lucro	
	Contributi e trasferimenti in c/capitale dall'estero	
6301	Contributi e trasferimenti in c/capitale dall'Unione Europea	
6302	Contributi e trasferimenti in conto capitale da altre istituzioni estere	
6303	Contributi e trasferimenti in conto capitale da soggetti esteri privati	
	OPERAZIONI FINANZIARIE	
7100	Prelievi da conti bancari di deposito	
7200	Restituzione depositi versati dall'Ente	
7300	Depositi cauzionali	
7350	Restituzione fondi economali	22.000,00
	Riscossione di crediti	
7401	Riscossione di crediti da Camere di Commercio	
7402	Riscossione di crediti dalle Unioni regionali	
7403	Riscossione di crediti da altre amministrazioni pubbliche	3.800,00
7404	Riscossione di crediti da aziende speciali	
7405	Riscossione di crediti da altre imprese	
7406	Riscossione di crediti da dipendenti	59.000,00
7407	Riscossione di crediti da famiglie	
7408	Riscossione di crediti da istituzioni sociali private	

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
	Riscossione di crediti	
7409	Riscossione di crediti da soggetti esteri	
7500	Altre operazioni finanziarie	4.900.000,00
	ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI	
8100	Anticipazioni di cassa	
8200	Mutui e prestiti	

TOTALE PREVISIONI DI ENTRATA

28.382.712,00

Camera di Commercio Industria Artigianato e Agricoltura di Bologna												
PREVISIONI DI SPESA 2018 AGGIORNATE												
(decreto MEF del 27/03/2013)												
Codice gestionale	DESCRIZIONE VOCE	11	12	12	16	32	32	33	33	90	91	TOTALI PREVISIONI AGGIORNATE 2018
		Competitività e sviluppo delle imprese	Regolazione dei mercati	Regolazione dei mercati	Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Fondi da ripartire	Fondi da ripartire	Servizi per conto terzi e partite di giro	Debiti da finanziamento dell'amministrazione	
		5	4	4	5	2	3	1	2	1	1	
		Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy	Indirizzo politico	Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	Fondi da assegnare	Fondi di riserva e speciali	Servizi per conto terzi e partite di giro	Debiti da finanziamento dell'amministrazione	
		4	1	4	4	1	1	1	1	1	1	
		AFFARI ECONOMICI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	AFFARI ECONOMICI	AFFARI ECONOMICI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	
		1	3	1	1	1	3	1	3	3	3	
Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Servizi generali	Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri	Servizi generali	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri	Servizi generali	Servizi generali	Servizi generali			
1	PERSONALE											
11	Competenze a favore del personale											
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	397.100,00	1.119.100,00	649.800,00	36.100,00	397.100,00	1.010.800,00					3.610.000,00
1102	Rimborsi spese per personale distaccato/comandato						15.000,00					15.000,00
1103	Arretrati di anni precedenti								80.000,00			80.000,00
12	Ritenute a carico del personale											
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	52.250,00	147.250,00	85.500,00	4.750,00	52.250,00	133.000,00					475.000,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	108.900,00	306.900,00	178.200,00	9.900,00	108.900,00	277.200,00		50.000,00			1.040.000,00
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	9.460,00	26.660,00	15.480,00	860,00	9.460,00	24.080,00			-		86.000,00
13	Contributi a carico dell'ente											
1301	Contributi obbligatori per il personale	138.600,00	390.600,00	226.800,00	12.600,00	138.600,00	352.800,00			-		1.260.000,00
1302	Contributi aggiuntivi	55,00	155,00	90,00	5,00	55,00	140,00					500,00
14	Interventi assistenziali											
1401	Borse di studio e sussidi per il personale						5.000,00					5.000,00
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale						55.000,00					55.000,00
15	Altre spese di personale											-
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	880,00	2.480,00	1.440,00	80,00	880,00	2.240,00					8.000,00
1502	TFR a carico direttamente dell'Ente								150.000,00	-		150.000,00
1599	Altri oneri per il personale											-
2	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI											
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	2.253,90	6.351,90	3.688,20	25.204,90	2.253,90	5.737,20	-	-	4.510,00		50.000,00
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto	180,40	508,40	295,20	16,40	180,40	459,20			360,00		2.000,00
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	3.370,00								130,00		3.500,00
2104	Altri materiali di consumo	1.802,90	70.650,90	2.950,20	163,90	1.802,90	4.589,20	-	-	18.040,00		100.000,00
2105	Collaborazioni coordinate e continuative (Co.co.co.)					-						-
2106	Oneri previdenziali e assicurativi su Co.co.co. e occasionali	-	-	1.000,00	-	-	-			-		1.000,00
2107	Lavoro interinale									-		-
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	1.000,00	3.000,00	500,00	500,00	6.000,00	9.000,00					20.000,00
2109	Corsi di formazione organizzati per terzi					5.000,00						5.000,00
2110	Studi, consulenze, indagini e ricerche di mercato	15.000,00	-			23.000,00	30.000,00			2.000,00		70.000,00
2111	Organizzazione manifestazioni e convegni	85.000,00	-	-	-	-						85.000,00
2112	Spese per pubblicità	992,20	2.796,20	1.623,60	90,20	8.372,20	2.525,60	-	-	3.600,00		20.000,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	40.573,50	114.343,50	66.393,00	3.688,50	40.573,50	103.278,00			81.150,00		450.000,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	8.114,70	22.868,70	13.278,60	737,70	8.114,70	20.655,60			16.230,00		90.000,00

Camera di Commercio Industria Artigianato e Agricoltura di Bologna												
PREVISIONI DI SPESA 2018 AGGIORNATE												
(decreto MEF del 27/03/2013)												
Codice gestionale	DESCRIZIONE VOCE	11	12	12	16	32	32	33	33	90	91	TOTALI PREVISIONI AGGIORNATE 2018
		Competitività e sviluppo delle imprese	Regolazione dei mercati	Regolazione dei mercati	Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Fondi da ripartire	Fondi da ripartire	Servizi per conto terzi e partite di giro	Debiti da finanziamento dell'amministrazione	
		5	4	4	5	2	3	1	2	1	1	
		Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy	Indirizzo politico	Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	Fondi da assegnare	Fondi di riserva e speciali	Servizi per conto terzi e partite di giro	Debiti da finanziamento dell'amministrazione	
		4	1	4	4	1	1	1	1	1	1	
		AFFARI ECONOMICI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	AFFARI ECONOMICI	AFFARI ECONOMICI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	
1	3	1	1	1	3	1	3	3	3			
Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Servizi generali	Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri	Servizi generali	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri	Servizi generali	Servizi generali	Servizi generali			
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	9.016,70	25.410,70	14.754,60	819,70	9.016,70	22.951,60			18.030,00		100.000,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	17.131,40	48.279,40	28.033,20	1.557,40	17.131,40	43.607,20			34.260,00		190.000,00
2117	Utenze e canoni per altri servizi	20.000,00	70.000,00	40.000,00	5.000,00	60.000,00	95.000,00			40.000,00		330.000,00
2118	Riscaldamento e condizionamento	27.951,00	78.771,00	45.738,00	2.541,00	27.951,00	71.148,00			55.900,00		310.000,00
2119	Acquisto di servizi per la stampa di pubblicazioni	-			-	-						-
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate			1.000,00	-		87.000,00			2.000,00		90.000,00
2121	Spese postali e di recapito	10.945,00	30.845,00	17.910,00	995,00	10.945,00	27.860,00			500,00		100.000,00
2122	Assicurazioni	8.800,00	24.800,00	14.400,00	800,00	8.800,00	22.400,00			-		80.000,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	-	-	-	-	2.000,00	14.000,00			4.000,00		20.000,00
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	19.836,30	55.902,30	32.459,40	1.803,30	19.836,30	50.492,40			39.670,00		220.000,00
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	2.704,90	7.622,90	4.426,20	245,90	2.704,90	6.885,20			5.410,00		30.000,00
2126	Spese legali					12.000,00			20.000,00	8.000,00		40.000,00
2127	Acquisto di beni e servizi per spese di rappresentanza					150,00						150,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	150.000,00	200.000,00	310.000,00	40.000,00	20.000,00	90.000,00			40.000,00		850.000,00
2299	Acquisto di beni e servizi derivate da sopravvenienze passive											-
3	CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI											-
31	Contributi e trasferimenti a Amministrazioni pubbliche											-
3101	Contributi e trasferimenti correnti a Stato						635.000,00					635.000,00
3102	Contributi e trasferimenti correnti a enti di ricerca statali											-
3103	Contributi e trasferimenti correnti ad altre amministrazioni pubbliche centrali											-
3104	Contributi e trasferimenti correnti a Regione/Provincia autonoma											-
3105	Contributi e trasferimenti correnti a province	-			-	-						-
3106	Contributi e trasferimenti correnti a città metropolitane											-
3107	Contributi e trasferimenti correnti a comuni											-
3108	Contributi e trasferimenti correnti a unioni di comuni											-
3109	Contributi e trasferimenti correnti a comunità montane											-
3110	Contributi e trasferimenti correnti ad aziende sanitarie											-
3111	Contributi e trasferimenti correnti ad aziende ospedaliere											-
3112	Contributi e trasferimenti correnti a Camere di commercio						20.000,00			-		20.000,00
3113	Contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere per il fondo perequativo						336.000,00					336.000,00

Camera di Commercio Industria Artigianato e Agricoltura di Bologna												
PREVISIONI DI SPESA 2018 AGGIORNATE												
(decreto MEF del 27/03/2013)												
Codice gestionale	DESCRIZIONE VOCE	11	12	12	16	32	32	33	33	90	91	TOTALI PREVISIONI AGGIORNATE 2018
		Competitività e sviluppo delle imprese	Regolazione dei mercati	Regolazione dei mercati	Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Fondi da ripartire	Fondi da ripartire	Servizi per conto terzi e partite di giro	Debiti da finanziamento dell'amministrazione	
		5	4	4	5	2	3	1	2	1	1	
		Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy	Indirizzo politico	Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	Fondi da assegnare	Fondi di riserva e speciali	Servizi per conto terzi e partite di giro	Debiti da finanziamento dell'amministrazione	
		4	1	4	4	1	1	1	1	1	1	
		AFFARI ECONOMICI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	AFFARI ECONOMICI	AFFARI ECONOMICI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	
1	3	1	1	1	3	1	3	3	3			
	Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Servizi generali	Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri	Servizi generali	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri	Servizi generali	Servizi generali	Servizi generali		
3114	Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere					308.000,00						308.000,00
3115	Contributi e trasferimenti correnti ad unioni regionali delle Camere di Commercio per ripiano perdite											-
3116	Altri contributi e trasferimenti correnti ad Unioni regionali delle Camere di commercio	212.000,00			222.000,00	-	553.400,00					987.400,00
3117	Contributi e trasferimenti correnti a centri esteri delle Camere di Commercio per ripiano perdite											-
3118	Altri contributi e trasferimenti correnti a centri esteri delle Camere di commercio											-
3119	Contributi e trasferimenti correnti a policlinici univeristari											-
3120	Contributi e trasferimenti correnti ad IRCCS pubblici - Fondazioni IRCCS											-
3121	Contributi e trasferimenti correnti a Istituti Zooprofilattici sperimentali											-
3122	Contributi e trasferimenti correnti a Enti di previdenza											-
3123	Contributi e trasferimenti correnti a Autorità portuali											-
3124	Contributi e trasferimenti correnti a Agenzie regionali											-
3125	Contributi e trasferimenti correnti a Università	-			-							-
3126	Contributi e trasferimenti correnti a Enti Parco											-
3127	Contributi e trasferimenti correnti a ARPA											-
3128	Contributi e trasferimenti correnti a Enti di ricerca locali											-
3199	Contributi e trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Pubbliche locali											-
32	Contributi e trasferimenti a soggetti privati											-
3201	Contributi e trasferimenti ad aziende speciali per ripiano perdite											-
3202	Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali	570.000,00	-	-	-	-	-					570.000,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	815.000,00	-	-	-	7.000,00	78.000,00			-		900.000,00
3204	Contributi e trasferimenti a famiglie											-
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	327.500,00	-	-	-	-	-					327.500,00
3206	Contributi e trasferimenti a soggetti esteri	-			-							-
4	ALTRE SPESE CORRENTI											-
41	Rimborsi											-
4101	Rimborso diritto annuale						5.000,00			-		5.000,00
4102	Restituzione diritti di segreteria		1.800,00	200,00								2.000,00
4199	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati	-	-	-					10.000,00	-		10.000,00

Camera di Commercio Industria Artigianato e Agricoltura di Bologna												
PREVISIONI DI SPESA 2018 AGGIORNATE												
(decreto MEF del 27/03/2013)												
Codice gestionale	DESCRIZIONE VOCE	11	12	12	16	32	32	33	33	90	91	TOTALI PREVISIONI AGGIORNATE 2018
		Competitività e sviluppo delle imprese	Regolazione dei mercati	Regolazione dei mercati	Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Fondi da ripartire	Fondi da ripartire	Servizi per conto terzi e partite di giro	Debiti da finanziamento dell'amministrazione	
		5	4	4	5	2	3	1	2	1	1	
		Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy	Indirizzo politico	Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	Fondi da assegnare	Fondi di riserva e speciali	Servizi per conto terzi e partite di giro	Debiti da finanziamento dell'amministrazione	
		4	1	4	4	1	1	1	1	1	1	
		AFFARI ECONOMICI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	AFFARI ECONOMICI	AFFARI ECONOMICI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	
1	3	1	1	1	3	1	3	3	3			
Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Servizi generali	Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri	Servizi generali	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri	Servizi generali	Servizi generali	Servizi generali			
42	Godimenti di beni di terzi											-
4201	Noleggi	2.434,30	6.860,30	3.983,40	221,30	2.434,30	6.196,40			4.870,00		27.000,00
4202	Locazioni				-		3.000,00			1.000,00		4.000,00
4203	Leasing operativo											-
4204	Leasing finanziario											-
4205	Licenze software											-
43	Interessi passivi e oneri finanziari diversi											-
4301	Interessi passivi a Amministrazioni pubbliche											-
4304	Interessi passivi per anticipazioni di cassa											-
4305	Interessi su mutui						20.000,00					20.000,00
4306	Interessi passivi v/fornitori											-
4399	Altri oneri finanziari											-
44	Imposte e tasse											-
4401	IRAP						395.000,00					395.000,00
4402	IRES						1.253.000,00					1.253.000,00
4403	I.V.A.									82.000,00		82.000,00
4405	ICI											-
4499	Altri tributi						-	335.000,00				335.000,00
45	Altre spese correnti											-
4502	Indennità e rimborso spese per il Consiglio											-
4503	Indennità e rimborso spese per la Giunta						500,00					500,00
4504	Indennità e rimborso spese per il Presidente						1.000,00					1.000,00
4505	Indennità e rimborso spese per il Collegio dei revisori						43.000,00			2.000,00		45.000,00
4506	Indennità e rimborso spese per il Nucleo di valutazione						8.000,00			2.000,00		10.000,00
4507	Commissioni e Comitati	-	-	500,00								500,00
4508	Borse di studio	-										-
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	-	-	15.000,00		10.000,00	10.000,00			5.000,00		40.000,00
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi		-			5.000,00				1.000,00		6.000,00
4511	Altre ritenute per conto di terzi su indennità a organi istituzionali e altri compensi											-
4512	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	-	-			1.500,00				1.000,00		2.500,00
4513	Altri oneri della gestione corrente											-
5	INVESTIMENTI FISSI											-
51	Immobilizzazioni materiali											-
5101	Terreni											-
5102	Fabbricati						175.000,00			25.000,00		200.000,00
5103	Impianti e macchinari						800,00			200,00		1.000,00
5104	Mobili e arredi	-					4.000,00			1.000,00		5.000,00

Camera di Commercio Industria Artigianato e Agricoltura di Bologna												
PREVISIONI DI SPESA 2018 AGGIORNATE												
(decreto MEF del 27/03/2013)												
Codice gestionale	DESCRIZIONE VOCE	11	12	12	16	32	32	33	33	90	91	TOTALI PREVISIONI AGGIORNATE 2018
		Competitività e sviluppo delle imprese	Regolazione dei mercati	Regolazione dei mercati	Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Fondi da ripartire	Fondi da ripartire	Servizi per conto terzi e partite di giro	Debiti da finanziamento dell'amministrazione	
		5	4	4	5	2	3	1	2	1	1	
		Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy	Indirizzo politico	Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	Fondi da assegnare	Fondi di riserva e speciali	Servizi per conto terzi e partite di giro	Debiti da finanziamento dell'amministrazione	
		4	1	4	4	1	1	1	1	1	1	
		AFFARI ECONOMICI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	AFFARI ECONOMICI	AFFARI ECONOMICI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	
1	3	1	1	1	3	1	3	3	3			
Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Servizi generali	Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri	Servizi generali	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri	Servizi generali	Servizi generali	Servizi generali			
5105	Automezzi											-
5106	Materiale bibliografico	100,00										100,00
5149	Altri beni materiali											-
5151	Immobilizzazioni immateriali					-						-
5152	Hardware						16.000,00			4.000,00		20.000,00
5155	Acquisizione o realizzazione software											-
5157	licenze d' uso						6.000,00			2.000,00		8.000,00
5199	Altre immobilizzazioni immateriali											-
52	Immobilizzazioni finanziarie											-
5201	Partecipazioni di controllo e di collegamento					-						-
5202	Partecipazioni azionarie in altre imprese					8.000,00						8.000,00
5203	Conferimenti di capitale					-						-
5204	Titoli di Stato											-
5299	Altri titoli					-						-
6	CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI											-
61	Contributi e trasferimenti per investimenti a Amministrazioni pubbliche											-
6101	Contributi e trasferimenti per investimenti a Stato											-
6102	Contributi e trasferimenti per investimenti a enti di ricerca statali											-
6103	Contributi e trasferimenti per investimenti ad altre amministrazioni pubbliche centrali											-
6104	Contributi e trasferimenti per investimenti a Regione/Provincia autonoma											-
6105	Contributi e trasferimenti per investimenti a province											-
6106	Contributi e trasferimenti per investimenti a città metropolitane											-
6107	Contributi e trasferimenti per investimenti a comuni											-
6108	Contributi e trasferimenti per investimenti a unioni di comuni											-
6109	Contributi e trasferimenti per investimenti a comunità montane											-
6110	Contributi e trasferimenti per investimenti ad aziende sanitarie											-
6111	Contributi e trasferimenti per investimenti ad aziende ospedaliere											-
6112	Contributi e trasferimenti per investimenti ad altre Camere di commercio											-
6113	Contributi e trasferimenti per investimenti ad unioni regionali delle Camere di Commercio											-
6114	Contributi e trasferimenti per investimenti a centri esteri delle Camere di Commercio											-

Camera di Commercio Industria Artigianato e Agricoltura di Bologna												
PREVISIONI DI SPESA 2018 AGGIORNATE												
(decreto MEF del 27/03/2013)												
Codice gestionale	DESCRIZIONE VOCE	11	12	12	16	32	32	33	33	90	91	TOTALI PREVISIONI AGGIORNATE 2018
		Competitività e sviluppo delle imprese	Regolazione dei mercati	Regolazione dei mercati	Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Fondi da ripartire	Fondi da ripartire	Servizi per conto terzi e partite di giro	Debiti da finanziamento dell'amministrazione	
		5	4	4	5	2	3	1	2	1	1	
		Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy	Indirizzo politico	Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	Fondi da assegnare	Fondi di riserva e speciali	Servizi per conto terzi e partite di giro	Debiti da finanziamento dell'amministrazione	
		4	1	4	4	1	1	1	1	1	1	
		AFFARI ECONOMICI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	AFFARI ECONOMICI	AFFARI ECONOMICI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	
		1	3	1	1	1	3	1	3	3	3	
Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Servizi generali	Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri	Servizi generali	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri	Servizi generali	Servizi generali	Servizi generali			
6115	Contributi e trasferimenti per investimenti a policlinici univertari											-
6116	Contributi e trasferimenti per investimenti ad IRCCS pubblici - Fondazioni IRCCS											-
6117	Contributi e trasferimenti per investimenti a Istituti Zooprofilattici sperimentali											-
6118	Contributi e trasferimenti per investimenti a Enti di previdenza											-
6119	Contributi e trasferimenti per investimenti a Autorità portuali											-
6120	Contributi e trasferimenti per investimenti a Agenzie regionali											-
6121	Contributi e trasferimenti per investimenti a Università											-
6122	Contributi e trasferimenti per investimenti a Enti Parco											-
6123	Contributi e trasferimenti per investimenti a ARPA											-
6124	Contributi e trasferimenti per investimenti a Enti di ricerca locali											-
6199	Contributi e trasferimenti per investimenti a altre Amministrazioni Pubbliche locali											-
62	Contributi e trasferimenti per investimenti a soggetti privati											-
6201	Contributi e trasferimenti per investimenti ad aziende speciali											-
6204	Contributi e trasferimenti per investimenti ordinari a imprese	-			-							-
6206	Contributi e trasferimenti per investimenti a famiglie											-
6207	Contributi e trasferimenti per investimenti a istituzioni sociali private											-
6208	Contributi e trasferimenti per investimenti a soggetti esteri											-
7	OPERAZIONI FINANZIARIE											-
7100	Versamenti a conti bancari di deposito									-		-
7200	Deposito cauzionale per spese contrattuali									-		-
7300	Restituzione di depositi cauzionali									-		-
7350	Costituzione di fondi per il servizio economato in contanti									22.000,00		22.000,00
74	Concessione di crediti											-
7401	Concessione di crediti alle Unioni regionali											-
7402	Concessione di crediti ad altre amministrazioni pubbliche											-
7403	Concessione di crediti a aziende speciali											-
7404	Concessione di crediti ad altre imprese				-							-
7405	Concessione di crediti a famiglie									80.000,00		80.000,00

Camera di Commercio Industria Artigianato e Agricoltura di Bologna												
PREVISIONI DI SPESA 2018 AGGIORNATE												
(decreto MEF del 27/03/2013)												
Codice gestionale	DESCRIZIONE VOCE	11	12	12	16	32	32	33	33	90	91	TOTALI PREVISIONI AGGIORNATE 2018
		Competitività e sviluppo delle imprese	Regolazione dei mercati	Regolazione dei mercati	Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Fondi da ripartire	Fondi da ripartire	Servizi per conto terzi e partite di giro	Debiti da finanziamento dell'amministrazione	
		5	4	4	5	2	3	1	2	1	1	
		Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy	Indirizzo politico	Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	Fondi da assegnare	Fondi di riserva e speciali	Servizi per conto terzi e partite di giro	Debiti da finanziamento dell'amministrazione	
		4	1	4	4	1	1	1	1	1	1	
		AFFARI ECONOMICI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	AFFARI ECONOMICI	AFFARI ECONOMICI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	
		1	3	1	1	1	3	1	3	3	3	
Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Servizi generali	Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri	Servizi generali	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri	Servizi generali	Servizi generali	Servizi generali			
7406	Concessione di crediti a Istituzioni sociali private											-
7407	Concessioni di crediti a soggetti esteri											-
7500	Altre operazioni finanziarie	-	-	-	-	-	-			4.350.000,00		4.350.000,00
8	SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI											-
8100	Rimborso anticipazioni di cassa											-
8200	Rimborso mutui e prestiti									-	262.000,00	262.000,00
9997	PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE PER PIGNORAMENTI (pagamenti codificati dal cassiere)											-
9998	PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE DERIVANTI DAL RIMBORSO DELLE ANTICIPAZIONI DI CASSA (pagamenti codificati dal cassiere)											-
9999	ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal cassiere)											-
		3.058.952,20	2.763.956,20	1.775.443,60	370.680,20	1.079.512,20	6.742.245,60	-	310.000,00	4.956.860,00	262.000,00	21.319.650,00
												21.319.650,00

PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO 2018 - 2020

PREMESSA METODOLOGICA

Il documento è redatto ai sensi dell'art. 19 del D. Lgs. n. 91/2011 e del D.M. 27/03/2013, in materia di armonizzazione dei sistemi contabili delle pubbliche amministrazioni, della circolare Mise del 12/09/2013 e del Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 18/09/2012.

Evidenzia gli obiettivi da perseguire da parte dell'Ente camerale e ne misura i risultati.

E' redatto, in relazione al triennio 2018-2020, con definizione dei target per l'anno 2018 e viene allegato al bilancio preventivo di aggiornamento per l'esercizio 2018.

Il presente piano è stato determinato sulla base delle linee di intervento strategiche individuate dal Consiglio nella Relazione previsionale e Programmatica ed è **redatto sulla base dello schema fornito da Unioncamere nazionale.**

In allegato al bilancio consuntivo 2018 sarà predisposto il rapporto sui risultati che conterrà gli esiti delle azioni attuate e gli eventuali scostamenti rispetto alle previsioni.

Nella sezione "*Iniziative per l'economia*" le risorse indicate sono relative agli interventi economici. Non sono riportati in questa sede i costi di struttura come personale, ammortamenti, funzionamento.

COLLEGAMENTO CON IL PIANO DELLA PERFORMANCE E RELAZIONE SULLA PERFORMANCE

L'Ente camerale ha sviluppato il ciclo della performance redigendo annualmente il piano della performance e la relazione sulla performance ai sensi del D. Lgs. 150/2009.

L'Ente nel redigere ora, ai sensi dei D.Lgs. 91/2011 e D.M. 27/03/2013 e circolare Mise del 12/09/2013, il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio, da allegare all'aggiornamento del bilancio di previsione, opera in coerenza e raccordo con i documenti sopra richiamati.

Gli obiettivi individuati, come definiti con D.P.C.M. 12/12/2012, confluiscono pertanto all'interno del piano della performance 2018-2020. Eventuali variazioni od aggiornamenti relativi ad obiettivi riportati nel presente Piano, si riflettono pertanto nel piano della Performance e saranno illustrati a consuntivo nella Relazione sulla Performance 2018.

Il rapporto sui risultati da redigere a fine esercizio contenente le risultanze ottenute, verrà redatto in coerenza con la relazione sulla performance, di cui al D.Lgs 150/2009.

Missione	011	Competitività delle imprese	012	Regolazione dei mercati	016	Commercio internazionale e internazionalizzazione del sistema produttivo (studio formazione, informazione economica)	032	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche
Programma	005	<u>Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività ed innovazione, di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo</u>	004	<u>Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori</u>	005	<u>Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy</u>	002-003	<u>Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza</u>
Obiettivi	011-005-	Promozione della competitività, dello sviluppo e qualificazione del sistema economico locale	012-004-	Giustizia Alternativa - Incentivare e diffondere gli strumenti di giustizia alternativa	016-005-	Internazionalizzazione - Accrescere la competenza/conoscenza delle imprese sui mercati esteri con maggiori opportunità	032-003-	Gestione organizzativa e ottimizzazione della gestione immobiliare dell'ente
			012-004-	Valorizzazione del patrimonio informativo del Registro Imprese			032-003-	Valorizzazione del know-how, del capitale umano, ed orientamento alla performance della struttura camerale e delle aziende speciali. Aumentare l'efficienza della struttura
			012-004	Qualità dei servizi			032-003-	Trasparenza/Anticorruzione

Missione	011 - Competitività delle imprese						
Programma	005 - Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività ed innovazione, di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo						
COFOG	Affari economici / Affari generali, economici, commerciali e del lavoro						
Obiettivo	Titolo	Promozione della competitività, dello sviluppo e qualificazione del sistema economico locale					
	Descrizione	Promozione turistica e culturale integrate e di qualità					
	Arco temporale per la realizzazione	2017-2019					
Risorse finanziarie 2018	€ 103.127,00		Sostegno Destinazione Turistica Bologna Metropolitana (cdc JD01)				
Codice obb	(032-002,) 011-005- (032-002)						
Obiettivo operativo	Costante aggiornamento degli organi camerali relativamente all'iniziativa "Destinazione turistica Bologna metropolitana" per la valorizzazione dello sviluppo turistico metropolitano. Monitoraggio stato avanzamento progetto "Destinazione turistica Bologna metropolitana"						
Indicatore	N. provvedimenti presentati agli organi						
Cosa misura	Il numero di provvedimenti presentati agli organi camerali sull'iniziativa e sullo stato di avanzamento di "Destinazione turistica Bologna metropolitana"						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2018	Centro di responsabilità	Peso per Settore
altra tipologia di indicatore	valore assoluto	N >= X	software LWA, Ge.Doc	indicatore/obiettivi introdotto nel 2018	N. provvedimenti presentati agli organi: >= 5	I Settore, area affari generali	5%
altra tipologia di indicatore	valore assoluto	N >= X	software LWA, Ge.Doc	indicatore/obiettivi introdotto nel 2018	N. >= 2 comunicazioni alla Giunta entro il 30/09/2018 su stato di attuazione della prima annualità	IV Settore, area promozione ed internazionalizzazione arbitrato e conciliazione	5%
Obiettivo operativo	Iniziative di promozione di FICO Eataly World						
Indicatore	N. provvedimenti presentati agli organi						
Cosa misura	Il numero di provvedimenti presentati agli organi camerali relativi alle iniziative messe in atto dalla Camera per promuovere FICO Eataly World						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2018	Centro di responsabilità	Peso per Settore
altra tipologia di indicatore	valore assoluto	N >= X	software LWA, Ge.Doc	indicatore/obiettivi introdotto nel 2018	N. provvedimenti presentati agli organi: >= 5	I Settore, area comunicazione e statistica	10%

Obiettivo	Titolo	Promozione della competitività, dello sviluppo e qualificazione del sistema economico locale					
	Descrizione	Servizi di orientamento al lavoro ed alle professioni					
	Arco temporale per la realizzazione	2017-2019					
	Risorse finanziarie 2018	€ 484.108,00 (cdc JD01)					
	Codice obb	011-005-					
Obiettivo operativo	Massimizzare le richieste di contributi delle imprese sul bando 2018 per percorsi di alternanza scuola-lavoro						
Indicatore	% ammontare contributi richiesti dalle imprese						
Cosa misura	la % dell'ammontare di contributi richiesti dalle imprese sul totale stanziato a budget bando 2018						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2018	Centro di responsabilità	Peso per Settore
altra tipologia di indicatore	valore assoluto	N >= X	elaborazione ufficio, software LWA, Ge.Doc, Agef	indicatore/obiettivi introdotto nel 2018	Ammontare contributi richiesti >=90% risorse stanziato per bando 2018	IV Settore, area promozione ed internazionalizzazione arbitrato e conciliazione, (azienda speciale)	10%

Obiettivo	Titolo	Promozione della competitività, dello sviluppo e qualificazione del sistema economico locale					
	Descrizione	Punto impresa digitale - digitalizzazione delle imprese					
	Arco temporale per la realizzazione	2017-2019					
	Risorse finanziarie 2018	€ 1.122.523,00 (cdc JD01)					
	Codice obb	011-005-					
Obiettivo operativo	Individuazione digital promoter e attivazione servizio di analisi grado maturità digitale delle imprese						
Indicatore	Data di individuazione della figura del digital promoter funzionale all'attivazione del servizio PID						
Cosa misura	La scadenza entro al quale la camera individua la figura del digital promoter						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2018	Centro di responsabilità	Peso per Settore
altra tipologia di indicatore	data	N <= x	elaborazione ufficio, software LWA, Ge.Doc	indicatore/obiettivi introdotto nel 2018	<= 31/03/2018	IV Settore, area promozione ed internazionalizzazione arbitrato e conciliazione, (azienda speciale)	10%

Obiettivo	Titolo	Valorizzazione del patrimonio informativo del Registro Imprese					
	Descrizione	Messa a regime, promozione e commercializzazione dei prodotti informativi relativi ai big data del Registro Imprese					
	Arco temporale per la realizzazione	2017-2018					
	Risorse finanziarie 2018	8800 € (software Big data)		Cdc FD01			
	Codice obb	11 -005					
Obiettivo operativo	Promozione del servizio tramite sito, newsletter e conseguente commercializzazione dei prodotti						
Indicatore	N. di vendite dei prodotti						
Cosa misura	Il numero di prodotti informativi relativi ai Big Data venduti dalla camera						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2018	Centro di responsabilità	Peso per Settore
altra tipologia di indicatore	valore assoluto	N >= X	software LWA, Ge.Doc, log sito internet. XAC	indicatore/obiettivo introdotto nel 2018	N.vendite: >=10	I Settore, area comunicazione e statistica	20%

INIZIATIVE PER L'ECONOMIA 2018		
INTERVENTO	Missione e Programma	STANZIAMENTI 2018
Contributo a strutture di promozione turistica regionale e locale (APT)	11-005	105.874,00
Progetti per lo sviluppo economico	11-005	1.899.255,00
Servizio fatturazione elettronica PA e B2B per PMI	11-005	6.100,00
Valorizzazione produzioni locali (fiera SANA)	11-005	72.745,00
Sostegno Destinazione Turistica Bologna Metropolitana	11-005	103.127,00
Eccellenze in digitale	11-005	21.000,00
Servizi di orientamento al lavoro e alle professioni	11-005	484.108,00
Sistemi di sicurezza	11-005	400.000,00
Punto impresa digitale	11-005	1.122.523,00
C.T.C. - Contributo ordinario all'azienda speciale della Camera di Commercio	11-005	490.000,00
Indagine statistica congiunturale condotta da Unioncamere	11-005	26.000,00
Esecuzione analisi frumento	11-005	2.000,00
TOTALE		4.732.732,00

Missione	012 - Regolazione dei mercati						
Programma	004 - Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori						
COFOG	Servizi generali delle amministrazioni pubbliche / Servizi generali						
Obiettivo	Titolo	Giustizia Alternativa - Incentivare e diffondere gli strumenti di giustizia alternativa					
	Descrizione	Azioni di supporto per l'avvio degli organismi di composizione della crisi d'impresa di cui al disegno di legge per la riforma delle discipline della crisi di impresa e dell'insolvenza					
	Arco temporale per la realizzazione	2018					
	Codice obb	(032-002), 012-004					
Obiettivo operativo	Previa approvazione norme attuative: promozione del servizio, aggiornamento sito e comunicazione delle attività dell'organismo						
Indicatore	N.incontri realizzati, N uscite sui media						
Cosa misura	Il numero di incontri realizzati per la promozione del servizio. Il numero di notizie relative al servizio offerto dalla camera, riportate dai media						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2018	Centro di responsabilità	Peso per Settore
altra tipologia di indicatore	valore assoluto	$N \geq X$	software LWA, Ge.Doc, log sito internet, software rassegna stampa	indicatore/obiettivi introdotto nel 2018	N. incontri realizzati: ≥ 3 N. uscite sui media: ≥ 5	I Settore, area comunicazione e statistica	20%
Obiettivo operativo	Previa approvazione norme attuative: costituzione segreteria, approvazione regolamento e nomina componenti						
Indicatore	Data entro cui procedere alla costituzione della segreteria del regolamento di funzionamento e della nomina dei componenti						
Cosa misura	La scadenza entro cui provvedere alla costituzione del servizio nei suoi diversi aspetti						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2018	Centro di responsabilità	Peso per Settore
altra tipologia di indicatore	data	$N \leq X$	elaborazione ufficio, software LWA, Ge.Doc	indicatore/obiettivi introdotto nel 2018	Data \leq 31/12/2018	IV Settore, area tutela del mercato e del consumatore e ambiente (azienda speciale)	20%

Obiettivo	Titolo		Giustizia Alternativa - Incentivare e diffondere gli strumenti di giustizia alternativa				
	Descrizione		Nuovo regolamento camera arbitrale e relative tariffe				
	Arco temporale per la realizzazione		2018				
	Codice obb		012-004-				
Obiettivo operativo	Applicazione a regime del nuovo regolamento arbitrale						
Indicatore	Data entro cui procedere all'applicazione operativa del nuovo regolamento arbitrale						
Cosa misura	La scadenza entro la quale iniziare l'applicazione a regime del nuovo regolamento arbitrale						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2018	Centro di responsabilità	Peso per Settore
altra tipologia di indicatore	data	N <= X	elaborazione ufficio, software LWA, Ge.Doc	indicatore/obiettivo introdotto nel 2018	Data <= 31/03/2018	IV Settore, area promozione ed internazionalizzazione arbitrato e conciliazione	10%

Obiettivo	Titolo		Promozione della competitività, dello sviluppo e qualificazione del sistema economico locale				
	Descrizione		Servizio di Assistenza Qualificata alle Imprese (D.M. 17 febbraio 2016, D.M 28 ottobre 2016): atti costitutivi e modificativi				
	Arco temporale per la realizzazione		2017-2018				
	Codice obb		012-004				
Obiettivo operativo	Garantire celerità ed efficienza del servizio AQI nell'evasione delle pratiche						
Indicatore	Tempo medio di evasione delle pratiche AQI						
Cosa misura	Il tempo medio di evasione delle pratiche pervenute tramite lo sportello AQI						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2018	Centro di responsabilità	Peso per Settore
altra tipologia di indicatore	valore assoluto	N <= X	elaborazione ufficio, cruscotto Infocamere Priamo	3,41 gg, 0 gg, // (al 31/08/2017)	Tempo medio di evasione pratiche AQI. Art 24 c.a.d. iscrizione provvisoria <= 10gg., iscriz. sez.spec: <= 5gg. Art 25 c.a.d. <= 5gg (i tempi sono calcolati dalla data di protocollazione e al netto dei tempi di sospensione)	III Settore, area anagrafe economica	30%

Obiettivo	Titolo	Valorizzazione del patrimonio informativo del Registro Imprese					
	Descrizione	Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica (Dlgs 175/2016 art 20): attività relative alla cancellazione delle società a controllo pubblico dal Registro Imprese					
	Arco temporale per la realizzazione	2018					
	Codice obb	012-004-					
Obiettivo operativo	Analisi di tutte le posizioni segnalate e cancellazione di tutte le società rientranti nelle ipotesi da cancellare						
Indicatore	Data entro cui procedere alla cancellazioni delle società dal RI						
Cosa misura	La scadenza entro cui provvedere a tutte le cancellazioni delle società rientranti nelle casistiche previste						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2018	Centro di responsabilità	Peso per Settore
altra tipologia di indicatore	data	N <= X	elaborazione ufficio, software IWA_Ge.Doc	indicatore/obiettivo introdotto nel 2018	Data: <= 30/09/2018	III Settore, area anagrafe economica	30%

Obiettivo	Titolo	Qualità dei servizi					
	Descrizione	Migliorare la qualità dei servizi/procedimenti					
	Arco temporale per la realizzazione	2018					
	Codice obb	012-004-					
Obiettivo operativo	Miglioramento % media di pratiche evase rispetto alla % media di pratiche evase a livello nazionale						
Indicatore	% Media Pratiche Evase BO; % Media Pratiche Evase (Dato nazionale)						
Cosa misura	La % Media di pratiche evase dal RI di Bologna rispetto alla % Media Nazionale.						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2018	Centro di responsabilità	Peso per Settore
altra tipologia di indicatore	valore assoluto	a >= b	cruscotto Infocamere Priamo (la misurazione del grado di raggiungimento dell'obiettivo viene effettuata al netto di eventi di natura straordinaria o per uniformità con il dato nazionale e/o processi esterni - Atticheck)	al 30/08/2017 (Bo 95,25%, dato Naz. 91,26%)	% Media BO >= % Media NAZ	III Settore, anagrafe economica	25%

INIZIATIVE PER L'ECONOMIA 2018		
INTERVENTO	Missione e Programma	STANZIAMENTI 2018
Convenzione Laboratorio di Arezzo per analisi metalli preziosi	12-004	450,00
Analisi tecnica su prodotti ai fini del controllo sulla conformità ai requisiti di sicurezza	12-004	65.000,00
Commissioni arbitrali e conciliative	12-004	100.000,00
TOTALE		165.450,00

Missione	016 - Commercio internazionale e internazionalizzazione del sistema produttivo (studio formazione, informazione economica)
----------	--

Programma	005 - Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy
-----------	--

COFOG	Affari economici / Affari generali, economici, commerciali e del lavoro
-------	--

Obiettivo	Titolo	Internazionalizzazione - Accrescere la competenza/conoscenza delle imprese sui mercati esteri con maggiori opportunità					
	Descrizione	Promozione export e internazionalizzazione intelligente					
	Arco temporale per la realizzazione	2017-2019					
	Risorse finanziarie 2018	€ 243.617,00 (cdc JD01)					
	Codice obb	016-005-					
Obiettivo operativo	Utilizzo stanziamento destinato a primo bando regionale del progetto "Promozione export e internazionalizzazione intelligente"						
Indicatore	% ammontare contributi erogati alle imprese						
Cosa misura	la % dell'ammontare di contributi erogati alle imprese sul totale stanziato a budget 1° bando regionale 2018						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2018	Centro di responsabilità	Peso per Settore
altra tipologia di indicatore	valore assoluto	N >= X	elaborazione ufficio, software LWA, Ge.Doc, Agef	Indicatore/obiettivo introdotto nel 2018	Spendere >=90% budget 1° bando regionale	IV Settore, rea promozione, internazionalizzazione, conciliazione e arbitrato, (azienda speciale)	10%

Obiettivo	Titolo	Internazionalizzazione - Accrescere la competenza/conoscenza delle imprese sui mercati esteri con maggiori opportunità					
	Descrizione	Progressiva e graduale dematerializzazione obbligatoria per le richieste dei certificati d'origine e visti per l'estero					
	Arco temporale per la realizzazione	2018					
	Codice obb	016-005-					
Obiettivo operativo	Estensione obbligo invio telematico richieste di certificati di origine e visti per l'estero ad imprese che nel 2016 hanno ottenuto tra 11 e 50 rilasci						
Indicatore	Data entro cui attivare il servizio						
Cosa misura	La scadenza entro la quale attivare il servizio con obbligo di invio telematico						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2018	Centro di responsabilità	Peso per Settore
altra tipologia di indicatore	data	N <= X	elaborazione ufficio, software LWA, Ge.Doc, Cert o'	Indicatore/obiettivi introdotto nel 2018	Data <= 01/03/2018	IV Settore, rea promozione, internazionalizzazione, conciliazione e arbitrato, (azienda speciale)	20%
INIZIATIVE PER L'ECONOMIA 2018							
INTERVENTO		Missione e Programma			STANZIAMENTI 2018		
Altri progetti estero - formazione imprese su tematiche estero (32-002)		16-005; (32-002)			74.910,00		
Promozione export e internazionalizzazione intelligente		16-005			243.617,00		
Progetto Deliziando		16-005			6.000,00		
Totale					324.527,00		

Missione	032 - Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche
Programma	002-003 - Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza
COFOG	Servizi generali delle amministrazioni pubbliche / Organi esecutivi e legislativi, attività finanziarie e fiscali e affari esteri

Obiettivo	Titolo	Gestione organizzativa e ottimizzazione della gestione immobiliare dell'ente					
	Descrizione	Prosecuzione delle attività di ottimizzazione della gestione del patrimonio immobiliare. Conseguimento certificato antincendio Palazzo Mercanzia e di ogni ulteriore certificazione necessaria per utilizzo di Palazzo Mercanzia per eventi ed uffici. Alienazione immobili (delegazione di Imola, locali ex-Promo Bologna). Attività inerenti la sede di Palazzo degli Affari: trasferimento uffici e destinazione immobile					
	Arco temporale per la realizzazione	2017-2019					
	Risorse finanziarie 2018	93.810 €	adeg antincendio + servizi progettazione				
	Codice obb	032-003-					
Obiettivo operativo	Predisposizione gara lavori di completamento interventi per il conseguimento del certificato antincendio e ogni ulteriore certificazione necessaria per utilizzo PM per eventi e uffici a seguito eventuale rilascio dei necessari pareri/atti altri enti coinvolti entro 31/8/2018.						
Indicatore	Data scadenza avviso/bando di gara						
Cosa misura	La scadenza temporale dell'avviso/bando di gara per l'affidamento dei lavori per il completamento degli interventi a PM per il conseguimento del CPI						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2018	Centro di responsabilità	Peso per Settore
altra tipologia di indicatore	data	N<=X	elaborazione ufficio, software LWA, Ge.Doc	Nel 2017 medesimo obiettivo. Nel 2017 non pervenuti necessari pareri altri enti coinvolti entro le scadenze previste per procedere con le attività	Data scadenza avviso/bando di gara <= 31/12/2018	II Settore, area provveditorato	25%

Obiettivo operativo	Vendita/alienazione immobili Imola, locali ex-Promo Bologna a seguito eventuale rilascio dei necessari pareri/atti altri enti coinvolti entro 30/6/2018.						
Indicatore	Data completamento procedura tentata alienazione (ad es. asta, Ran notariato, trattativa diretta, ogni altra modalità possibile per il conseguimento dell'obiettivo entro il termine) immobili						
Cosa misura	Il termine entro il quale sono completate le procedure di tentata alienazione relative agli immobili indicati						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2018	Centro di responsabilità	Peso per Settore
altra tipologia di indicatore	data	N<=X	elaborazione ufficio, software LWA, Ge.Doc	Nel 2017 medesimo obiettivo. Nel 2017 non pervenuti necessari pareri altri enti coinvolti entro le scadenze previste per procedere con le attività	Data completamento procedura tentata alienazione (ad es. asta, Ran notariato, trattativa diretta, ogni altra modalità possibile per il conseguimento dell'obiettivo entro il termine) immobili <= 31/12/2018	II Settore, area provveditorato	20%
Obiettivo operativo	Palazzo degli Affari: conclusione istruttoria procedura di ricerca immobile in corso						
Indicatore	Data presentazione provvedimento agli organi camerali						
Cosa misura	La scadenza entro cui presentare agli organi camerali la conclusione dell'istruttoria sulla ricerca di un immobile alternativo a Palazzo degli Affari						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2018	Centro di responsabilità	Peso per Settore
altra tipologia di indicatore	data	N<=X	software LWA, Ge.Doc	indicatore/obiettivo introdotto nel 2018	Data <= 31/03/2018 (presentazione provvedimento agli organi camerali)	II Settore, area provveditorato	20%

Obiettivo	Titolo	Valorizzazione del know-how, del capitale umano, ed orientamento alla performance della struttura camerale e delle aziende speciali. Aumentare l'efficienza della struttura					
	Descrizione	Attuazione del piano di razionalizzazione delle società partecipate					
	Arco temporale per la realizzazione	2018					
	Codice obb	032-002					
Obiettivo operativo	Cessione delle quote di Bologna Congressi, Gal, e avvio procedure di cessione Interporto: perizia e predisposizione bando						
Indicatore	Data entro cui attuare le azioni del piano di razionalizzazione						
Cosa misura	La scadenza entro cui cedere le quote Bologna Congressi, Gal e l'avvio procedure cessione Interporto						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2018	Centro di responsabilità	Peso per Settore
altra tipologia di indicatore	data	N <=x	elaborazione ufficio, software LWA, Ge.Doc	indicatore/obiettivi introdotto nel 2018	Data: <= 31/12/2018	I Settore, area affari generali	10%

Obiettivo	Titolo	Valorizzazione del know-how, del capitale umano, ed orientamento alla performance della struttura camerale e delle aziende speciali. Aumentare l'efficienza della struttura					
	Descrizione	Nuove procedure per il rinnovo del consiglio camerale a seguito della legge di riforma del sistema: insediamento nuovo consiglio					
	Arco temporale per la realizzazione	2018					
	Codice obb	032-002-					
Obiettivo operativo	Tempestività di insediamento nuovo consiglio						
Indicatore	Data di insediamento del nuovo consiglio						
Cosa misura	La scadenza entro cui realizzare insediamento del nuovo consiglio camerale						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2018	Centro di responsabilità	Peso per Settore
altra tipologia di indicatore	data	N <=x	software LWA, Ge.Doc,	indicatore/obiettivi introdotto nel 2018	Data insediamento nuovo consiglio <= 21/06/2018	I Settore, area affari generali	20%

Obiettivo	Titolo	Valorizzazione del know-how, del capitale umano, ed orientamento alla performance della struttura camerale e delle aziende speciali. Aumentare l'efficienza della struttura					
	Descrizione	Sviluppo nuova piattaforma amministrativo-contabile volta alla integrazione dei sistemi informativi					
	Arco temporale per la realizzazione	2018					
	Codice obb	032-002-, 032-003					
Obiettivo operativo	Implementazione nuovo sistema per la gestione amministrativo-contabile SUITE						
Indicatore	Data attivazione. Data produzione di 2 report sul funzionamento						
Cosa misura	Il termine entro cui attivare il nuovo sistema. La produzione entro i termini indicati di 2 report (in corrispondenza di determinate release) sul funzionamento del nuovo sistema						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2018	Centro di responsabilità	Peso per Settore
altra tipologia di indicatore	data	N <=x	elaborazione ufficio, software LWA, Ge.Doc	indicatore/obiettivo introdotto nel 2018	Data attivazione: <= 31/01/2018; N. 2 report sul funzionamento . Report 1 data: <= 28/2/2018; Report 2 data: <= 31/5/2018	I Settore, area provveditorato, risorse finanziarie e staff controllo di gestione (I Settore)	20% (II Settore)

Obiettivo	Titolo	Valorizzazione del know-how, del capitale umano, ed orientamento alla performance della struttura camerale e delle aziende speciali. Aumentare l'efficienza della struttura					
	Descrizione	Nuovo sito internet on line					
	Arco temporale per la realizzazione	2018					
	Risorse finanziarie 2018	15000€ (nuova piattaforma IC)					
	Codice obb	032-002-, (32-003, 011-005, 012-004, 016-005)					
Obiettivo operativo	Nuovo sito internet camerale on-line con presenza di tutti i servizi						
Indicatore	Data pubblicazione on line del nuovo sito						
Cosa misura	La scadenza entro cui mettere online il nuovo sito della CCIAA di Bologna, completo di tutti i servizi offerti						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2018	Centro di responsabilità	Peso per Settore
altra tipologia di indicatore	data	N <= x	elaborazione ufficio, software LWA, Ge.doc	indicatore/obiettivo introdotto nel 2018	Data: <= 30/09/2018	I Settore, area comunicazione e statistica (leader di progetto), tutte le aree (azienda)	10%
						II Settore, tutte le aree (azienda speciale)	10%
						III Settore, tutte le aree (azienda speciale)	10%
						IV Settore, tutte le aree (azienda speciale)	10%

Obiettivo	Titolo	Trasparenza/Anticorruzione					
	Descrizione	Puntuale pubblicazione delle informazioni previste dal D. Lgs .33/2013 e mantenimento tempestività pubblicazione a seguito monitoraggi periodici.					
	Arco temporale per la realizzazione	2018					
	Codice obb	032-002-, (32-003, 011-005, 012-004, 016-005,)					
Obiettivo operativo	Puntuale pubblicazione delle informazioni previste dal D. Lgs .33/2013 a seguito delle modifiche introdotte dal decreto legislativo 25 maggio 2016, n. 97 e successive Linee Guida. Popolamento di tutte aree della sezione del sito previste dal D.lgs 33/2013: "Amministrazione Trasparente"						
Indicatore	N sezioni popolate/N totale sezioni amministrazione trasparente						
Cosa misura	La percentuale delle sezioni del sito popolate secondo gli adempimenti previsti dal riformato D.Lgs 33/2013 e successive Linee Guida						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2018	Centro di responsabilità	Peso per Settore
altra tipologia di indicatore	percentuale	N >= x	elaborazione ufficio, software LWA, Ge.doc	al 30/08/2017 86,24 %	>=95%	I II III IV Settore, tutte le aree	5%

INIZIATIVE PER L'ECONOMIA 2018		
INTERVENTO	Missione e Programma	STANZIAMENTI 2018
Gal appennino bolognese scrI	32-002	7.112,00
Borsa Merci Telematica Italiana	32-002	8.000,00
Premi per l'imprenditoria	32-002	1.000,00
Formazione imprese su tematiche no estero	32-002	5.000,00
Progetto latte	32-002	16.000,00
Fondo Perequativo Unioncamere italiana	32-003	336.000,00
QUOTE ASSOCIATIVE: Contributo Ordinario Unioncamere Italiana	32-003	307.439,00
QUOTE ASSOCIATIVE: Contributo Ordinario Unioncamere Regionale	32-003	368.926,00
QUOTE ASSOCIATIVE: Quota consortile Infocamere	32-003	78.432,00
TOTALE		1.127.909,00



CAMERA DI COMMERCIO INDUSTRIA ARTIGIANATO E AGRICOLTURA DI BOLOGNA

**VERBALE N. 11
ESTRATTO
DELL'ADUNANZA DELLA GIUNTA CAMERALE IN DATA 03/07/2018**

L'anno 2018 il giorno 3 del mese di luglio alle ore 10,15 - presso la sede di P.zza Mercanzia – sono presenti, convocati con regolare invito, i componenti la Giunta Camerale in persona dei Signori:

- Giorgio TABELLINI	Presidente
- Valentino DI PISA	in rappresentanza del settore Servizi alle Imprese
- Lanfranco MASSARI	in rappresentanza del settore Cooperazione
- Domenico OLIVIERI	in rappresentanza del settore Servizi alle Imprese
- Enrico POSTACCHINI	in rappresentanza del settore Commercio
- Franco TONELLI	in rappresentanza del settore Turismo
- Antonio GAIANI	Revisore dei Conti
- Natale MONSURRÒ	Presidente del Collegio dei Revisori dei Conti
- Antonella VALERY	Revisore dei Conti

Sono assenti i Signori:	
Marco ALLARIA OLIVIERI	in rappresentanza del settore Agricoltura
Cinzia BARBIERI	in rappresentanza del settore Trasporti e Spedizioni
Sergio FERRARI	in rappresentanza del settore Commercio
Gianluca MURATORI	in rappresentanza del settore Artigianato
Gian Franco POGGIOLI	in rappresentanza del settore Industria

Svolge le funzioni di Segretario Giada Grandi Segretario Generale della Camera di Commercio.

Assiste Devis Gentilini Funzionario della Camera di Commercio.



Deliberazione n. 130

Verbale in data 03/07/2018

OGGETTO: AGGIORNAMENTO PROGRAMMA TRIENNALE LAVORI PUBBLICI 2018 / 2020

L'art. 21, ai commi 1 e 3, del D.Lgs. n. 50 del 18/04/2016 prevede che le Amministrazioni Aggiudicatrici adottino un programma triennale dei lavori pubblici, nonché i relativi aggiornamenti annuali, nel rispetto dei documenti programmatori e in coerenza con il bilancio e che tale programma contenga i lavori il cui valore stimato sia pari o superiore a 100.000 euro, previa attribuzione del CUP dei lavori da avviare nella prima annualità, con l'indicazione dei mezzi finanziari stanziati. Per i lavori di importo pari o superiore a 1.000.000 euro, le Amministrazioni Aggiudicatrici devono approvare preventivamente il progetto di fattibilità tecnica ed economica.

L'art. 21, ai commi 4 e 5, prevede inoltre che nell'ambito del programma, le Amministrazioni Aggiudicatrici individuino anche i lavori in concessione o in partenariato e che nell'elencazione delle fonti di finanziamento siano indicati anche i beni immobili disponibili oggetto di cessione.

Sempre l'art. 21 comma 8 ha previsto l'adozione di un Decreto attuativo dello stesso art. 21, il D.M. 16/01/2018, n. 14 le cui nuove disposizioni si applicheranno al prossimo piano triennale 2019/2021 e pertanto ad oggi le Pubbliche Amministrazioni, ai sensi dell'art.216 c. 3 del D.Lgs. 50/2016, possono procedere con le medesime modalità delle precedenti programmazioni.

Contestualmente l'art. 217 del D.Lgs. N. 50/2016, abrogando l'art. 12 comma 1 del DPR 207/2010, elimina l'obbligatorietà di inserire nel programma triennale l'accantonamento previsto dall'art. 12.

La normativa precedente (l'abrogato D.Lgs. 163/2006, all'art. 128 comma 11 e il relativo Regolamento di attuazione DPR 207/2010 Parte 2 Titolo 1 Capo 1 nonché il DM 24/10/2014 del Ministero delle Infrastrutture) prevedeva la predisposizione di un programma triennale unitamente all'elenco dei lavori da realizzare nel primo anno del triennio stesso.

Con deliberazione di Giunta n. 209 del 28.11.2017 sono stati adottati il programma triennale dei lavori pubblici dell'Ente per il triennio 2018-2020 e l'elenco annuale per l'anno 2018. Il programma triennale e l'elenco annuale sono divenuti definitivi all'atto dell'approvazione del preventivo 2018 da parte del Consiglio camerale.

Le variazioni del programma triennale conseguenti ad alcune circostanze emerse nel corso del primo semestre 2018 sono in dettaglio le seguenti:

- con riferimento al primo intervento che riguarda la manutenzione straordinaria degli impianti di climatizzazione di Palazzo degli Affari, di cui il 2018 costituisce l'ultimo dei 5 anni previsti contrattualmente, con determinazione del dirigente del II settore n. 251 del 18/06/2018 è stata approvata una variante in diminuzione che ha considerevolmente ridotto l'importo della componente lavori dell'appalto. La variante in diminuzione si è resa necessaria sulla base di quanto deliberato dalla Giunta con atto n. 20/2017 in cui si menzionava "il sopravvenuto intervento legislativo che ha mutato il quadro normativo di riferimento per gli Enti camerali, ...omissis.... che prevede fra l'altro una razionalizzazione delle sedi e degli spazi camerali a quelli strettamente necessari per lo svolgimento dei compiti istituzionali con dismissione delle parti di patrimonio non essenziale alle finalità istituzionali". e si teneva conto che era necessario "conferire mandato al Dirigente del II settore in



caso di ricerca di nuovo immobile in locazione, con idonea metratura e con le necessarie caratteristiche di funzionalità e sicurezza per gli uffici di Palazzo Affari e per l'Azienda Speciale camerale". Si ritiene quindi di modificare gli importi previsti in fase di compilazione del programma 2018-2020 a fronte della variante. I valori complessivi, della componente Lavori, passano quindi da un importo iniziale pari ad euro 1.005.400 ad euro 420.000. Nell'esercizio in corso in coerenza l'importo scende da euro 100.000 ad euro 55.000. I lavori saranno finanziati con fondi a bilancio;

- il secondo intervento riguarda l'adeguamento normativo del Palazzo della Mercanzia ai fini dell'ottenimento del CPI secondo quanto indicato dalla normativa vigente e quanto prescritto dal locale comando dei Vigili del Fuoco VV.FF.. Riguardo la fase procedurale dell'intervento è già stato ottenuto il nulla osta da parte dei VV.FF. Il progetto definitivo è attualmente presso la "*Soprintendenza Archeologia, belle arti e paesaggio*" per l'ottenimento dell'autorizzazione ad eseguire le opere. L'Ente non ha ancora ricevuto l'autorizzazione, da parte della "*Soprintendenza Archeologia, belle arti e paesaggio*" ad eseguire le opere. A seguito della presentazione da parte di Tecnoservicecamere del progetto definitivo è stato compilato un Quadro Economico preventivo comprensivo dell'importo lavori, imposte, compensi per tecnici, accantonamenti, imprevisti, per un importo totale di euro 319.000, in aumento rispetto al valore inserito nella precedente programmazione triennale che ammontava a euro 204.000. A scopo cautelativo, ritenendo che l'appalto possa essere comunque aggiudicato entro la fine dell'anno, sono stati mantenuti gli stanziamenti di bilancio previsti per l'esercizio in corso con una riduzione da euro 204.000 ad euro 93.810. I lavori saranno finanziati con fondi a bilancio;
- il terzo intervento riguarda l'ammodernamento del sistema di climatizzazione del Palazzo della Mercanzia, atto ad ottenere un miglioramento sia con riferimento ai parametri climatici estivi ed invernali degli ambienti che per il risparmio energetico ed il rispetto dei criteri energetico/ambientale. Riguardo la fase procedurale dell'intervento è in corso la definizione del progetto definitivo che dovrà essere inviato alla "*Soprintendenza Archeologia, belle arti e paesaggio*" per l'ottenimento dell'autorizzazione ad eseguire le opere. Il Quadro Economico allegato al progetto preliminare e la stima dei costi per progettazione hanno permesso di ridefinire l'importo complessivo dell'intervento ad euro 360.419 rispetto ai precedenti euro 180.000. Ritenendo che la fase progettuale possa concludersi entro la fine dell'anno mentre i lavori saranno avviati nel 2019, sono stati stanziati in bilancio fondi per euro 60.000 in diminuzione rispetto ai 180.000 previsti a preventivo. I lavori saranno finanziati con fondi a bilancio.

Come previsto dalla normativa non vengono indicati gli interventi di importo inferiore a euro 100.000,00 tra i quali l'intervento relativo a bonifica al piano rialzato e nei canali di comunicazione degli impianti a Palazzo degli Affari.

L'approvazione definitiva dell'adeguamento del programma triennale avviene all'atto dell'approvazione dell'aggiornamento di bilancio camerale, del quale tale documentazione costituisce parte integrante. Con tale provvedimento si provvederà ad adeguare i relativi stanziamenti in aggiornamento al Preventivo 2018.

Gli schemi del programma triennale, di cui fa parte lo schema dell'elenco annuale, risultano formulati come segue:



SCHEMA ADEGUAMENTO PROGRAMMA TRIENNALE - PERIODO 2018-2020

Descrizione	Importo stimato intervento (euro)	Finanziamento (euro) anni 2018-2020	Periodo esecuzione		
			2018	2019	2020
Manutenzione straordinaria impianto climatizzazione di Palazzo Affari	420.000,00	Come da indicazioni del preventivo	2018	-	-
Adeguamento normativo Palazzo Mercanzia per ottenimento CPI	319.000,00	Come da indicazioni del preventivo	2018	2019	-
Intervento di climatizzazione presso Palazzo Mercanzia	360.419,00	Come da indicazioni del preventivo	2018	2019	-

SCHEMA DELL'ELENCO ANNUALE DEI LAVORI PER IL 2018

Descrizione	Responsabile del procedimento	Importo complessivo stimato(euro)	Periodo esecuzione		
			2018	2019	2020
Manutenzione straordinaria impianto climatizzazione di Palazzo Affari	Arch. Cristina Vicari	55.000,00	2018	-	-
Adeguamento normativo Palazzo Mercanzia per ottenimento CPI	Arch. Cristina Vicari	93.810,00	2018	2019	-
Intervento di climatizzazione presso Palazzo Mercanzia	Arch. Cristina Vicari	60.000,00	2018	2019	-

Il Presidente invita la Giunta a deliberare in merito.

La Giunta;

- Udito il riferimento;
- visto l'art 21 del D.Lgs n. 50 del 18/04/2016 e il Decreto attuativo dello stesso art. 21, il D.M. 16/01/2018, n. 14 le cui nuove disposizioni si applicheranno al prossimo piano triennale 2019/2021, e pertanto ad oggi le Pubbliche Amministrazioni, ai sensi dell'art.216 c. 3 del D.Lgs. 50/2016, possono procedere con le medesime modalità delle precedenti programmazioni che prevedono la redazione da parte delle pubbliche amministrazioni di un programma triennale dei lavori pubblici, di un elenco annuale e dei relativi adeguamenti;
- Vista la Deliberazione di Giunta n. 209 del 28.11.2017 con cui sono stati adottati il programma triennale dei lavori pubblici dell'Ente per il triennio 2018-2020 e l'elenco annuale per l'anno 2018. Il programma triennale e l'elenco annuale sono divenuti definitivi all'atto dell'approvazione del preventivo 2018 da parte del Consiglio camerale.
- Viste le variazioni del programma triennale conseguenti ad alcune circostanze emerse nel corso del primo semestre 2018, sopra indicate e di seguito elencate :
 - la manutenzione straordinaria degli impianti di climatizzazione di Palazzo degli Affari, di cui il 2018 costituisce l'ultimo dei 5 anni previsti contrattualmente, con determinazione del dirigente del II settore n. 251 del 18/06/2018 è stata approvata



una variante in diminuzione che ha considerevolmente ridotto l'importo della componente lavori dell'appalto.

- l'adeguamento normativo del Palazzo della Mercanzia ai fini dell'ottenimento del CPI secondo quanto indicato dalla normativa vigente e quanto prescritto dal locale comando dei Vigili del Fuoco VV.FF..
- l'ammodernamento del sistema di climatizzazione del Palazzo della Mercanzia, atto ad ottenere un miglioramento sia con riferimento ai parametri climatici estivi ed invernali degli ambienti che per il risparmio energetico ed il rispetto dei criteri energetico/ambientale.

- all'unanimità

DELIBERA

- di adottare l'adeguamento del programma triennale per gli anni 2018-2019-2020, di cui all'allegato "A" che costituisce parte integrante della presente deliberazione;
- di procedere all'affissione all'albo dell'Ente dell'adeguamento del programma triennale per gli anni 2018-2019-2020 per la durata di 60 giorni;
- di pubblicare il programma per gli anni 2018-2019-2020 sul sito camerale profilo del committente in Amministrazione Trasparente, sul sito informatico del MIT e nell'Osservatorio ANAC tramite il SITAR, ai sensi dell'art. 21 del D.Lgs. 50/2016;
- di trasmettere il presente provvedimento al Consiglio Camerale per la definitiva approvazione assieme al bilancio dell'Ente.

Il presente provvedimento è immediatamente esecutivo ai sensi dell'art. 21 quater della legge 241/1990 e successive modifiche ed integrazioni.

IL SEGRETARIO GENERALE
Giada Grandi

IL PRESIDENTE
Giorgio Tabellini

Adeguamento programma triennale 2018 – 2020 delle opere pubbliche della Camera di Commercio di Bologna

Risorse disponibili

Tipologia risorse	Arco temporale di validità del programma			Importo totale
	Disponibilità finanziaria Primo anno	Disponibilità finanziaria Secondo anno	Disponibilità finanziaria Terzo anno	
Stanziamenti di bilancio	208.810,00	525.609,00	-	734.419,00
Totale	208.810,00	525.609,00	-	734.419,00

Articolazione della copertura finanziaria

N. progr.	Luogo - comune	Tipologia - categoria	Intervento	Priorità	Stima dei costi del programma: Primo anno	Stima dei costi del programma: Secondo anno	Stima dei costi del programma: Terzo anno	Cessione di immobili o apporto di capitale privato
1	Bologna	Manutenzione - annona commercio ed artigianato	Manutenzione straordinaria impianto climatizzazione di Palazzo Affari	1	55.000,00	-	-	-
2	Bologna	Manutenzione - annona commercio ed artigianato	Adeguamento normativo Palazzo Mercanzia per ottenimento CPI	1	93.810,00	225.190,00	-	-
3	Bologna	Manutenzione - annona commercio ed artigianato	Intervento di climatizzazione presso Palazzo Mercanzia	1	60.000,00	300.419,00	-	-

Elenco Annuale

CUP	Descrizione dell'intervento	CPV	Responsabile del procedimento	Importo annualità	Importo intervento	Finalità	Conformità Urbanistica Ambientale	Priorità	Stato progettazione	Inizio lavori	Fine lavori
J31E13000060005	Manutenzione straordinaria impianto climatizzazione di Palazzo Affari	45350000-5	Arch. Cristina Vicari	55.000,00	420.000,00	Miglioramento e incremento del servizio; adeguamento normativo	SI	1	Progetto esecutivo	Primo trimestre 2014	Quarto trimestre 2018
J34H17000530005	Adeguamento normativo Palazzo Mercanzia per ottenimento CPI	45343000-3	Arch. Cristina Vicari	93.810,00	319.000,00	Miglioramento e incremento del servizio; adeguamento normativo	SI	1	Progetto Definitivo	Primo trimestre 2019	Quarto trimestre 2019
J34H17000540005	Intervento di climatizzazione presso Palazzo Mercanzia	45331000-6	Arch. Cristina Vicari	60.000,00	360.419,00	Miglioramento e incremento del servizio; adeguamento normativo	SI	1	Progetto Preliminare	Secondo trimestre 2019	Quarto trimestre 2019

IL SEGRETARIO GENERALE	IL PRESIDENTE
Giada Grandi	Giorgio Tabellini



RELAZIONE DELLA GIUNTA ALL'AGGIORNAMENTO DEL PREVENTIVO PER L'ESERCIZIO 2018

L'aggiornamento al Preventivo per il 2018 è stato redatto secondo lo schema di cui all'allegato A) del Regolamento approvato con D.P.R. n. 254/2005, emanato in attuazione dell'art. 4, comma 3, della Legge n. 580/1993 e dell'art. 38, c. 2, lett. d) del D. Lgs n. 112/1998. L'aggiornamento al preventivo è predisposto prevedendo le voci di proventi, oneri ed investimenti ripartite tra le funzioni istituzionali individuate nello stesso allegato A).

Il D.M. 27 marzo 2013 ha disposto, a decorrere dalla predisposizione del budget economico 2014, la redazione di ulteriori documenti contabili ai fini dell'armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle amministrazioni pubbliche. Il Ministero dello Sviluppo Economico è intervenuto con nota n. 148123 del 12 settembre 2013 per definire gli schemi per le Camere di Commercio.

L'art. 4 del D.M. del 27 marzo 2013 dispone che l'aggiornamento al preventivo economico sia effettuato con le stesse modalità indicate per l'adozione del budget medesimo all'art. 2 c. 3. Come precisato anche dal Ministero dello Sviluppo Economico con nota prot. 116856 del 25 giugno 2014 la revisione al bilancio deve quindi comprendere anche tutti gli allegati richiamati nell'art. 2 del D.M. 27 marzo 2013.

L'aggiornamento al Preventivo è pertanto composto da:

- il preventivo economico, ai sensi dell'articolo 6 del D.P.R. n. 254/2005, e redatto secondo lo schema dell'allegato A) al D.P.R. medesimo;
- il budget economico annuale redatto secondo lo schema allegato 1) al decreto 27 marzo 2013;
- il budget economico pluriennale redatto secondo lo schema allegato 1) al decreto 27 marzo 2013 e definito su base triennale;

- il prospetto delle previsioni di entrata e delle previsioni di spesa complessiva, queste ultime articolate per missioni e programmi, ai sensi dell'art. 9, comma 3, del decreto 27 marzo 2013;
- il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio redatto ai sensi dell'art. 2, comma 4, lett. d) del decreto 27 marzo 2013, qualora le variazioni apportate al budget economico comportino anche variazioni negli obiettivi e relativi indicatori approvati in sede di previsione.

Si precisa che il citato aggiornamento secondo lo schema dell'allegato A) al D.P.R. 254/2005, che mostra l'attribuzione dei proventi e degli oneri alle quattro funzioni istituzionali, è redatto secondo i criteri già esposti in dettaglio nella Relazione al Preventivo 2018, approvato dal Consiglio camerale con deliberazione n. 26 del 15 dicembre 2017, a cui si rimanda.

Il Ministero dello Sviluppo Economico con la citata nota prot. n. 116856 del 25 giugno 2014 ha recato istruzioni applicative per l'aggiornamento del budget economico ai sensi del citato D.M. 27 marzo 2013, confermando i criteri individuati nella nota prot. n. 148123 del 12 settembre 2013 ai fini della riclassificazione del documento contabile secondo lo schema previsto dall'all. 1) del Decreto stesso nonché tutte le altre indicazioni dettate al fine di consentire alle Camere di Commercio di assolvere agli obblighi di pianificazione previsti.

Con nota prot. n. 87080 del 9 giugno 2015 il Ministero dello Sviluppo Economico ha poi comunicato la modifica della denominazione di due programmi individuati con la suddetta nota n. 148123, ritrasmettendo il prospetto delle previsioni di entrata e delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi, ai sensi dell'articolo 9, comma 3, del decreto 27 marzo 2013 ed il prospetto riassuntivo delle missioni e programmi all'interno delle quali sono collocate le funzioni istituzionali di cui all'allegato A) al D.P.R. n. 254/2005.

Il Decreto legislativo 25 novembre 2016 n. 219 per il riordino delle funzioni e del funzionamento delle camere di commercio è entrato in vigore il 10 dicembre 2016 ed il Ministero dello Sviluppo Economico è intervenuto con nota 0195797 del 25 maggio 2017 per fornire le prime indicazioni interpretative ed attuative delle disposizioni introdotte dal decreto legislativo.

Prima di passare all'esame in dettaglio delle variazioni proposte, si forniscono le seguenti precisazioni sugli interventi più rilevanti.

Le variazioni più significative attengono di fatto a due ambiti, quello delle partecipazioni societarie della Camera e quello delle attività operative, che in realtà sono consequenziali. Le entrate finanziarie provenienti dalle partecipazioni permettono infatti di incrementare le attività nel solco degli obiettivi deliberati dagli Organi dell'Ente.

A seguito della distribuzione dei dividendi da parte di Aeroporto di Bologna Spa, dei dividendi e delle riserve di Tecno Holding Spa e dei dividendi di Finanziaria Bologna Metropolitana Spa si sono adeguati gli stanziamenti, in entrata dei proventi mobiliari ed in uscita delle imposte e tasse. Tale operazione ha determinato un introito netto per oltre 4,5 milioni di euro ben superiore ai 3 milioni di euro presenti nell'assestamento dell'esercizio 2017. Tali importi risultano variazioni considerato che non erano stati iscritti a bilancio preventivo non essendo possibile predeterminare l'effettivo "pay out" degli utili generati. In altre parole benché fosse possibile, in particolare per la società aeroportuale, seguire, mediante le trimestrali, il positivo andamento della società e di conseguenza la generazione di utili, si rileva come sia esclusiva facoltà della medesima Società l'effettiva destinazione dei medesimi a dividendi piuttosto che ad autofinanziamento.

Si ritiene opportuno evidenziare come i dividendi lordi distribuiti abbiano quasi raggiunto nel complesso i 6 milioni di euro.

Di conseguenza è stato possibile integrare gli interventi economici della Camera, nel rispetto della L. 29 dicembre 1993 n. 580 modificata dal D.Lgs 219/2016 che tra l'altro prescrive che gli interventi di assistenza e supporto

alle imprese in regime di libera concorrenza sono limitati a quelli strettamente indispensabili al perseguimento delle finalità istituzionali del sistema camerale e possono essere finanziati solo da proventi derivanti dalla gestione di attività, dalla prestazione di servizi o di natura patrimoniale.

Tale intervento si rende necessario per una effettiva e piena adesione ai "compiti e alle funzioni" camerali dell'art.2, della citata L. 580/1993.

Per tale ragione diviene ancora più stringente il dettato normativo del DPR 254/2005 che all'art. 12 prevede che "Entro il 31 luglio l'aggiornamento del preventivo è approvato dal consiglio sulla base delle risultanze del bilancio dell'esercizio precedente e tenendo conto dei maggiori proventi".

Il rilevante risultato economico dell'esercizio 2017, superiore ai 3,8 milioni di euro e il primo semestre 2018 che attraverso attente scelte gestionali ma soprattutto grazie ai suindicati dividendi permette un significativo avanzo di gestione per l'anno in corso, evidenziano infatti risorse che è necessario destinare.

L'assestamento di bilancio, appositamente previsto dal Legislatore entro fine luglio, permette precisamente di aggiornare interventi economici che stabiliti in un successivo momento dell'anno renderebbero impossibile, per il principio di competenza, un effettivo utilizzo nell'esercizio in corso.

La particolare situazione che vede in questo periodo per la Camera di Bologna il cambio degli Organi dell'Ente non muta le suesposte evidenze ma certamente può indicare come l'attuale *governance* sia chiamata a deliberare l'aggiornamento rimandando al futuro Consiglio la esplicita definizione degli interventi da effettuare.

Il presente progetto di bilancio prevede quindi un quadro di interventi volti a dare copertura finanziaria ad attività in corso ma soprattutto espone un valore di 1,5 milioni di euro da destinare a nuovi interventi economici. Valore che diversamente si trasformerebbe in risultato di esercizio la cui destinazione risulterebbe traslata temporalmente di un anno in un momento che conosciamo delicato per il nostro territorio.

Si consolida con la presente proposta di aggiornamento di bilancio, sempre in controtendenza rispetto alle difficoltà in essere per la tenuta del sistema camerale, il rafforzamento degli interventi economici per il territorio.

Rispetto al preventivo la variazione permette di passare da 4 milioni di euro a oltre 5,2 milioni di euro. Il quadro comparato tra preventivo aggiornato 2018 e triennio precedente a consuntivo assume i seguenti significativi valori: 1,6 milioni di euro (2015), 2,1 (2016), 3,1 (2017) e 5,2 (2018).

Tutto ciò assicurando comunque il pieno rispetto dell'equilibrio economico.

Altro fatto di rilievo dell'esercizio è il prosieguo e il raggiungimento della piena operatività dei quattro progetti di sistema nazionali conseguenti all'aumento del diritto annuale nella misura del 20% nel triennio 2017-2019:

- punto impresa digitale (pid)
- i servizi di orientamento al lavoro ed alle professioni
- promozione export e internazionalizzazione intelligente
- promozione turistica e culturale di qualità in Emilia-Romagna

Di tali progetti si illustreranno nel seguito della relazione gli elementi essenziali al bilancio.

Il presente progetto di bilancio non presenta aggiornamenti in merito a quanto in corso circa la ricerca di immobile in locazione per la ricollocazione delle attività presenti a Palazzo degli Affari, salvo l'eliminazione di una mensilità stimata di locazione inserita prudenzialmente a preventivo già per l'anno in corso.

A seguito della decisione assunta dalla Giunta camerale, con delibera n. 83 del 5 aprile 2018, di accettare con riserve la proposta di Generali Real Estate SGR circa la locazione di un immobile in via Emilio Lepido in Bologna si è proceduto a trasmettere richiesta di parere di congruità del canone di locazione all'Agenzia del Demanio di cui si è in attesa. L'esito dell'Agenzia del Demanio e lo sviluppo di quanto previsto nella lettera di intenti sottoscritta avranno ricadute sul bilancio di cui si terrà conto nei prossimi documenti economici e di programmazione.

Di seguito si riporta il prospetto riepilogativo delle variazioni proposte per l'aggiornamento 2018, elencate secondo le voci previste dallo schema di bilancio di cui al D.P.R. 254/2005.

Sono comprese nel presente aggiornamento anche le variazioni, non comportanti maggiori oneri complessivi nella gestione corrente, disposte nel corso dell'anno dal Segretario Generale, ai sensi del comma 4 dell'art. 12 del DPR 254/2005, o dai Dirigenti competenti ovvero dalla Giunta che vengono riepilogate nella tabella seguente:

CONTO	DESCRIZIONE CONTO	BUDGET INIZIALE	IMPORTO VARIAZ IN CORSO ANNO	BUDGET AGGIORNATO
323006	Accantonamento T.F.R. personale di ruolo dal 2001	185.000,00	- 110,04	184.889,96
323015	T.F.R. Ruolo	-	110,04	110,04
324003	Spese Pers. Comandato/Distaccato Ministeri e distacchi sindacali	15.000,00	- 25,62	14.974,38
324023	Riconoscimenti per anzianita' servizio	-	25,62	25,62
325013	Oneri per Servizi di Vigilanza	210.678,00	1.819,71	212.497,71
325050	Oneri Automazione Servizi	556.736,00	- 3.790,90	552.945,10
325081	Oneri per adempimenti privacy	-	1.971,19	1.971,19
330001	Iniziative dirette di promozione e informazione economica	688.877,00	- 197.590,00	491.287,00
330028	I.E. - Contributi	3.297.832,00	197.590,00	3.495.422,00
Totale complessivo		4.954.123,00	-	4.954.123,00

Sinteticamente si espongono le seguenti risultanze:

VOCI DI ONERE/PROVENTO	PREVISIONI		
	2018 INIZIALE	TOTALI VARIAZIONI	2018 AGGIORNATO
GESTIONE CORRENTE			
<u>A) Proventi correnti</u>			
1) Diritto annuale	12.770.000,00	78.000,00	12.848.000,00
2) Diritti di segreteria	5.347.240,00	7.500,00	5.354.740,00
3) Contributi trasferimenti e altre entrate	614.909,00	277.873,00	892.782,00
4) Proventi da gestione di beni e servizi	293.254,00	8.244,00	301.498,00
5) Variazioni delle rimanenze	0,00	0,00	0,00
Totale Proventi correnti (A)	19.025.403,00	371.617,00	19.397.020,00
<u>B) Oneri correnti</u>			

6) Personale	7.031.893,00	227.305,00	7.259.198,00
a) competenze al personale	5.234.893,00	117.261,00	5.352.154,00
b) oneri sociali	1.312.200,00	27.253,00	1.339.453,00
c) accantonamenti al T.F.R.	405.000,00	82.791,00	487.791,00
d) altri costi	79.800,00	0,00	79.800,00
7) Funzionamento	5.776.608,00	1.455.123,90	7.231.731,90
a) Prestazione servizi	2.969.337,00	-48.895,10	2.920.441,90
b) Godimento di beni di terzi	118.595,00	-95.900,00	22.695,00
c) Oneri diversi di gestione	1.597.998,00	1.532.000,00	3.129.998,00
d) Quote associative	1.022.878,00	67.919,00	1.090.797,00
e) Organi istituzionali	67.800,00	0,00	67.800,00
8) Interventi economici	4.001.821,00	1.258.000,00	5.259.821,00
9) Ammortamenti e accantonamenti	4.108.240,00	-87.198,00	4.021.042,00
a)immob .immateriale	15.340,00	0,00	15.340,00
b)immob. materiali	1.128.400,00	-45.000,00	1.083.400,00
c) svalutazione crediti	2.710.000,00	90.000,00	2.800.000,00
d) fondi rischi e oneri	254.500,00	-132.198,00	122.302,00
Totale Oneri correnti (B)	20.918.562,00	2.853.230,90	23.771.792,90
Risultato della gestione corrente (A-B)	-1.893.159,00	-2.481.613,90	-4.374.772,90
C) GESTIONE FINANZIARIA			
10) Proventi finanziari	16.300,00	5.994.161,00	6.010.461,00
11) Oneri finanziari	20.200,00	0,00	20.200,00
Risultato gestione finanziaria	-3.900,00	5.994.161,00	5.990.261,00
D) GESTIONE STRAORDINARIA			
12) Proventi straordinari	0,00	57.900,00	57.900,00
13) Oneri straordinari	0,00	0,00	0,00
Risultato gestione straordinaria	0,00	57.900,00	57.900,00
(E) Rettifiche di valore attività finanziaria			
14) Rivalutazioni attivo patrimoniale	0,00	0,00	0,00
15) Svalutazioni attivo patrimoniale	0,00	394.573,00	394.573,00
Differenza rettifiche di valore att. Fin.	0,00	-394.573,00	-394.573,00
Disavanzo/avanzo economico d'esercizio (A-B +/-C +/-D +/-E)	-1.897.059,00	3.175.874,10	1.278.815,10

Di seguito verranno esaminate nel dettaglio le variazioni delle voci di proventi ed oneri rispetto al preventivo 2018 iniziale.

PROVENTI CORRENTI

La stima dei proventi correnti, come evidenziato nella tabella precedente, mostra un incremento di € 371.617,00.

Più dettagliatamente:

DIRITTO ANNUALE

	Budget	Budget Aggiornato	Differenza fra Budget Aggiornato e Budget
310 - DIRITTO ANNUALE	12.770.000,00	12.848.000,00	78.000,00
310000 - Diritto Annuale anno corrente	9.610.000,00	9.670.000,00	60.000,00
310002 - Sanzioni Diritto annuale anno corrente	750.000,00	750.000,00	0,00
310003 - Interessi moratori diritto annuale anno corrente	10.000,00	10.000,00	0,00
310006 – Diritto annuale incremento 20%	2.430.000,00	2.448.000,00	18.000,00
310101 - Restituzione Diritto Annuale	-30.000,00	-30.000,00	0,00

L'importo previsto per il 2018 (€ 9.670.000,00) è determinato considerando la riduzione del 50% rispetto al 2014 fissata dall'art. 28, comma 1, del D.L. 24/06/2014, n. 90, convertito, con modificazioni, dalla Legge 11/08/2014, n. 114.

A tale misura si aggiunge in specifica voce la maggiorazione del 20% (€ 2.448.000,00), in attuazione di quanto previsto dall'art. 18, comma 10, della Legge n. 580/1993, come modificato dal Decreto Legislativo n. 219/2016, destinata al finanziamento di progetti strategici, disposta dal Consiglio Camerale con delibera 6 dell'11 aprile 2017. Tale incremento, già autorizzato per il 2017 dal Ministro dello Sviluppo Economico con Decreto 22 maggio 2017, è stato confermato anche per gli anni 2018 e 2019 con Decreto 2 marzo 2018 del Ministero dello Sviluppo Economico. Tale voce è comprensiva dell'importo di € 592.278,25 relativo al risconto passivo operato in sede di bilancio di esercizio 2017 per correlare i proventi del diritto annuale ai costi per le iniziative promozionali, finanziate dalla maggiorazione, rinviate al 2018.

A seguito di queste operazioni le misure fisse e le modalità di calcolo di quanto dovuto alla Camera di Commercio di Bologna per l'anno 2018 restano invariate rispetto agli ultimi due anni.

A fronte dell'incremento del diritto annuale si è corrispondentemente aumentato anche l'accantonamento a fondo svalutazione crediti di complessivi € 200.000,00, portandolo a € 2.800.000,00, valore in linea con quello registrato a consuntivo 2017.

DIRITTI DI SEGRETERIA

	Budget	Budget Aggiornato	Differenza fra Budget Aggiornato e Budget
311 - DIRITTI DI SEGRETERIA	5.347.240,00	5.354.740,00	7.500,00
311002 - Diritti Registro Imprese e Attività Artigiane	4.500.000,00	4.500.000,00	0,00
311007 - Diritti tutela del mercato e consumatore	120.000,00	125.000,00	5.000,00
311009 - Diritti prezzi, arbitrato e conciliazione	40,00	40,00	0,00
311011 - Diritti Firma Digitale	190.000,00	270.000,00	80.000,00
311016 - Diritti commercio estero	220.000,00	220.000,00	0,00
311017 - Diritti di segreteria Ambiente	150.000,00	160.000,00	10.000,00
311018 - Altri diritti	100,00	100,00	0,00
311027 - Sanzioni	170.000,00	83.000,00	-87.000,00
311106 - Restituzione diritti di segreteria	-2.900,00	-3.400,00	-500,00

E' previsto un incremento prudenziale complessivo dei Diritti di segreteria pari ad € 7.500,00, dovuto alle variazioni positive di € 80.000,00 per diritti firma digitale, € 10.000,00 diritti di segreteria ambiente e € 5.000,00 per diritti tutela del mercato e consumatore, in relazione all'andamento degli incassi nel primo periodo dell'anno.

In diminuzione di € 87.000,00 sono invece le sanzioni, in quanto nel corso dell'esercizio non si prevede di emettere il relativo ruolo.

CONTRIBUTI, TRASFERIMENTI E ALTRE ENTRATE

	Budget	Budget Aggiornato	Differenza fra Budget Aggiornato e Budget
312 - CONTRIBUTI TRASFERIMENTI ED ALTRE ENTRATE	614.909,00	892.782,00	277.873,00
312006 – Contributi fondo Perequativo L. 580/93 per progetti	0,00	33.000,00	33.000,00
312007 - Altri contributi da enti pubblici per specifiche iniziative camerali	23.000,00	23.000,00	0,00
312008 – Contributi regionali su progetti	18.445,00	18.445,00	0,00
312018 - Altri contributi e trasferimenti da enti pubblici	0,00	50.000,00	50.000,00
312102 – Rimborsi spese personale distaccato	0,00	37.000,00	37.000,00
312104 – Riversamento avanzo aziende speciali	0,00	1.612,00	1.612,00
312106 - Affitti Attivi	8.219,00	28.217,00	19.998,00
312108 - Rimborsi e recuperi diversi	15.970,00	16.370,00	400,00
312109 - Rimborsi spese di notifica	111.000,00	69.000,00	-42.000,00
312112 - Rimborso spese condominiali e altre in relazione ad affitti attivi	1.900,00	6.366,00	4.466,00
312114 – Recuperi vari nei confronti del personale	0,00	160.359,00	160.359,00
312118 - Recupero spese Albo Gestori Ambientali (D.M. 29/12/1993)	372.000,00	372.000,00	0,00

312120 - Riversamento compensi dirigenti camerali	415,00	0,00	-415,00
312121 - Compensi S.G. e Dirigenti per incarichi aggiuntivi NO fondo dirigenti	57.560,00	50.613,00	-6.947,00
312122 - Riversamento compensi dipendenti camerali	2.000,00	2.000,00	0,00
312123 - Recupero spese legali	5.000,00	5.000,00	0,00
312130 - Restituzione di altre entrate isl.li	-600,00	-600,00	0
312132 - Sopravvenienze attive ordinarie da errori di stima	0,00	20.400,00	20.400,00

E' stimata in aumento la voce Contributi trasferimenti e altre entrate (+ € 277.873,00).

L'aumento è stato determinato principalmente dall'inserimento della somma di € 160.359,00 quale recupero delle poste erroneamente inserite nel fondo risorse decentrate in annualità pregresse. Tale voce è giustificata dal fatto di avere integrato di pari importo anche il fondo del personale non dirigente, per dare una rappresentazione contabile più coerente con le risultanze del conto annuale e con gli importi destinati alla costituzione del fondo.

Inoltre è stato incrementato lo stanziamento per "Altri contributi e trasferimenti da enti pubblici" di € 50.000,00 legato ai progetti in tema di progetti di vigilanza anno 2018 nell'ambito della Convenzione per l'attuazione del piano esecutivo del 7 marzo 2018 tra Unioncamere e Ministero dello Sviluppo Economico per la realizzazione di iniziative in materia di controllo, vigilanza del mercato e tutela dei consumatori con particolare riferimento alla sicurezza e conformità dei prodotti.

Naturalmente tali maggiori proventi trovano corrispondenza in maggiori oneri per lo svolgimento delle attività, rientranti tra le iniziative dirette di promozione economica.

Sono state inoltre inserite le previsioni di maggiori entrate per:

- rimborso spese di n. 2 unità di personale in comando (+ € 37.000,00);
- contributi per progetti accedenti al fondo perequativo presso Unioncamere Italiana, più precisamente per il progetto Eccellenze in digitale (€ 21.000,00) e per il programma "Sostegno all'export" (€ 12.000,00);
- sopravvenienze attive ordinarie (+ 20.400,00) principalmente riferiti alla contabilizzazione di note di credito per storno marginalità esercizi

precedenti, riferibile alla chiusura della contabilità 2017 delle società in house che in tal modo rimborsano all'Ente costi non effettivamente sostenuti;

- affitti attivi (+ € 19.998,00) e rimborso spese condominiali (€ 4.466,00) per laboratorio Ager;
- riversamento avanzo azienda speciale C.T.C. centro tecnico del Commercio (+ € 1.612,00);
- rimborsi e recuperi diversi (+ € 400,00);

Diminuiscono invece le previsioni di entrata per:

- rimborsi spese di notifica (- € 42.000,00), legate alla mancata emissione del ruolo per sanzioni amministrative nel corso del 2018;
- compensi S.G. e Dirigenti per incarichi aggiuntivi no fondo dirigenti (- € 6.947,00) per il termine di incarichi;
- riversamento compensi dirigenti camerali (- € 415,00).

PROVENTI DA GESTIONE DI BENI E SERVIZI

	Budget	Budget Aggiornato	Differenza fra Budget Aggiornato e Budget
313 – PROVENTI DA GESTIONE DI BENI SERVIZI	293.254,00	301.498,00	8.244,00
313006 - Altri ricavi attività commerciale	7.754,00	7.798,00	44,00
313011 - Ricavi per concessioni	10.000,00	10.000,00	0,00
313018 - Ricavi per organizzazione fiere, mostre e altre iniziative promozionali	20.000,00	23.200,00	3.200,00
313026 - Ricavi per arbitrato	30.000,00	30.000,00	0,00
313028 - Ricavi per mediazione obbligatoria	130.000,00	130.000,00	0,00
313029 - Ricavi per mediazione facoltativa	15.000,00	15.000,00	0,00
313030 - Ricavi vendita carnets ATA	15.000,00	15.000,00	0,00
313045 - Vendita bollini e carta filigranata per servizio telemaco	500,00	500,00	0,00
313060 - Proventi concorsi a premio	50.000,00	50.000,00	0,00
313074 - Proventi da sponsorizzazioni	5.000,00	5.000,00	0,00
313076 - Introiti verifica a domicilio strumenti metrici	10.000,00	15.000,00	5.000,00

Si registra un complessivo incremento di € 8.244,00 per la voce Proventi da gestione di beni e servizi, con particolare riferimento agli introiti verifica a

domicilio strumenti metrici (+ € 5.000,00) e ai ricavi per organizzazione fiere, mostre e altre iniziative promozionali (+ € 3.200,00).

VARIAZIONE DELLE RIMANENZE

	Budget	Budget Aggiornato	Differenza fra Budget Aggiornato e Budget
314 - VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	0,00	0,00	0,00
314000 - Rimanenze Iniziali	-104.860,02	-100.538,08	-4.321,94
314003 - Rimanenze Finali	104.860,02	100.538,08	4.321,94

Le rimanenze iniziali e finali sono state adeguate ai valori del bilancio consuntivo, data la costanza nella tipologia di beni e nella tempistica di acquisizione degli stessi.

ONERI CORRENTI

La stima degli oneri correnti aumenta di € 2.853.230,90 portando il totale degli oneri a € 23.771.792,90. Gli oneri crescono per il Funzionamento (+ € 1.455.123,90), gli Interventi economici (+ €1.258.000,00) e il Personale (+ € 227.305,00), sono in riduzione solo per Ammortamenti e accantonamenti (- € 87.198,00). Di seguito il dettaglio.

PERSONALE

	Budget	Budget Aggiornato	Differenza fra Budget Aggiornato e Budget
320 - PERSONALE	7.031.893,00	7.259.198,00	227.305,00
3210 - COMPETENZE AL PERSONALE	5.234.893,00	5.352.154,00	117.261,00
321000 - Retribuzione Ordinaria	3.400.000,00	3.338.322,00	-61.678,00
321002 - Retribuzione Ordinaria Dirigenti	175.000,00	175.000,00	0,00
321003 - Retribuzione straordinaria	47.600,00	47.600,00	0,00
321004 - Banca ore	5.000,00	5.000,00	0,00
321013 – Rimborso attività telelavoro	3.120,00	3.120,00	0,00
321014 - Retribuzione di posizione e risultato dirigenti	403.222,00	403.222,00	0,00
321016 - Risorse decentrate per le politiche di sviluppo e produttività	1.181.951,00	1.360.890,00	178.939,00
321022 - Compensi attività Uff.Legale - Risorse decentrate	15.000,00	15.000,00	0,00
321023 - Compensi attività Uff.Legale - Fondo Dirigenti	1.000,00	1.000,00	0,00
321025 - Compensi incarichi progettazione - Risorse	3.000,00	3.000,00	0,00

decentrate			
<i>3220 - ONERI SOCIALI</i>	1.312.200,00	1.339.453,00	27.253,00
322000 - Oneri Previdenziali	1.105.000,00	1.150.658,00	45.658,00
322003 - Inail dipendenti	20.000,00	20.000,00	0,00
322004 - Oneri assistenziali	4.700,00	4.700,00	0,00
322010 - Oneri previdenziali dirigenti	138.000,00	138.000,00	0,00
322013 - Inail dirigenti	400,00	400,00	0,00
322014 - Oneri assistenziali dirigenti	600,00	600,00	0,00
322018 - Oneri Previdenza complementare	43.500,00	25.095,00	-18.405,00
<i>3230 - ACCANTONAMENTI T.F.R.</i>	<i>405.000,00</i>	<i>487.791,00</i>	<i>82.791,00</i>
323000 - Accantonamento indennità anzianità pers. di ruolo ante 2001	220.000,00	371.176,00	151.176,00
323006 - Accantonamento T.F.R. personale di ruolo dal 2001	184.889,96	116.504,00	-68.385,96
323012 - T.F.R. ruolo	110,04	111,00	0,96
<i>3240 - ALTRI COSTI</i>	<i>79.800,00</i>	<i>79.800,00</i>	<i>0,00</i>
324000 - Interventi Assistenziali Cassa mutua e assistenza fiscale	55.000,00	55.000,00	0,00
324003 - Spese Pers. Comandato Distaccato Ministeri e distacchi sindacali	14.974,38	14.974,38	0,00
324021 - Borse di studio	9.800,00	9.800,00	0,00
324023 - Riconoscimenti per anzianità di servizio	25,62	25,62	0,00

L'incremento proposto di € 227.305,00 è coerente con la dinamica di razionalizzazione impressa nell'Ente infatti occorre tenere in considerazione tre elementi.

Il primo è relativo agli incrementi contrattuali previsti nel nuovo testo del CCNL Funzioni Locali approvato in via definitiva il 21 maggio 2018, conseguentemente le poste previste nel bilancio preventivo per l'ipotesi di accantonamento per miglioramenti contrattuali del personale camerale per competenze stipendiali (conto 343001 per € 104.000,00) e su indennità di anzianità e TFR (conto 343003 per € 89.000,00) sono state spostate per la quasi totalità in questo assestamento nei conti del mastro Personale, mantenendo negli accantonamenti un importo per il previsto rinnovo del contratto dei Dirigenti, attualmente stimato nelle percentuali previste dal DPCM 27 febbraio 2017.

Il secondo è relativo al Fondo Dipendenti per il quale, oltre all'incremento di € 18.580,00 ai sensi dell'art. 67 comma 2 lett. b) del nuovo CCNL, è stata ipotizzata una diversa esposizione in bilancio, al fine di fornire una rappresentazione contabile più coerente con le risultanze del conto annuale e con gli importi destinati alla costituzione del fondo. Il Fondo è quindi esposto al

loro del recupero delle somme erroneamente corrisposte in annualità pregresse e per pari importo è previsto il recupero in entrata alla voce Recupero vari nei confronti del personale (+ € 160.359,00), come illustrato per il mastro "Contributi trasferimenti e altre entrate". Il tutto in attesa della costituzione definitiva del Fondo stesso, che comprende anche voci quantificabili solo in corso d'anno.

Il terzo elemento è che pur mantenendo margini prudenziali, trattandosi di un documento previsionale con finalità autorizzatoria, si è proceduto alla riduzione degli stanziamenti relativamente al personale cessato dal servizio in corso d'anno ed all'ulteriore riduzione del 25% dell'eccedenza dei part-time, oltre alla riduzione per € 18.405,00 del conto 322018 relativo agli Oneri della Previdenza complementare.

FUNZIONAMENTO

	Budget	Budget Aggiornato	Differenza fra Budget Aggiornato e Budget
325 - FUNZIONAMENTO	5.776.608,00	7.231.731,90	1.455.123,90
<i>3250 - PRESTAZIONE DI SERVIZI</i>	2.969.337,00	2.920.441,90	- 48.895,10
325000 - Oneri Telefonici	125.000,00	125.000,00	0,00
325003 - Oneri consumo acqua	24.450,00	24.450,00	0,00
325004 - Oneri consumo energia elettrica	176.500,00	176.500,00	0,00
325006 - Oneri Riscaldamento e Condizionamento	278.000,00	308.000,00	30.000,00
325010 - Oneri Pulizie Locali	220.000,00	220.000,00	0,00
325013 - Oneri per Servizi di Vigilanza	212.497,71	212.497,71	0,00
325022 - Oneri per Manutenzione Ordinaria beni Mobili	28.258,00	27.872,00	- 386,00
325023 - Oneri per Manutenzione Ordinaria Immobili	210.000,00	220.000,00	10.000,00
325030 - Oneri per assicurazioni	79.310,00	79.310,00	0,00
325040 - Oneri Consulenti ed Esperti	63.100,00	52.900,00	- 10.200,00
325043 - Oneri Legali	25.000,00	25.000,00	0,00
325050 - Oneri Automazione Servizi	552.945,10	498.191,00	- 54.754,10
325051 - Oneri di Rappresentanza	157,00	157,00	0,00
325053 - Oneri postali e di Recapito	104.700,00	104.700,00	0,00
325054 - Oneri di Pubblicità non oggetto di contenimento	12.700,00	5.600,00	- 7.100,00
325055 - Oneri di Pubblicità oggetto di contenimento	9.180,00	9.180,00	0,00
325056 - Oneri per la Riscossione di Entrate	94.500,00	84.500,00	- 10.000,00
325057 - Oneri mezzi di trasporto oggetto di contenimento	1.350,00	1.350,00	0,00
325058 - Altri oneri per mezzi di trasporto non oggetto di contenimento	1.000,00	1.200,00	200,00
325060 - Oneri per Stampa Pubblicazioni	5.000,00	5.000,00	0,00

325066 - Oneri per facchinaggio	150.000,00	25.000,00	- 125.000,00
325068 - Oneri vari di funzionamento	60.700,00	74.700,00	14.000,00
325072 - Buoni Pasto	88.200,00	88.200,00	0,00
325074 - Oneri per la Formazione del Personale	31.399,00	31.399,00	0,00
325075 - Rimborsi spese missioni	18.918,00	18.918,00	0,00
325077 - Rimborsi spese missioni non oggetto di contenimento	3.500,00	3.500,00	0,00
325078 - Oneri per accertamenti sanitari	15.000,00	10.000,00	- 5.000,00
325079 - Oneri per la sicurezza	37.255,00	43.700,00	6.445,00
325080 - Oneri deposito atti presso terzi	30.000,00	30.000,00	0,00
325081 - Oneri per adempimenti privacy	1.971,19	1.971,19	0,00
325082 - Oneri per rilegature	2.246,00	1.246,00	- 1.000,00
325084 - Oneri condominiali a carico ente	24.000,00	24.000,00	0,00
325094 - Oneri per materiali telemaco	500,00	500,00	0,00
325099 - Oneri per servizi esterni	282.000,00	385.000,00	103.000,00
325999 - Sopravvenienze ordinarie per prestazioni di servizi	-	900,00	900,00
<i>3260 - GODIMENTO DI BENI DI TERZI</i>	118.595,00	22.695,00	- 95.900,00
326000 - Affitti passivi	66.700,00	-	- 66.700,00
326001 - Oneri per Concessioni	2.928,00	2.928,00	0,00
326002 - Noleggio macchinari	16.341,00	16.341,00	0,00
326005 - Noleggio automezzi oggetto di contenimento	3.376,00	3.376,00	0,00
326008 - Oneri condominiali a carico ente locazioni passive	29.250,00	50,00	- 29.200,00
<i>3270 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE</i>	1.597.998,00	3.129.998,00	1.532.000,00
327000 - Oneri per Acquisto Libri e Quotidiani	3.300,00	3.300,00	0,00
327003 - Abb. Riviste e Quotidiani	1.500,00	1.500,00	0,00
327006 - Oneri per Acquisto Cancelleria	21.000,00	21.000,00	0,00
327007 - Costo acquisto carnet ATA	15.000,00	15.000,00	0,00
327008 - Oneri per acquisto Certificati d'origine	20.000,00	20.000,00	0,00
327009 - Altro materiale di consumo no cancelleria	8.488,00	10.488,00	2.000,00
327010 - Oneri acquisto prodotti telematici	137.000,00	247.000,00	110.000,00
327015 - Oneri Vestiario di Servizio	400,00	400,00	0,00
327017 - Imposte e tasse	780.000,00	2.200.000,00	1.420.000,00
327036- Arrotondamenti passivi	10,00	10,00	0,00
327039 - Oneri per omaggi	100,00	100,00	0,00
327040 - Oneri finanziari e fiscali	200,00	200,00	0,00
327048 - Oneri per contenimento della spesa pubblica	611.000,00	611.000,00	0,00
<i>3280 - QUOTE ASSOCIATIVE</i>	1.022.878,00	1.090.797,00	67.919,00
328000 - Partecipazione Fondo Perequativo	330.000,00	336.000,00	6.000,00
328002 - Contributo Ordinario Unioncamere Italiana	307.439,00	307.439,00	0,00
328003 - Contributo Ordinario Unioncamere Regionale	307.439,00	368.926,00	61.487,00
328006 - Infocamere S.c.p.a. - Contributo consortile obbligatorio	78.000,00	78.432,00	432,00
<i>3290 - ORGANI ISTITUZIONALI</i>	67.800,00	67.800,00	0,00
329008 - Rimborsi Consiglio-Giunta-Presidente	1.500,00	1.500,00	0,00
329009 - Compensi Collegio dei Revisori	46.800,00	46.800,00	0,00
329010 - Rimborsi Collegio dei Revisori	9.500,00	9.500,00	0,00
329015 - Compensi Ind. e rimborsi OIV	10.000,00	10.000,00	0,00

Per le Spese di funzionamento si riscontra un incremento di € 1.455.123,90 rispetto all'ipotesi di budget 2018 iniziale, dovuto essenzialmente agli Oneri diversi di gestione ed in particolare al conto Imposte e tasse + € 1.420.000,00 a seguito di maggiori imposte derivanti dagli ingenti dividendi distribuiti dalle società partecipate Aeroporto G.Marconi di Bologna Spa, Tecno Holding Spa e Finanziaria Bologna Metropolitana Spa.

Le altre variazioni in aumento maggiormente significative interessano:

- all'interno delle Prestazioni di servizi si incrementano gli Oneri per servizi esterni per € 103.000,00 a seguito dell'adesione al Servizio di istruttoria ed evasione pratiche Registro Imprese, oltre ai costi per un'unità di supporto al servizio di certificazione estera. Vengono assestati in aumento anche gli Oneri Riscaldamento e Condizionamento (+ € 30.000,00), gli Oneri vari di funzionamento (+ € 14.000,00), gli Oneri per Manutenzione Ordinaria Immobili (+ € 10.000,00), gli Oneri per la sicurezza (+€ 6.445,00), le Sopravvenienze ordinarie per prestazioni di servizi (+€ 900,00) e gli Altri oneri per mezzi di trasporto non oggetto di contenimento (+ € 200,00).
- All'interno degli Oneri diversi di gestione oltre alle suddette imposte e tasse, aumentano gli Oneri acquisto prodotti telematici (+€ 110.000,00), l'incremento è stato stimato sulla base dell'andamento delle emissioni 2018 notevolmente incrementate rispetto al 2017; cresce per € 2.000,00 anche l'Altro materiale di consumo no cancelleria.
- All'interno delle Quote associative si incrementa il Contributo Ordinario Unioncamere Regionale (+ € 61.487,00) a seguito della nota dell'Unioncamere Regionale n. 390 del 19/03/2018 che fissa la quota di competenza 2018 in € 368.926,00 (aliquota 2,4%), aumentano anche il contributo per la Partecipazione al Fondo Perequativo di € 6.000,00 e il Contributo consortile obbligatorio ad Infocamere S.c.p.a. di € 432,00.

Vengono invece ridotti i seguenti stanziamenti:

- all'interno delle Prestazioni di servizi e del Godimento di beni di terzi gli stanziamenti previsti per Oneri per facchinaggio, Affitti passivi, Oneri condominiali a carico ente locazioni passive calano rispettivamente di € 125.000,00, € 66.700,00 e € 29.200,00, dal momento che si ipotizza di

non trasferire a fine 2018 gli uffici di Palazzo degli Affari. Si riducono inoltre gli Oneri Automazione Servizi per € 54.754,10, gli Oneri Consulenti ed Esperti per € 10.200,00 (principalmente per la posticipata la vendita di Palazzo degli Affari), gli Oneri per la Riscossione di Entrate per € 10.000,00, gli Oneri di Pubblicità non oggetto di contenimento € 7.100,00, gli Oneri per accertamenti sanitari € 5.000,00 (a seguito del nuovo contratto ASL), gli Oneri per rilegature € 1.000,00 e gli Oneri per Manutenzione Ordinaria beni Mobili € 386,00.

Si evidenzia che le poste inerenti il Funzionamento sono sempre fortemente condizionate dai vari provvedimenti normativi di contenimento della spesa pubblica, per il cui dettaglio si rimanda alla relazione del Collegio dei Revisori dei Conti.

In particolare sono stati rispettati i vincoli imposti:

- dall'art. 61 del D.L. 112/2008;
- dall'art. 2, commi 618-623 della L. 244/2007 per le manutenzioni immobili;
- dall'art. 6 del D.L. 78/2010;
- dall'art. 5, comma 2 del D.L. 95/2012 per gli oneri automezzi.

Si rileva inoltre che gli importi previsti nel preventivo aggiornato, lasciano un margine rispetto al limite per consumi intermedi (€ 3.801.908,00), oggetto di contenimento ai sensi dell'art. 8, c. 3 del decreto-legge 6 luglio 2012, n. 95, convertito, con modificazioni, dalla legge 7 agosto 2012, n.135, e del decreto legge 24 aprile 2014, n. 66, intervenuto in materia riducendo ulteriormente i limiti di spesa.

Si ricorda che la Legge di stabilità 2016, all'art. 1, commi 512-517, ha previsto misure di contenimento in materia di acquisizione di beni e servizi di informatica e di connettività che riguardano anche le Camere di Commercio, le Unioni regionali delle Camere di commercio e l'Unioncamere.

A fine maggio 2017 Agid ha realizzato il Piano Triennale per l'informatica nella Pubblica amministrazione, documento di indirizzo strategico ed economico attraverso il quale viene declinato il Modello strategico di evoluzione del

sistema informativo della Pubblica amministrazione. Il Piano propone alle pubbliche amministrazioni indicazioni utili alla pianificazione degli investimenti in tecnologia per il prossimo triennio così da consentire alle singole amministrazioni una riqualificazione della spesa e il conseguimento dei risparmi in termini di spesa corrente stabiliti dalla Legge di stabilità per investimenti in materia di innovazione tecnologica. Si ricorda che la Legge di stabilità, 28 dicembre 2015, n. 208 ai commi 512 e 514-bis, impone alle pubbliche amministrazioni un obiettivo di risparmio di spesa annuale, da raggiungere alla fine del triennio 2016-2018, pari al 50 per cento della spesa annuale media per la gestione corrente del solo settore informatico al netto dei canoni per servizi di connettività e della spesa effettuata tramite Consip SpA o i soggetti aggregatori e demanda al Piano triennale l'identificazione delle componenti di spesa sulle quali realizzare tali risparmi e di quelli destinati a rimanervi estranei. I risparmi derivanti dall'attuazione delle medesime disposizioni possono essere utilizzati, in forza di quanto previsto dalla legge, dalle amministrazioni prioritariamente per investimenti in materia di innovazione tecnologica.

Trattandosi di obiettivo complessivo di contenimento della spesa nazionale annuale, non riferito a ciascuna amministrazione, l'ente agirà di conseguenza per l'applicazione del piano nazionale, ma non sono state inserite variazioni al riguardo.

INTERVENTI ECONOMICI

	Budget iniziale	Budget Aggiornato	Differenza fra Budget Aggiornato e Budget
330 - INTERVENTI ECONOMICI	4.001.821,00	5.259.821,00	1.258.000,00
330001 - Iniziative dirette di promozione e informazione economica	688.877,00	549.287,00	- 139.590,00
330026 - I.E. - Quote associative	15.112,00	15.112,00	0,00
330028 - I.E. - Contributi	3.297.832,00	4.695.422,00	1.397.590,00

Si elencano di seguito le singole iniziative con le rispettive variazioni disposte in corso d'anno e con il presente aggiornamento.

Conto 330001 "Iniziative dirette di promozione e informazione economica"		Importo Bdg Iniziale	Importo Variazioni in corso d'anno	Variazioni aggiornamento	Importo Bdg 2018 Aggiornato
20410901	Formazione imprese su tematiche Estero	5.000,00			5.000,00
20410902	Formazione imprese su tematiche No Estero (att.tà ist.le)	5.000,00			5.000,00
20314601	Progetti per lo sviluppo economico	-	16.000,00		16.000,00
20311401	Premi per l'imprenditoria	1.000,00		-	1.000,00
20810401	Esecuzione analisi frumento	2.000,00			2.000,00
20810802	Indagine congiunturale condotta da Unioncamere	26.000,00			26.000,00
20810601	Convenzione Laboratorio di Arezzo per analisi metalli preziosi	450,00			450,00
20812201	Analisi tecnica su prodotti vari ai fini del controllo sulla conformità ai requisiti di sicurezza	50.000,00		15.000,00	65.000,00
30810201	Compensi mediatori (m.obbligatoria)	90.000,00			90.000,00
30810202	Compensi mediatori (m.facoltativa)	10.000,00			10.000,00
20210207	Altri progetti - Progetti estero CCIAA BO	5.000,00		22.000,00	27.000,00
20210228	Progetto Deliziando	6.000,00			6.000,00
20313709	Progetto eccellenze in digitale - Progetto Fondo Perequativo	-		21.000,00	21.000,00
20316101	Servizio fatturazione elettronica PA e B2B per PMI *	6.100,00			6.100,00
20316201	Punto Impresa Digitale (PID) *	303.850,00	- 215.335,00		88.515,00
20411801	Orientamento al lavoro e alternanza scuola lavoro *	42.391,00			42.391,00
20210232	Promozione export internazionalizzazione intelligente *	28.176,00			28.176,00
30210207	Altri progetti - Progetti estero CCIAA BO (att.tà comm.le)	36.910,00			36.910,00
30311351	Valorizzazione delle produzioni locali (fiere att.tà commerciale)	71.000,00	1.745,00		72.745,00
Totale conto 330001		688.877,00	- 197.590,00	58.000,00	549.287,00

Conto 330026 "I.E. - Quote associative"		Importo Bdg Iniziale	Importo Variazioni in corso d'anno	Variazioni aggiornamento	Importo Bdg 2018 Aggiornato
20313501	Borsa Merci telematica Ital. - BMTI scpa - Contributo consortile	8.000,00	-	-	8.000,00
20315801	Gal Appennino Bolognese Scrl - Contributo consortile	7.112,00	-	-	7.112,00
Totale conto 330026		15.112,00	-	-	15.112,00

Conto 330028 "I.E. - Contributi"		Importo Bdg Iniziale	Importo Variazioni in corso d'anno	Variazioni aggiornamento	Importo Bdg 2018 Aggiornato
20411301	C.T.C. - Contributo ordinario all'azienda speciale della Camera di Commercio	490.000,00			490.000,00
20210207	Altri progetti - Progetti estero CCIAA BO	6.000,00			6.000,00
20311201	Contributo a strutture di promozione turistica regionale e locale (APT) *	105.874,00			105.874,00
20314601	Progetti per lo sviluppo economico	1.500.000,00	- 800.745,00	1.200.000,00	1.899.255,00
20314901	Regolamento per acquisto e installazione sistemi di sicurezza		400.000,00		400.000,00
20316201	Punto Impresa Digitale (PID) *	735.673,00	298.335,00		1.034.008,00
20411801	Orientamento al lavoro e alternanza scuola lavoro *	141.717,00	300.000,00		441.717,00
20210232	Promozione export internazionalizzazione intelligente *	215.441,00			215.441,00
20316301	Sostegno Destinazione Turistica Bologna Metropolitana *	103.127,00			103.127,00
Totale conto 330028		3.297.832,00	197.590,00	1.200.000,00	4.695.422,00
Totale Interventi economici		4.001.821,00	-	1.258.000,00	5.259.821,00

Il Consiglio camerale ha approvato l'aumento del diritto annuale nella misura del 20% nel triennio 2017-2019 (delibera 6 dell'11 aprile 2017 cui sono seguiti i Decreti MISE di autorizzazione del 22 maggio 2017 e 2 marzo 2018), per la realizzazione dei progetti di sistema nazionali:

- punto impresa digitale (pid)
- i servizi di orientamento al lavoro ed alle professioni
- promozione export e internazionalizzazione intelligente
- promozione turistica e culturale di qualità in Emilia-Romagna

I relativi stanziamenti sono stati contrassegnati con * nella tabella precedente e sono stati da ultimo ridisegnati con Deliberazione di Giunta n. 125 del 3/7/2018 "Approvazione del regolamento bando voucher digitale I4.0 anno 2018".

In Aggiornamento sono stati aumentati complessivamente gli Interventi economici, per € 1.258.000,00:

- al Conto "Iniziativa dirette di promozione e informazione economica" per € 58.000,00;

- € 15.000,00 di maggiori oneri per Analisi tecnica su prodotti vari ai fini del controllo sulla conformità ai requisiti di sicurezza, tenuto conto dell'adesione dell'Ente al piano esecutivo tra Unioncamere e Ministero dello sviluppo economico per la realizzazione di iniziative in materia di controllo, vigilanza del mercato e tutela dei consumatori con particolare riferimento alla sicurezza e conformità dei prodotti – annualità 2018 (delibera di Giunta n. 107 del 29 maggio 2018); in seguito a tale adesione è stato valorizzato uno stanziamento in entrata alla voce "Altri contributi e trasferimenti da enti pubblici" di € 50.000,00.

- € 21.000,00 per adesione al progetto "Eccellenze in digitale" promosso da Unioncamere (delibera di Giunta n. 115 del 15 giugno 2018), a fronte del quale è stato previsto in entrata un contributo di pari importo.

- € 22.000,00 di maggiori oneri per progetti estero a seguito di adesione a progetto F.P.2015-2016 (delibera di Giunta n. 69 del 29 marzo 2018), a fronte del quale è stato previsto in entrata un contributo di € 12.000,00;

A questi interventi si affiancano ulteriori incrementi degli stanziamenti per interventi promozionali, resi possibili visto il consistente introito per dividendi corrisposti da Aeroporto di Bologna e dalle altre partecipate che ha determinato una variazione positiva di € 5.994.161,00 dei proventi mobiliari nella gestione finanziaria, considerate anche le positive risultanze contabili del bilancio di esercizio 2017. Si sono infatti inseriti stanziamenti:

- al Conto "Interventi economici - Contributi" per € 1.200.000,00 di maggiori oneri per interventi economici ancora da definire, anche alla luce delle linee pluriennali dei nuovi organi.

AMMORTAMENTI E ACCANTONAMENTI

	Budget	Budget Aggiornato	(Budget Aggiornato – Budget)
340 - AMMORTAMENTI ED ACCANTONAMENTI	4.108.240,00	4.021.042,00	-87.198,00
3400 - IMMOB. IMMATERIALI	15.340,00	15.340,00	0,00
340003 - Amm.to Concessioni e licenze	15.258,00	15.258,00	0,00
340018 - Amm.to altre immobilizzazioni immateriali	82,00	82,00	0,00

3410 - IMMOB. MATERIALI	1.128.400,00	1.083.400,00	-45.000,00
341000 - Amm.to Fabbricati	1.035.200,00	1.029.200,00	-6.000,00
341001 - Amm.to Impianti speciali di comunicazione	6.000,00	3.000,00	-3.000,00
341002 - Amm.to Impianti Generici	36.000,00	0,00	-36.000,00
341013 - Amm.to Arredi	16.000,00	16.000,00	0,00
341017 - Amm.to macch. Apparecch. Attrezzatura varia	7.600,00	7.600,00	0,00
341018 - Amm.to Macchine ordinarie d'ufficio	300,00	300,00	0,00
341021 - Amm.to Attrezzature informatiche	27.300,00	27.300,00	0,00
3420 - SVALUTAZIONE CREDITI	2.710.000,00	2.800.000,00	90.000,00
342000 - Accantonamento Fondo Svalutazione Crediti D.A.-SANZ-INT	2.230.000,00	2.440.000,00	210.000,00
342001 - Accantonamento Fondo Svalutazione Crediti Diversi	35.000,00	0,00	-35.000,00
342002 - Accantonamento Fondo Svalutazione Crediti Sanzioni	75.000,00	0,00	-75.000,00
342003 - Accantonamento F.S.C. incremento 20% Diritto Annuale	370.000,00	360.000,00	-10.000,00
3430 - FONDI SPESE FUTURE	254.500,00	122.302,00	-132.198,00
343001 - Accantonamento fondo migl. contr. per competenze stipendiali	104.000,00	2.500,00	-101.500,00
343003 - Accantonamento fondo migl. contr. per FIA e TFR personale	89.000,00	3.000,00	-86.000,00
343005 - Accantonamento perdite su partecipazioni	0,00	116.802,00	116.802,00
343009 - Altri accantonamenti per rischi	61.500,00	0,00	-61.500,00

La riduzione più consistente degli ammortamenti è riferita alla voce degli Impianti per avere rinviato al 2019 i lavori di climatizzazione di Palazzo Mercanzia. Sono inoltre stati ridotti gli ammortamenti legati ad Fabbricati, principalmente per il non completamento in anno dei lavori per adeguamento antincendio a Palazzo Mercanzia (- € 6.000,00) e impianti speciali di comunicazione (- € 3.000,00).

Gli Accantonamenti si riferiscono:

- al Fondo Svalutazione crediti per Diritto annuale sanzioni e interessi distinto tra quota relativa all'esercizio di competenza e quota legata all'incremento del diritto annuale. Complessivamente l'importo stanziato è stato aumentato di € 200.000,00 in considerazione dell'incremento della previsione del provento;
- sono stati eliminati gli accantonamenti per sanzioni e rimborsi spese di notifica sanzioni, dal momento che nel 2018 non sarà emesso il ruolo sanzioni;
- ai Fondi spese future (- € 132.198,00).

A seguito della sottoscrizione del CCNL Funzioni Locali il 21 maggio 2018 dal mese di giugno sono stati adeguati i trattamenti stipendiali del personale non dirigente con i previsti aumenti per gli anni 2016-2017 e 2018, per cui non si renderà necessario procedere ad accantonamenti al termine dell'esercizio; un accantonamento è stato previsto solo per il rinnovo del contratto dei dirigenti.

E' stato ridotto notevolmente anche l'accantonamento per indennità di anzianità e TFR perché a seguito del rinnovo contrattuale gli adeguamenti dei rispettivi fondi saranno effettuati attingendo dalle voci di accantonamento del Personale. Anche per questa voce rimane l'accantonamento per il personale dirigente.

Si è previsto un accantonamento perdite su partecipazioni di € 116.802,00 a titolo prudenziale date le modifiche nello statuto dell'ente Ifoa.

Sono stati inoltre eliminati gli altri accantonamenti per rischi (- € 61.500,00), essendosi già risolte le pendenze in essere.

I commi 551 e 552 dell'art. 1 della L. 147/2013 (Legge di stabilità 2014) danno l'obbligo di accantonare, in apposito fondo vincolato, un importo pari al risultato negativo non immediatamente ripianato, in misura proporzionale alla quota di partecipazione posseduta, per le aziende speciali ed istituzioni, che registrino un risultato di esercizio o saldo finanziario negativo nell'esercizio precedente, A seguito dell'aggiornamento normativo portato dall'art 27 del D.Lgs 19 agosto 2016, n. 175 tale obbligo non sussiste più per le società partecipate. La Camera quindi non deve prevedere accantonamenti per le partecipate della Camera che abbiano chiuso l'esercizio 2017 in perdita. Si dà conto che a seguito della perdita 2017 registrata da Imola scalo srl in liquidazione si procederà direttamente a svalutare il valore della partecipazione.

GESTIONE CORRENTE

Il risultato della gestione corrente passa da - € 1.893.159,00 a - € 4.374.772,90. Questo dato, che pare fortemente negativo, va però letto alla

luce delle nuove risorse inserite per interventi economici che trovano copertura nei proventi per dividendi di Aeroporto, Tecno Holding e Finanziaria Bologna Metropolitana, contabilizzati nella gestione finanziaria.

Depurato dagli interventi economici (€ 5.259.821,00) e dalle imposte per dividendi (€ 1.438.598,00) il risultato della gestione corrente ammonta a + € 2.323.646,10.

GESTIONE FINANZIARIA

La gestione finanziaria presenta un sostanziale incremento passando da € - 3.900,00 ad € 5.990.261,00 (+ € 5.994.161,00), in relazione agli ingenti dividendi distribuiti da Aeroporto G. Marconi Spa (+ € 5.315.079,78) oltre che da Tecno Holding Spa (€ 626.535,00) e Finanziaria Bologna Metropolitana Spa (€ 52.545,28).

	Budget	Budget Aggiornato	Differenza fra Budget Aggiornato e Budget
35 - GESTIONE FINANZIARIA	-3.900,00	5.990.261,00	5.994.161,00
<i>350 - PROVENTI FINANZIARI</i>	<i>16.300,00</i>	<i>6.010.461,00</i>	<i>5.994.161,00</i>
350001 - Interessi attivi cc tesoreria	300,00	300,00	0,00
350004 - Interessi su prestiti al personale	14.500,00	14.500,00	0,00
350005 - Altri interessi attivi	1.500,00	1.500,00	0,00
350006 - Proventi mobiliari	0,00	5.994.161,00	5.994.161,00
<i>351 - ONERI FINANZIARI</i>	<i>20.200,00</i>	<i>20.200,00</i>	<i>0,00</i>
351000 - Interessi Passivi	20.000,00	20.000,00	0,00
351003 - Differenze Passive di Cambio	200,00	200,00	0,00

GESTIONE STRAORDINARIA

La gestione straordinaria si incrementa di € 57.900,00.

	Budget	Budget Aggiornato	Differenza fra Budget Aggiornato e Budget
36 - GESTIONE STRAORDINARIA	0,00	57.900,00	57.900,00
<i>360 - PROVENTI STRAORDINARI</i>	<i>0,00</i>	<i>57.900,00</i>	<i>57.900,00</i>
360006 - Sopravvenienze attive	0,00	37.900,00	37.900,00
360011 - Interessi moratori Diritto Annuale anni precedenti	0,00	20.000,00	20.000,00
<i>361 - ONERI STRAORDINARI</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

Le sopravvenienze attive sono riferite alla eliminazione di debiti di anni precedenti per minori oneri su contributi promozionali.

E' infine stato inserito un ulteriore stanziamento di € 20.000,00 in previsione di interessi moratori diritto annuale anni precedenti.

RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIA

	Budget	Budget Aggiornato	Differenza fra Budget Aggiornato e Budget
37 – DIFFERENZE RETTIFICHE ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	- 394.573,00	- 394.573,00
370 – RIVALUTAZIONE ATTIVO PATRIMONIALE	0,00	0,00	0,00
371 - SVALUTAZIONE ATTIVO PATRIMONIALE	0,00	394.573,00	394.573,00
371002 – Svalutazione altre quote capitale	0,00	394.573,00	394.573,00

La prevista svalutazione di partecipazioni tenuto conto delle risultanze dei Bilanci 2017 si riferisce alla svalutazione per perdite durevoli di valore della società Imola Scalo Srl in liquidazione, non controllata o collegata.

RISULTATO D'ESERCIZIO

Il risultato di esercizio per il 2018, alla luce delle variazioni proposte, si incrementa di € 3.175.874,10, passando da un disavanzo - € 1.897.059,00 ad un avanzo di € 1.278.815,10.

Tale avanzo, generato principalmente dai dividendi distribuiti dalle società partecipate è disponibile per attivare ulteriori interventi di natura promozionale a sostegno del territorio nelle future programmazioni dell'ente. Tale risultato deve essere anche letto in un'ottica pluriennale, a copertura dei disavanzi nel 2019 e 2020, come evidenziato al paragrafo "Budget economico pluriennale".

PIANO DEGLI INVESTIMENTI

Il Piano degli investimenti 2018, inizialmente pari ad € 945.369,00 si riduce ad € 557.776,00.

Esercizio 2018	Preventivo iniziale	Variazioni	Preventivo aggiornato
Immobilizzazioni immateriali	10.000,00	0,00	10.000,00
Immobilizzazioni materiali	927.369,00	-387.593,00	539.776,00
Immobilizzazioni finanziarie	8.000,00	0,00	8.000,00
Totale Piano degli investimenti	945.369,00	-387.593,00	557.776,00

Di seguito il dettaglio dei singoli conti:

	Budget	Budget Aggiornato	Differenza fra Budget Aggiornato e Budget
11 - IMMOBILIZZAZIONI	945.369,00	557.776,00	-387.593,00
<i>110 - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</i>	<i>10.000,00</i>	<i>10.000,00</i>	<i>0,00</i>
<i>1101 - LICENZE D'USO</i>	<i>10.000,00</i>	<i>10.000,00</i>	<i>0,00</i>
110100 - Concessioni e licenze	10.000,00	10.000,00	0,00
<i>111 - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</i>	<i>927.369,00</i>	<i>539.776,00</i>	<i>-387.593,00</i>
<i>1110 - IMMOBILI</i>	<i>656.869,00</i>	<i>464.276,00</i>	<i>-192.593,00</i>
111004 - Manutenzioni straordinarie su fabbricati	182.000,00	183.000,00	1.000,00
111005 - Manutenzioni straordinarie su fabbricati non oggetto di contenimento	454.869,00	281.276,00	-173.593,00
111010 - Ristrutturazioni e restauri fabbricati	20.000,00	0,00	-20.000,00
<i>1111 - IMPIANTI</i>	<i>210.000,00</i>	<i>15.000,00</i>	<i>-195.000,00</i>
111100 - Impianti Generici	180.000,00	0,00	-180.000,00
111114 - Impianti speciali di comunicazione	30.000,00	15.000,00	-15.000,00
<i>1112 - ATTREZZATURE NON INFORMATICHE</i>	<i>15.000,00</i>	<i>15.000,00</i>	<i>0,00</i>
111216 - Macch apparecchi attrezzatura varia	15.000,00	15.000,00	0,00
<i>1113 - ATTREZZATURE INFORMATICHE</i>	<i>40.000,00</i>	<i>40.000,00</i>	<i>0,00</i>
111300 - Attrezzature informatiche	40.000,00	40.000,00	0,00
<i>1114 - ARREDI E MOBILI</i>	<i>5.000,00</i>	<i>5.000,00</i>	<i>0,00</i>
111410 - Arredi	5.000,00	5.000,00	0,00
111440 - Opere d'arte	0,00	0,00	0,00
<i>1116 - BIBLIOTECA</i>	<i>500,00</i>	<i>500,00</i>	<i>0,00</i>
111600 - Biblioteca	500,00	500,00	0,00

112 - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	8.000,00	8.000,00	0,00
112 - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	8.000,00	8.000,00	0,00
112003 Partecipazione azionarie post 2007 (no contr.coll.)	8.000,00	8.000,00	0,00

Le riduzioni sono date al conto Impianti per € 195.000,00, di cui € 180.000,00 derivanti dal rinvio dei lavori per l'impianto di climatizzazione al 2019, una volta che sarà stato ottenuto il certificato prevenzione incendi. Viene comunque incrementato lo stanziamento per la progettazione dell'impianto di condizionamento da € 37.000,00 a € 60.000,00.

Gli impianti speciali di comunicazione hanno le risorse ridotte di € 15.000,00 per lo slittamento dei tempi per il trasferimento della sede operativa dell'ente.

Per quanto riguarda la manutenzione straordinaria sui fabbricati di seguito si riportano gli interventi previsti e le relative variazioni

	Budget	Budget Aggiornato	Differenza fra Budget Aggiornato e Budget
111004 - Manutenzioni straordinarie su fabbricati	182.000,00	183.000,00	1.000,00
Climatizzazione P.A.	100.000,00	55.000,00	-45.000,00
Progettazione condizionamento P.M. e nuovi infissi	37.000,00	60.000,00	23.000,00
Manutenzioni extracontratto	15.000,00	28.000,00	13.000,00
Urgenze	30.000,00	30.000,00	0,00
Impianto di videosorveglianza Palazzo Mercanzia	0,00	10.000,00	10.000,00
111005 - Manutenzioni straordinarie su fabbricati non oggetto di contenimento	454.869,00	281.276,00	-173.593,00
Opere ed interventi per conseguimento CPI a P.M	204.000,00	54.000,00	-150.000,00
Progettazione CPI	39.810,00	39.810,00	0,00
Bonifica P.A.	66.000,00	66.000,00	0,00
Comunione Utenti P.A	95.059,00	81.466,00	-13.593,00
Impianto di videosorveglianza palazzo Mercanzia	10.000,00	0,00	-10.000,00
Imprevisti sicurezza	40.000,00	40.000,00	0,00

111010 - Ristrutturazioni e restauri fabbricati	20.000,00	0,00	-20.000,00
---	-----------	------	------------

Gli interventi 2018 inseriti nel Piano degli investimenti per lavori di:

- "Manutenzione straordinaria impianto di climatizzazione di Palazzo Affari" (€ 55.000,00)

- "Adeguamento normativo Palazzo Mercanzia per ottenimento CPI" (€ 93.810,00)

- "Intervento di climatizzazione presso Palazzo Mercanzia" (€ 60.000,00)

sono compresi nell'aggiornamento del Programma triennale dei Lavori Pubblici 2018-2020 deliberato dalla Giunta con provvedimento n. 130 del 3 luglio 2018.

Le Immobilizzazioni finanziarie mantengono invariato lo stanziamento di € 8.000,00 riferito all'acquisizione di quote della Borsa Merci Telematica Italiana Scpa.

Il D.P.R. n. 254/2005 non prevede che nel Piano degli investimenti siano esposti i disinvestimenti. Per tale motivo non si dà evidenza delle previste dismissioni di alcuni degli immobili di proprietà dell'Ente, come dettagliate nel Piano triennale di investimento 2018-2020 adottato con delibera di Giunta n. 210 del 28/11/2017, che non subisce allo stato revisioni.

Allo stesso modo non sono evidenziate le dismissioni avvenute nel 2018 di Bologna Congressi Spa e di Gal dell'Appennino Bolognese Soc. Cons. arl in applicazione del Piano di razionalizzazione delle società partecipate dalla Camera di Commercio di Bologna adottato con delibera di Giunta n. 64 del 31/3/2015 ai sensi dell'art. 1, commi 611 e seguenti della L. 190/2014 (Legge di stabilità 2015), aggiornato dalla revisione straordinaria delle partecipazioni, ai sensi dell'art. 24 del D.Lgs. 175, adottata dalla Giunta con Deliberazione n. 171 del 12/09/2017.

BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE

Di seguito si riporta il prospetto riepilogativo delle previsioni su base triennale, contenute nello schema di Budget pluriennale allegato al D.M. 27/3/2013, affiancate alle risultanze dei consuntivi 2016 e 2017.

Per gli anni 2019 e 2020 non si sono modificate le poste inserite nel preventivo iniziale, essendo ancora in corso di definizione l'operazione di trasferimento della sede operativa in locali in locazione passiva.

VOCI DI ONERE/PROVENTO	2016 CONSUNTIVO	2017 CONSUNTIVO	PREVISIONI AGGIORNATE		
			2018	2019	2020
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	19.780.005	19.175.193	19.397.020	18.430.000	16.300.000
<i>di cui Proventi fiscali e parafiscali (Diritto annuale)</i>	12.497.210	11.950.705	12.848.000	12.230.000	10.100.000
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	-19.728.795	-20.841.703	-23.771.793	-20.049.820	-18.692.424
DIFFERENZA (A-B)	51.210	-1.666.511	-4.374.773	-1.619.820	-2.392.424
Proventi finanziari	2.375.876	4.585.342	6.010.461	20.000	20.000
Oneri finanziari	-40.871	-29.991	-20.200	-10.000	-2.000
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	2.335.005	4.555.351	5.990.261	10.000	18.000
Rivalutazioni attivo patrimoniale	0	0	0	0	0
Svalutazioni attivo patrimoniale	-56.905	-39.105	-394.573	0	0
D) TOT.RETTIFICHE VAL.ATT.FINANZIARIA	-56.905	-39.105	-394.573	0	0
Proventi straordinari	899.522	1.042.225	57.900	0	0
Oneri straordinari	-800.213	-52.063	0	0	0
E) TOT. DELLE PARTITE STRAORDINARIE	99.309	990.162	57.900	0	0
AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO	2.428.619	3.839.897	1.278.815	-1.609.820	-2.374.424

Non sono state apportate variazioni rispetto alle previsioni iniziali per il 2019 ed il 2020, dal momento che non sono noti allo stato eventi modificativi degli stanziamenti. In sede di redazione del preventivo 2019 sarà probabilmente più definita la situazione relativa al trasferimento della sede di Palazzo Affari, e quindi sarà possibile allocare con più certezza le risorse necessarie.

Si ricorda che per gli esercizi futuri non si sono poi previsti da un lato dividendi delle società partecipate, secondo la consueta logica prudenziale.

Il Regolamento di contabilità (DPR 254/2005) dispone che il Preventivo economico sia redatto secondo il principio del pareggio, conseguito anche mediante l'utilizzo degli avanzi patrimonializzati risultanti dall'ultimo bilancio di esercizio approvato e di quello economico che si prevede prudenzialmente di conseguire alla fine dell'esercizio precedente a quello di riferimento del preventivo.

A tale riguardo si evidenzia che il Bilancio 2017 si è chiuso con un avanzo di € 3.839.897,29 a fronte di un avanzo stimato in sede di pre-consuntivo pari ad € 2.830.263,00 (+ € 1.009.634,29).

Gli avanzi patrimonializzati disponibili per la copertura dei disavanzi, ridefiniti in accordo con il Collegio dei Revisori nella somma degli avanzi risultanti dai Bilanci approvati dal 1998 al 2017, al netto dei ricavi per proventi mobiliari distribuiti sotto forma di azioni, ammontano ad € 25.107.097,28.

Il budget economico pluriennale rideterminato alla luce del presente aggiornamento evidenzia un disavanzo complessivo per gli anni 2018-2019-2020 di € 2.705.428,90 (a fronte di un disavanzo pluriennale stimato inizialmente in € 5.881.303,00) pienamente coperto dagli avanzi patrimonializzati.

PROSPETTO DELLE PREVISIONI DI SPESA COMPLESSIVA ARTICOLATO PER MISSIONI E PROGRAMMI

Tale prospetto è da redigere secondo il principio di cassa, e non di competenza come gli altri documenti, ed è articolato secondo la codifica Siope degli incassi e dei pagamenti delle Camere di Commercio prevista dal decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 12 aprile 2011.

Le previsioni di uscita devono inoltre essere distinte per le missioni e programmi, articolati anche rispetto alle divisioni e i gruppi del sistema COFOG. Il Ministero dello Sviluppo Economico con le note prot. n. 0148123 del 12 settembre 2013 e n. 0087080 del 9 giugno 2015 ha individuato, tra quelle definite per lo Stato, le specifiche missioni riferite alle Camere di Commercio e,

all'interno delle stesse, i programmi, secondo la corrispondente codificazione COFOG, che più rappresentano le attività svolte dalle Camere stesse.

Per consentire l'attribuzione delle spese alle suddette codifiche COFOG è stato definito un criterio di associazione coerente dei centri di costo camerale.

Di seguito la tabella definitoria:

011	012	012	016	032	032
Competitività e sviluppo delle imprese	Regolazione dei mercati	Regolazione dei mercati	Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche
005	004	004	005	002	003
Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy	Indirizzo politico	Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza
4	1	4	4	1	1
Affari economici	Servizi generali delle pubbliche amministrazioni	Affari economici	Affari economici	Servizi generali delle pubbliche amministrazioni	Servizi generali delle pubbliche amministrazioni
1	3	1	1	1	3
Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Servizi generali	Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziarie e fiscali e affari esteri	Servizi generali
CENTRI DI COSTO					
-Promozione Prezzi e Borsa Mercati (80%) -Statistica -Aziende speciali	-Anagrafe economica	-Conciliazione e Arbitrato -Tutela Mercato e Consumatore -Gestione ambientale	-Promozione (20%)	-Affari Generali -Legale -Comunicazione -Controllo di gestione	-Risorse Finanziarie -Personale -Provveditorato -Servizi Informatici

E' stato quindi effettuato un aggiornamento dei prospetti delle "previsioni di entrata e delle "previsioni di spesa" per missioni e programmi al fine di adeguarli rispetto alle variazioni proposte in Aggiornamento anche alle luce delle principali movimentazioni di cassa avvenute nel primo semestre 2018.

Il totale delle entrate 2018 aggiornate è di € 28.382.712,00 con un incremento di € 6.800.812,00 rispetto della stima iniziale di € 21.581.900,00. La variazione maggiormente significativa si riscontra nei Proventi mobiliari con riferimento ai dividendi delle società partecipate (€ 5.994.161,00) e all'Alienazione di partecipazioni (per complessivi € 432.134,00) a seguito della vendita delle quote di Bologna Congressi (voce "Alienazione di partecipazioni di controllo e di collegamento" - € 427.927,00) e del Gal (voce "Alienazione di partecipazioni in altre imprese - € 4.207,00).

Il totale delle spese 2018 aggiornate è di € 21.319.650,00 con una riduzione di € 671.600,00 rispetto alla stima iniziale di € 21.991.250,00. Le variazioni maggiormente significative riguardano le riduzioni delle previsioni dei contributi promozionali e dei lavori previsti in piano investimenti.

Si evidenzia quindi per il 2018, pur con l'incertezza dovuta alla difficoltà nella formulazione delle previsioni di cassa dettagliate per tipologia, un saldo positivo tra Entrate e Spese di € 7.063.062,00, che andrebbe ad aggiungersi al Fondo cassa di inizio anno pari ad € 33.398.876,19.

La situazione finanziaria allo stato attuale continua a non presentare criticità, fermo restando comunque la necessità di tenere costantemente monitorata la situazione dei flussi finanziari e dei relativi indici.

PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO

Il "Piano dei risultati e degli indicatori attesi di bilancio" (PIRA), introdotto dal D.M. 27/03/2013 a decorrere dall'esercizio 2014, riporta in modalità analitica gli obiettivi dirigenziali determinati sulla base delle linee di intervento strategiche individuate nella Relazione previsionale e Programmatica, suddividendoli non per articolazioni organizzative, bensì per aree tematiche. Il documento, articolato per "missioni" e "programmi", è redatto ai sensi dell'art. 19 del D. Lgs. n. 91/2011 e del D.M. 27/03/2013 in materia di armonizzazione dei sistemi contabili delle pubbliche amministrazioni e della circolare del Ministero dello Sviluppo Economico del 12/09/2013. La struttura del Piano è stata predisposta da Unioncamere nazionale per l'intero sistema camerale, e rispetta le linee guida per "l'individuazione dei criteri e delle metodologie per la costruzione di un sistema di indicatori" definite con DPCM del 18 settembre 2012. Evidenzia gli obiettivi da perseguire e ne misura i risultati. E' redatto, in relazione al triennio 2018-2020, con definizione dei target per l'anno 2018 e viene allegato al bilancio preventivo e, in questa sede, all'aggiornamento del bilancio preventivo per l'esercizio 2018. Nella sezione "*Iniziativa per l'economia*" le risorse indicate sono relative agli interventi economici. Non sono riportati in questa sede i costi di struttura come personale, ammortamenti, funzionamento.

La Camera sviluppa il ciclo della performance redigendo annualmente il piano della performance e la relazione sulla performance ai sensi del D. Lgs. 150/2009. Nel redigere, ai sensi dei D.Lgs. 91/2011 e D.M. 27/03/2013 e circolare Mise del 12/09/2013, il PIRA, da allegare all'aggiornamento del bilancio preventivo 2018, opera in coerenza e raccordo con i documenti sopra richiamati. Gli obiettivi dirigenziali individuati nel PIRA come definiti con D.P.C.M. 12/12/2012, approvati con delibera di giunta 212 del 28/11/2017 contestualmente al bilancio preventivo 2018, confluiscono pertanto all'interno del Piano della performance 2018-2020 (delibera 9 del 16/01/2018).

Il Piano indicatori è suddiviso in missioni secondo il D. Lgs. n. 91/2011 e del D.M. 27/03/201. Tali missioni, rappresentano le *«funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalle amministrazioni pubbliche nell'utilizzo delle risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate»*. Per le camere di commercio sono previste le seguenti missioni: competitività e sviluppo delle imprese, regolazione dei mercati, commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo e studio formazione ed informazione economica, servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche.

Coerentemente con le linee di intervento delineate nella Relazione previsionale e Programmatica approvata dal consiglio in data 26/10/2017, all'interno di ciascuna missione sono quindi individuati gli obiettivi della camera e in un'ulteriore sezione all'interno di ciascuna missione, gli stanziamenti relativi alle iniziative per l'economia (interventi economici e/o quote associative). All'interno del Piano, per ciascun obiettivo sono naturalmente individuati indicatori e valori target.

In questa sede contestualmente alla proposta di approvazione del bilancio di aggiornamento, vengono ripresentati i medesimi obiettivi, senza modifiche rispetto a quanto approvato in sede di bilancio preventivo 2018, sotto forma dell'usuale Piano degli indicatori e dei risultati attesi.

Si sintetizzano a seguire per ciascuna missione i principali ambiti di intervento, il cui dettaglio, comprensivo di obiettivi, si ritrova nel Piano allegato, cui si rimanda per una visione completa delle iniziative 2018

- Missione competitività e sviluppo delle imprese:
 - o Promozione turistica integrata: iniziativa Destinazione turistica Bologna metropolitana, FICO Eataly World
 - o Servizi di orientamento al lavoro ed alle professioni: bando 2018 e voucher alle imprese
 - o Punto impresa digitale: individuazione digital promoter
 - o Valorizzazione del patrimonio informativo del registro imprese: avvio della commercializzazione del prodotto Big Data.

- Missione regolazione dei mercati:
 - o Giustizia alternativa: avvio organismi di composizione della crisi di impresa, nuovo regolamento camera arbitrale
 - o Sportello Assistenza Qualificata alle Imprese: celerità ed efficienza del servizio a favore delle imprese
 - o Qualità del servizio del registro imprese: migliorare la percentuale di pratiche evase rispetto alla media nazionale

- Missione commercio internazionale e internazionalizzazione del sistema produttivo (studio formazione, informazione economica):
 - o Promozione export e internazionalizzazione intelligente: primo bando regionale
 - o Dematerializzazione richieste dei certificati di origine e dei visti per l'estero

- Missione servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche:
 - o Gestione organizzativa e ottimizzazione della gestione immobiliare dell'ente: certificazioni Palazzo Mercanzia, alienazioni immobiliari, attività inerenti l'immobile di Palazzo degli Affari
 - o Attuazione del piano di razionalizzazione delle società partecipate
 - o Sviluppo nuova piattaforma amministrativo-contabile
 - o Nuovo sito internet camerale.

Si precisa che lo strumento espressamente previsto dalla legislazione (D. Lgs. 150/2009) che individua in coerenza con i contenuti e il ciclo della programmazione finanziaria e di bilancio indirizzi e gli obiettivi strategici ed operativi e definisce, con riferimento agli obiettivi finali ed intermedi ed alle risorse, gli indicatori per la misurazione e la valutazione della performance dell'amministrazione, nonché gli obiettivi assegnati al personale dirigenziale ed i relativi indicatori è il Piano della Performance.

Per una esposizione maggiormente organica ed articolata degli obiettivi camerali si rimanda quindi al Piano della Performance 2018-2020 già approvato con delibera di Giunta 09 del 16/01/2018.

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI AL BILANCIO DI AGGIORNAMENTO 2018

Il Collegio prende in esame la proposta di aggiornamento del Preventivo 2018, deliberato dalla Giunta nella riunione del 3 luglio 2018, e provvede a redigere apposita relazione, ai sensi dall'art. 30 del D.P.R. 2 novembre 2005, n. 254, degli artt. 2, 3 e 4 del Decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze 27 marzo 2013 e dell'art. 20, comma 3, del D. Lgs. 30 giugno 2011, n. 123.

Il Collegio verifica positivamente che l'Aggiornamento è stato redatto anche secondo le disposizioni impartite dal Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 27 marzo 2013, di attuazione del Decreto Legislativo n. 91 del 31 maggio 2011 concernente "*Disposizioni recanti attuazione dell'articolo 2 della legge 31 dicembre 2009, n. 196, in materia di adeguamento ed armonizzazione dei sistemi contabili*". Il Collegio ricorda, inoltre, che il Ministero dello Sviluppo Economico ha fornito le istruzioni applicative con note prot. 0148123 del 12 settembre 2013 e n. 0087080 del 9 giugno 2015 e, da ultimo, con nota n. 532625 del 5 dicembre 2017.

In particolare, il Collegio evidenzia che sono stati predisposti i documenti richiesti dalle disposizioni sopra richiamate:

- budget economico pluriennale, redatto ai sensi dell'art. 1, comma 2, del DM 27 marzo 2013;
- preventivo economico redatto, ai sensi dell'art. 6 del D.P.R. 254/2005 secondo lo schema di cui all'Allegato A) del medesimo D.P.R.;
- budget economico annuale redatto secondo lo schema di cui all'allegato 1) al Decreto 27 marzo 2013 (art. 2, comma 3);
- budget direzionale redatto, ai sensi dell'art. 8 del D.P.R. 254/2005, secondo lo schema di cui all'Allegato B) del medesimo D.P.R.;
- il prospetto delle previsioni di entrata e di spesa articolato per missioni e programmi, ai sensi dell'art. 9, comma 3, del Decreto 27 marzo 2013;
- il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio, redatto ai sensi dell'articolo 19 del D. Lgs. n. 91/2011 secondo le linee guida definite con decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 18 settembre 2012.

Le proposte di variazioni al bilancio sono supportate da elementi certi, che si sono verificati dopo l'approvazione del preventivo e da valutazioni attendibili in funzione delle maggiori conoscenze in ordine alla reale consistenza dei costi e dei ricavi, per effetto del progredire della gestione in corso d'anno.

Sono comprese nel presente aggiornamento anche le variazioni, non comportanti maggiori oneri complessivi nella gestione corrente, disposte nel corso dell'anno dal Segretario Generale, ai sensi del comma 4 dell'art. 12 del DPR 254/2005, o dai Dirigenti competenti ovvero dalla Giunta.

In via preliminare, il Collegio rileva che il risultato di competenza (+ € 1.278.815,10) migliora la previsione di inizio esercizio (- € 1.897.059,00) per € 3.175.874,10.

Su base pluriennale 2018-2020 si prevedono i seguenti risultati, invariati per il 2019 e 2020 rispetto alle previsioni iniziali, in assenza allo stato attuale, di ulteriori nuovi elementi di valutazione:

Risultato economico d'esercizio	Dati da Preventivo	Dati da Preventivo aggiornato	Differenza
2018	-€ 1.897.059,00	€ 1.278.815,10	€ 3.175.874,10
2019	-€ 1.609.820,00	-€ 1.609.820,00	€ 0,00
2020	-€ 2.374.424,00	-€ 2.374.424,00	€ 0,00
Totale	-€ 5.881.303,00	-€ 2.705.428,90	€ 3.175.874,10

Il budget economico pluriennale, rideterminato alla luce del presente aggiornamento, evidenzia, quindi, un disavanzo complessivo, per gli anni 2018-2019-2020, di € 2.705.428,90 (a fronte di un disavanzo pluriennale stimato inizialmente in € 5.881.303,00).

Si conferma, in considerazione del miglioramento del risultato, che il disavanzo complessivo trova idonea copertura come già evidenziato da questo Collegio in sede di preventivo. Tale copertura, ai sensi dell'art. 2, comma 2, del Regolamento per la disciplina per la gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di commercio, di cui al D.P.R. 254/2005, è data dagli avanzi patrimonializzati degli esercizi precedenti. A tale riguardo si fa presente che il Patrimonio Netto, risultante dal Conto Consuntivo 2017, ammonta ad € 139.025.530,26, mentre gli avanzi patrimonializzati disponibili al termine dell'esercizio 2017, ridefiniti nella somma degli avanzi risultanti dai Bilanci approvati dal 1998 (anno di prima applicazione della contabilità economica per le Camere di Commercio), al netto dei ricavi per proventi mobiliari distribuiti sotto forma di azioni, sono pari a € 25.107.097,28.

In sintesi le variazioni proposte per il 2018 portano alle seguenti risultanze:

Voci di Oneri / Proventi	Previsone Iniziale	Previsione Aggiornata	Variazioni
Gestione Corrente			
A) Proventi Correnti	19.025.403,00	19.397.020,00	371.617,00
1) <i>Diritto annuale</i>	12.770.000,00	12.848.000,00	78.000,00
2) <i>Diritti di segreteria</i>	5.347.240,00	5.354.740,00	7.500,00
3) <i>Contributi trasferimenti e altre entrate</i>	614.909,00	892.782,00	277.873,00
4) <i>Proventi da gestione di beni e servizi</i>	293.254,00	301.498,00	8.244,00
5) <i>Variazioni delle rimanenze</i>	0,00	0,00	0,00
B) Oneri Correnti	20.918.562,00	23.771.792,90	2.853.230,90
6) <i>Personale</i>	7.031.893,00	7.259.198,00	227.305,00
7) <i>Funzionamento</i>	5.776.608,00	7.231.731,90	1.455.123,90
8) <i>Totale Interventi economici</i>	4.001.821,00	5.259.821,00	1.258.000,00
9) <i>Ammortamenti e accantonamenti</i>	4.108.240,00	4.021.042,00	-87.198,00
Risultato della gestione corrente A-B	-1.893.159,00	-4.374.772,90	-2.481.613,90
C) Gestione Finanziaria			
10) <i>Proventi finanziari</i>	16.300,00	6.010.461,00	5.994.161,00
11) <i>Oneri finanziari</i>	20.200,00	20.200,00	0,00
Risultato della gestione finanziaria	-3.900,00	5.990.261,00	5.994.161,00
D) Gestione Straordinaria			
12) <i>Proventi straordinari</i>	0,00	57.900,00	57.900,00
13) <i>Oneri straordinari</i>	0,00	0,00	0,00
Risultato della gestione straordinaria	0,00	57.900,00	57.900,00
E) Rettifiche di Valore Attività Finanziaria			
14) <i>Rivalutazione attivo patrimoniale</i>	0,00	0,00	0,00
15) <i>Svalutazioni attivo patrimoniale</i>	0,00	394.573,00	394.573,00
Differenza rettifiche di valore attività finanziaria	0,00	-394.573,00	-394.573,00
Risultato economico d'esercizio	-1.897.059,00	1.278.815,10	3.175.874,10

Il Collegio passa ora in rassegna, dettagliatamente, delle principali voci di bilancio.

A) PROVENTI CORRENTI

E' previsto un aumento dei proventi correnti di € 371.617,00.

<p>Diritto annuale</p>	<p>Il mastro “<i>Diritto annuale</i>” si incrementa complessivamente di € 78.000,00 rispetto alla previsione iniziale 2018.</p> <p>La previsione aggiornata, pari ad € 12.848.000,00 è determinata dalle seguenti voci:</p> <ul style="list-style-type: none">- € 9.670.000,00 per diritto annuale;- € 2.448.000,00 per incremento 20% diritto annuale;- € 750.000,00 per sanzioni;- € 10.000,00 per interessi;- € - 30.000,00 per rimborsi diritto annuale. <p>La previsione di € 9.670.000,00 (in aumento per € 60.000,00 rispetto alla previsione iniziale) è stata formulata considerando la riduzione del 50% rispetto al 2014 fissata dall'art. 28, comma 1, del D.L. 24/06/2014, n. 90, convertito, con modificazioni, dalla Legge 11/08/2014, n. 114.</p> <p>A tale misura si aggiunge in specifica voce la maggiorazione del 20% (€ 2.448.000,00, incrementata di € 18.000,00 rispetto alla previsione iniziale), in attuazione di quanto previsto dall'art. 18, comma 10, della Legge n. 580/1993, come modificato dal Decreto Legislativo n. 219/2016, destinata al finanziamento di progetti strategici, disposta dal Consiglio Camerale con delibera n. 6 dell'11 aprile 2017. Tale incremento, già autorizzato per il 2017 dal Ministro dello Sviluppo Economico con Decreto 22 maggio 2017, è stato confermato anche per gli anni 2018 e 2019 con Decreto 2 marzo 2018 del Ministero dello Sviluppo Economico. Tale voce è comprensiva dell'importo di € 592.278,25 relativo al risconto passivo operato in sede di bilancio di esercizio 2017 per correlare i proventi del diritto annuale ai costi per le iniziative promozionali, finanziate dalla maggiorazione, rinviate al 2018, in linea con la nota del Ministero dello Sviluppo Economico n. 532625 del 5 dicembre 2017.</p> <p>Il Collegio rileva, inoltre, che, coerentemente con quanto indicato nella nota ministeriale citata da ultimo, il diritto annuale è ora allocato in funzione “D” (studio, formazione, informazione e promozione economica) anziché alla funzione “B” (servizi di supporto) come inserito nella previsione iniziale.</p> <p>Invariate rispetto alla previsione iniziale le voci sanzioni (€ 750.000,00), interessi (€ 10.000,00) e rimborsi per diritto annuale (€ 30.000,00).</p>
-------------------------------	--

<p>Diritti di segreteria</p>	<p>Stimati in € 5.354.740,00 (+ € 7.500,00 rispetto alla previsione iniziale).</p> <p>Vengono incrementate di complessivi € 95.000,00 le entrate previste per Diritti Firma Digitale (+ € 80.000,00), Diritti di Segreteria Ambiente (+ € 10.000,00) e Diritti Tutela del Mercato e del Consumatore (+ € 5.000,00), in base alle nuove stime formulate dagli uffici.</p> <p>Si riducono, invece, di € 87.000,00 le entrate per sanzioni amministrative principalmente nella previsione di non emettere alcun ruolo entro l'anno. Coerentemente a tale riduzione si procede all'eliminazione della previsione di accantonamento al Fondo svalutazione crediti formulata in sede di preventivo per il ruolo citato.</p> <p>Incrementato di € 500,00 lo stanziamento per restituzione diritti di segreteria.</p>
<p>Contributi trasferimenti e altre entrate</p>	<p>La previsione aggiornata ammonta ad € 892.782,00, con un incremento di € 277.873,00 rispetto alla previsione iniziale.</p> <p>Tale incremento deriva da variazioni in diminuzione per complessivi € 49.362,00, ampiamente compensate da variazioni in aumento per complessivi € 327.235,00.</p> <p>Le variazioni in diminuzione riguardano i Rimborsi spese di notifica sanzioni amministrative per la mancata emissione del ruolo nel 2018 (- € 42.000,00), Compensi S.G. e Dirigenti per incarichi aggiuntivi (- € 6.947,00) e Versamento compensi incarichi aggiuntivi - fondo dirigenti (- € 415,00).</p> <p>Le variazioni in aumento si riferiscono invece a Contributi fondo perequativo per progetti (+ € 33.000,00), Altri contributi e trasferimenti da enti pubblici per progetti vigilanza (€ 50.000,00), Rimborsi spese personale comandato (+ € 37.000,00), Affitti attivi e relativi rimborsi spese condominiali (+ € 24.464,00), Avanzo Azienda Speciale anno 2017 (+ € 1.612,00), Sopravvenienze attive ordinarie e rimborsi vari per conguagli e modifiche debiti anni precedenti (+ € 20.800,00).</p> <p>A fronte della maggior entrata di € 160.359,00, relativa al recupero dal fondo del personale non dirigente, per somme erroneamente corrisposte negli anni precedenti, si registra una analoga variazione compensativa dal lato delle spese per una migliore esposizione in bilancio del recupero di che trattasi.</p>
<p>Proventi da gestione di beni e servizi</p>	<p>La variazione in aumento di € 8.244,00 si riferisce principalmente alle voci "Introiti verifica a domicilio strumenti metrici" (+ € 5.000,00) e Ricavi per organizzazione fiere, mostre e altre iniziative promozionali (+ € 3.200,00).</p>
<p>Variazione delle rimanenze</p>	<p>Le rimanenze iniziali e finali sono state adeguate ai valori del bilancio consuntivo, data la costanza nella tipologia di beni e nella tempistica di acquisizione degli stessi.</p>

B) ONERI CORRENTI

Gli oneri correnti aumentano, complessivamente, di € 2.853.230,90.

<p>Personale</p>	<p>La previsione complessiva aggiornata della spesa per il personale (€ 7.259.198,00) si incrementa di € 227.305,00 rispetto alle stime iniziali, in coerenza comunque con la dinamica di razionalizzazione impressa da tempo nell'Ente, in considerazione degli elementi che seguono.</p> <ul style="list-style-type: none">- la previsione aggiornata recepisce le cessazioni di personale note successivamente alla predisposizione del preventivo iniziale ed una ulteriore riduzione dell'eccedenza dei part-time, pur mantenendo un margine prudenziale in considerazione della finalità autorizzatoria del documento previsionale;- la previsione aggiornata è stata, altresì, formulata tenendo conto dei miglioramenti contrattuali di cui al CCNL approvato in via definitiva il 21 maggio 2018. A fronte di tale incrementi è stata effettuata una riduzione nel mastro "<i>Fondo rischi e oneri</i>" relativamente agli accantonamenti stanziati a tale titolo nel preventivo iniziale;- è stata ipotizzata una diversa esposizione in bilancio del Fondo risorse decentrate del personale non dirigente, al fine di fornire una rappresentazione contabile più coerente con le risultanze del conto annuale e con gli importi destinati alla costituzione del fondo che è, quindi, esposto al lordo del recupero delle somme erroneamente corrisposte in annualità pregresse e per pari importo è previsto il recupero in entrata alla voce Recuperi vari nei confronti del personale (+ € 160.359,00), come illustrato per il mastro "<i>Contributi trasferimenti e altre entrate</i>". <p>La previsione aggiornata dei Fondi per il trattamento accessorio del personale, ai sensi dei vigenti contratti di lavoro ed in attesa della costituzione definitiva, comprendendo anche voci quantificabili solo in corso d'anno, è la seguente:</p> <ul style="list-style-type: none">- Fondo per la retribuzione di posizione e di risultato personale con qualifica dirigenziale, pari ad € 404.422,00, di cui € 1.000,00 per compensi attività ufficio legale, invariato rispetto alla previsione iniziale.- Fondo per le risorse decentrate € 1.378.890,00, di cui € 15.000,00 per compensi attività ufficio legale (non dirigenti) e di cui € 3.000,00 per compensi incarichi progettazione. Rispetto alla previsione iniziale si registra un incremento complessivo di € 178.939,00 di cui € 160.359,00 per la diversa esposizione del recupero - come sopra evidenziato - ed € 18.580,00 ai sensi dell'art. 67 comma 2 lett. b) del nuovo CCNL. <p>Nessuna variazione per quanto riguarda gli stanziamenti complessivi degli oneri per lavoro straordinario e per banca ore, determinati tenuto conto del limite posto dalla disciplina dell'art. 14 del CCNL Regioni-Autonomie Locali del 1° aprile 1999.</p>
<p>Funzionamento</p>	<p>Per le spese di funzionamento si riscontra un incremento complessivo</p>

di € 1.455.123,90 rispetto all'ipotesi iniziale di budget 2018.

Le variazioni in aumento rispetto alla previsione iniziale riguardano le voci:

- Oneri diversi di gestione (+ € 1.532.000,00) principalmente a seguito di maggiori imposte (+ € 1.420.000,00) derivanti dai dividendi distribuiti da Aeroporto G. Marconi di Bologna S.p.A., Tecno Holding S.p.A. e Finanziaria Bologna Metropolitana S.p.A. Incrementati anche gli oneri per acquisto prodotti telematici (+ € 110.000,00) ed altro materiale di consumo (+ € 2.000,00).
- Quote associative (+ € 67.919,00) con particolare riferimento al Contributo ordinario Unioncamere regionale (+ € 61.487,00), al versamento al Fondo Perequativo di cui alla L. 29 dicembre 1993, n. 580 (+ € 6.000,00) ed al contributo consortile Infocamere (+ € 432,00).

Le variazioni in diminuzione rispetto alla previsione iniziale riguardano invece:

- Godimento beni di terzi (- € 95.900,00) con riferimento all'eliminazione degli stanziamenti inizialmente ipotizzati da dicembre 2018 per la locazione (- € 66.700,00) e relativi oneri condominiali (- € 29.200,00) per il trasferimento, non ancora realizzato, degli uffici da Palazzo Affari.
- Prestazione di servizi (- € 48.895,10) con particolare riferimento a minori oneri per facchinaggio (- € 125.000,00), automazione servizi (- € 54.754,10), consulenti ed esperti (- € 10.200,00), riscossione entrate (- € 10.000,00), pubblicità non oggetto di contenimento (- € 7.100,00), accertamenti sanitari (- € 5.000,00), rilegature (- € 1.000,00) e manutenzione ordinaria beni mobili (- € 386,00), che compensano ampiamente i maggiori oneri per servizi esterni (+ € 103.000,00), riscaldamento (+ € 30.000,00), oneri vari di funzionamento (+ € 14.000,00), manutenzione beni immobili (+ € 10.000,00), sicurezza (+ € 6.445,00), mezzi di trasporto non oggetto di contenimento (+ € 200,00) e sopravvenienze ordinarie (+ € 900,00).

Rimane, invece, invariato lo stanziamento per gli Organi istituzionali.

La previsione aggiornata di € 7.231.731,90 è stata determinata ponendo particolare attenzione al rispetto dei limiti per consumi intermedi previsti nel Decreto Legge 6 luglio 2012, n. 95, convertito, con modificazioni, dalla legge 7 agosto 2012, n.135, che reca disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica con invarianza dei servizi ai cittadini (la c.d. "*spending review*"). Tali limiti sono stati ulteriormente ridotti per effetto dell'art. 50 del Decreto Legge 24 aprile 2014, n. 66, convertito in legge, con modificazioni, dalla Legge 23 giugno 2014, n. 89.

<p style="text-align: center;">Iniziative di informazione e di promozione economica</p>	<p>L'incremento complessivo degli Interventi economici, pari ad € 1.258.000,00 comprende:</p> <p>al Conto <i>“Iniziative dirette di promozione e informazione economica”</i></p> <ul style="list-style-type: none"> - € 15.000,00 di maggiori oneri per Analisi tecnica su prodotti vari ai fini del controllo sulla conformità ai requisiti di sicurezza, tenuto conto dell'adesione dell'Ente al piano esecutivo tra Unioncamere e Ministero dello Sviluppo Economico per la realizzazione di iniziative in materia di controllo, vigilanza del mercato e tutela dei consumatori con particolare riferimento alla sicurezza e conformità dei prodotti – annualità 2018 (delibera di Giunta n. 107 del 29 maggio 2018); in seguito a tale adesione è stato valorizzato uno stanziamento in entrata alla voce <i>“Altri contributi e trasferimenti da enti pubblici”</i> di € 50.000,00. - € 21.000,00 per adesione al progetto <i>“Eccellenze in digitale”</i> promosso da Unioncamere (delibera di Giunta n. 115 del 15 giugno 2018), a fronte del quale è stato previsto in entrata un contributo di pari importo. - € 22.000,00 di maggiori oneri per progetti estero a seguito di adesione a progetto F.P.2015-2016 (delibera di Giunta n. 69 del 29 marzo 2018), a fronte del quale è stato previsto in entrata un contributo di € 12.000,00; <p>al Conto <i>“Interventi Economici - Contributi”</i></p> <ul style="list-style-type: none"> - € 1.200.000,00 per progetti sviluppo economico ancora da definire, anche alla luce delle linee pluriennali dei nuovi organi. <p>Il Collegio prende atto, altresì, che la previsione comprende € 490.000,00 quale contributo a pareggio della gestione 2018 dell'Azienda Speciale CTC <i>“Centro Tecnico del Commercio”</i>. Oltre a questo importo per il CTC sono stati previsti, tra le prestazioni di servizi, stanziamenti di:</p> <ul style="list-style-type: none"> - € 145.000,00 per l'affidamento dell'incarico della segreteria di mediazione; - € 189.866,00 per il servizio di accoglienza presso le sedi; - € 110.000,00 per il servizio rilascio Firma digitale e Spid; - € 24.400,00 per il service convegnistica presso il padiglione fieristico; - € 10.000,00 per formazione ai dipendenti camerale.
<p style="text-align: center;">Ammortamenti</p>	<p>Gli ammortamenti, stimati mantenendo inalterate le attuali aliquote, sono stati complessivamente ridotti di € 45.000,00 con riferimento alla voce Fabbricati (- € 6.000,00), Impianti speciali di comunicazione (- € 3.000,00) e Impianti generici (- € 36.000,00), in coerenza con l'adeguamento del Piano degli investimenti di cui all'allegato A del DPR 254/2005 e del Programma triennale dei lavori pubblici aggiornato.</p>

<p>Svalutazione crediti</p>	<p>L'incremento del Fondo svalutazione crediti (+ € 90.000,00) deriva dalle variazioni alle seguenti voci, operate alla luce degli elementi aggiornati:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Accantonamento al Fondo svalutazione crediti Diritto annuale - sanzioni e interessi (+ € 210.000,00); - Accantonamento al Fondo Svalutazione crediti incremento 20% Diritto annuale (- € 10.000,00). Al riguardo il Collegio prende atto dello spostamento di tale voce dalla funzione B (allocazione nel preventivo iniziale) alla funzione D come previsto dalla citata nota del Ministero dello Sviluppo Economico n. 532625 del 5 dicembre 2017; - Accantonamenti Fondo svalutazione crediti sanzioni (- € 75.000,00) e crediti diversi (- € 35.000,00) eliminati a seguito della riduzione degli stanziamenti di entrata per sanzioni amministrative e spese di notifica per mancata emissione del ruolo entro l'anno.
<p>Fondi spese future</p>	<p>Complessivamente il mastro "<i>Fondo rischi ed oneri</i>" viene ridotto di € 132.198,00.</p> <p>In particolare si riducono le seguenti voci:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Accantonamenti fondo miglioramenti contrattuali su competenze stipendiali (- € 101.500,00) e su FIA (Fondo Indennità di Anzianità) e TFR (Trattamento di Fine Rapporto) (- € 86.000,00) a seguito dell'entrata in vigore del nuovo CCNL 21 maggio 2018 per il personale non dirigente. Le relative risorse sono state portate in aumento agli stanziamenti del mastro "<i>Personale</i>" relativamente alla competenza 2018. Sono stati mantenuti accantonamenti per il previsto rinnovo del contratto dei Dirigenti, attualmente stimati nelle percentuali previste dal DPCM 27 febbraio 2017. - Altri accantonamenti per rischi (- € 61.500,00) essendosi già risolte le pendenze in essere. <p>E', invece, previsto un accantonamento di € 116.802,00 alla voce "<i>Accantonamento perdite su partecipazioni</i>" di importo pari al valore contabile della partecipazione IFOA, iscritto nel Bilancio dell'Ente, in relazione alle recenti modifiche statutarie, così come suggerito dal Collegio dei Revisori (verbale n. 3 del 31 gennaio 2018 e delibera di Giunta n. 26 dell'1 febbraio 2018).</p> <p>I commi 551 e 552 dell'art. 1 della Legge 27 dicembre 2013, n. 147 (Legge di stabilità 2014) danno l'obbligo di accantonare, in apposito fondo vincolato, un importo pari al risultato negativo non immediatamente ripianato, in misura proporzionale alla quota di partecipazione posseduta, per le aziende speciali ed istituzioni, che registrino un risultato di esercizio o saldo finanziario negativo nell'esercizio precedente. A seguito dell'aggiornamento normativo portato dall'art. 27 del D. Lgs 19 agosto 2016, n. 175, tale obbligo non sussiste più per le società partecipate. La Camera, quindi, non deve prevedere accantonamenti per le partecipate che abbiano chiuso l'esercizio 2017 in perdita, come nel caso di Imola scalo S.r.l..</p>

Gestione Finanziaria	Importante aumento nella gestione finanziaria (+ € 5.994.161,00) in relazione ai dividendi distribuiti da Aeroporto G. Marconi S.p.A. (+ € 5.315.079,78), Tecno Holding S.p.A. (€ 626.535,00) e da Finanziaria Bologna Metropolitana S.p.A (€ 52.545,28).
Gestione Straordinaria	La gestione straordinaria si incrementa complessivamente di € 57.900,00 in relazione a sopravvenienze attive per eliminazione debiti pregressi iniziative promozionali (+ € 37.900,00) e per interessi moratori Diritto annuale anni precedenti (+ € 20.000,00)
Rettifiche di valore attività finanziaria	La variazione riguarda la prevista svalutazione della partecipazioni Imola Scalo S.r.l. in liquidazione (€ 394.573,00) tenuto conto delle risultanze del Bilancio 2017 della società che evidenzia una perdita durevole di valore riferibile principalmente alla svalutazione delle immobilizzazioni materiali costituite da terreni e fabbricati dell'ex scalo ferroviario in vista dell'alienazione degli immobili stessi e della conclusione della fase liquidatoria della società.
Piano degli investimenti	Il Collegio passa, poi, all'analisi delle variazioni al Piano degli Investimenti 2018 che presenta una riduzione complessiva di € 387.593,00, passando da € 945.369,00 ad € 557.776,00. Tali riduzioni, che trovano riscontro nell'aggiornamento del Programma triennale dei lavori pubblici 2018-2020, riguardano le Immobilizzazioni materiali ed in particolare le voci Immobili (- € 195.593,00) e Impianti (- € 195.000,00).

Contenimento della spesa pubblica

In relazione al contenimento della spesa pubblica il Collegio prende atto che gli stanziamenti sono stati determinati tenendo conto dei limiti di spesa dettati dalla normativa vigente, come risulta dallo schema seguente:

RIDUZIONI DELLA SPESA	LIMITE	BUDGET PREVISTO
<p>Le indennità, compensi, gettoni, retribuzioni e altre utilità comunque denominate, corrisposti ai componenti di organi di indirizzo, direzione e controllo, consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati ed ai titolari di incarichi di qualsiasi tipo, sono automaticamente ridotte del 10 per cento rispetto agli importi risultanti alla data del 30 aprile 2010 (oggetto di riduzione sino al 31 dicembre 2017, ai sensi dell'art. 6 c. 3 della D.L. 78/2010, così come modificato dall'art. 13 comma 1 del D.L. 244/2016).</p> <p>La riforma del sistema camerale introdotta dal D. Lgs del 25 novembre 2016 n. 219, ha introdotto l'art. 4-bis, comma 2-bis, della L. 29 dicembre 1993, n. 580, prevedendo la gratuità di tutti gli incarichi degli organi diversi dai collegi dei revisori.</p>		67.800,00

<p>Il Collegio prende atto che gli stanziamenti per Organi istituzionali pari ad € 67.800,00, invariati rispetto alle previsioni iniziali, sono riferiti esclusivamente agli emolumenti connessi agli incarichi del Collegio dei Revisori e dell'Organismo indipendente di valutazione-OIV, nonché ai rimborsi spese missioni. Si richiama al riguardo la nota del Ministero dello Sviluppo Economico n. 119221 del 31 marzo 2017 di trasmissione della nota del Ministero dell'Economia e delle Finanze n. 58875 del 30 marzo 2017.</p> <p>Si ricorda inoltre che, ai sensi dell'art. 8, comma 3, del D.L. n. 6 luglio 2012, n. 95 convertito con modificazioni in L. 7 agosto 2012, n. 135, rientrano nelle riduzioni di spesa per consumi intermedi anche i rimborsi spese per gli Organi.</p>		
<p>La spesa annua per studi ed incarichi di consulenza, inclusa quella relativa a studi ed incarichi di consulenza conferiti a pubblici dipendenti, nonché gli incarichi di studio e consulenza connessi ai processi di privatizzazione e alla regolamentazione del settore finanziario, non può essere superiore al 20 per cento del limite di spesa per l'anno 2009 (art. 6 c. 7 D.L. 78/2010).</p> <p>Per il 2018 è stata inizialmente inserita una previsione di spesa al conto 325040 "Oneri consulenti ed esperti" per € 63.100,00, variata nel presente aggiornamento ad € 52.900,00 (- € 10.200,00). La previsione si riferisce a:</p> <ul style="list-style-type: none"> - incarichi tecnici per gli immobili per i quali è prevista la vendita e per nuovo immobile in locazione. - Spese per perizia per alienazione partecipazione. - Compensi per incarico per commissione agenti affari in mediazione. 	€ 0,00	€ 0,00
<p>Le spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, non possono essere di ammontare superiore al 20 per cento della spesa sostenuta nell'anno 2009 per le medesime finalità (oggetto della riduzione ai sensi dell'art. 6, c. 8, D.L. 78/2010)</p>	€ 0,00	€ 0,00
<p>Le spese per pubblicità non possono essere di ammontare superiore al 20 per cento della spesa sostenuta nell'anno 2009 per le medesime finalità (oggetto della riduzione ai sensi dell'art. 6 c. 8 D.L. 78/2010).</p> <p>Nel conto di bilancio "325054 - Oneri di pubblicità non oggetto di contenimento" alla previsione di € 12.700,00, ridotta nel presente aggiornamento ad € 5.600,00 (- € 7.100,00) afferiscono i costi per pubblicità legale, in quanto tale obbligatoria.</p>	€ 9.180,56	€ 9.180,00
<p>Le spese per rappresentanza non possono essere di ammontare superiore al 20 per cento della spesa sostenuta nell'anno 2009 per le medesime finalità (oggetto della riduzione ai sensi dell'art. 6, c. 8, D.L. 78/2010).</p>	€ 157,85	€ 157,00
<p>Spese per sponsorizzazioni non possono essere effettuate (oggetto della riduzione ai sensi dell'art. 6, c. 9, D.L. 78/2010)</p>	€ 0,00	€ 0,00

<p>Le spese per missioni del personale dipendente anche all'estero non possono essere di ammontare superiore al 50 per cento della spesa sostenuta nell'anno 2009 (oggetto della riduzione ai sensi dell'art. 6 c. 12 D.L. 78/2010), con eccezione delle missioni per funzioni ispettive e relative a funzioni istituzionali di verifica e controllo (circolare MEF n. 36 del 22/10/2010), per le quali è previsto apposito stanziamento di € 3.500,00, invariato nel presente aggiornamento.</p>	<p>€ 18.918,88</p>	<p>€ 18.918,00</p>
<p>La spesa annua per attività esclusivamente di formazione deve essere non superiore al 50 per cento della spesa sostenuta nell'anno 2009 (oggetto della riduzione ai sensi dell'art. 6 c. 13 D.L. 78/2010)</p>	<p>€ 31.399,25</p>	<p>€ 31.399,00</p>
<p>Per le spese per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi si prende atto di quanto esposto relativamente Piano triennale 2018-2020 per la razionalizzazione dell'utilizzo delle dotazioni strumentali, approvato con la delibera di Giunta n. 211 del 28 novembre 2017. In particolare l'art. 15 del D.L. 66/2014 ha sostituito interamente l'art. 5, comma 2, DL 95/2012 e ha stabilito che, a partire dal 1° maggio 2014 le pubbliche amministrazioni non possono effettuare spese di ammontare superiore al 30% della spesa sostenuta nel 2011 per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi; tale limite può essere derogato per il solo anno 2014 per i contratti pluriennali in essere.</p> <p>Per effetto della nota n. 39358 del 7 marzo 2014 del Ministero dell'Economia e delle Finanze rientrano in tali limiti di legge anche i costi dell'autoservizio connessi alle attività istituzionali non derogabili di carattere ispettivo. Rientrano tra i costi soggetti al limite di spesa sia i costi di noleggio ed esercizio (carburante, posteggi, pedaggi autostradali) dell'autoveicolo in uso agli Uffici Metrici ed Ispettivo, sia il costo per il servizio di noleggio con conducente.</p> <p>Il predetto limite dal 2016 è stato rideterminato in € 6.774,89 includendo nel calcolo della spesa sostenuta nel 2011 anche gli oneri per l'autoveicolo in uso agli Uffici Metrici ed Ispettivo (noleggio, carburante e pedaggi), precedentemente non inclusi.</p>	<p>€ 6.774,89</p>	<p>€ 4.726,00</p>
<p>Per le spese di manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili si prende atto di quanto esposto nell'Aggiornamento del Programma Triennale dei Lavori Pubblici 2018/2020 approvato con delibera di Giunta n. 130 del 3 luglio 2018 e si rileva che gli stanziamenti ai conti 325023 e 111004 sono in linea con quanto in esso stabilito, entro i limiti dell'art. 2, commi 618-626, della Legge 24 dicembre 2007 n. 244 (Legge Finanziaria 2008), limite poi modificato dal D.L. 78/2010.</p>	<p>€ 509.354,72</p>	<p>€ 403.000,00</p>

Per quanto riguarda l'applicazione delle disposizioni di cui all'art. 8, comma 3, del D.L. 6 luglio 2012, n. 95 convertito dalla Legge 7 agosto 2012, n. 135, integrate dal D.L. 24 aprile 2014, n. 66 (art 50, comma 3) convertito dalla Legge 23 giugno 2014, n.89, si prende atto che gli stanziamenti aggiornati 2018 per "*consumi intermedi*" ammontano complessivamente ad € 2.797.914,90 e risultano inferiori di € 1.003.993,10 rispetto ai corrispondenti stanziamenti 2012 decurtati del 15% (€ 3.801.908,00), come indicato dal Ministero dello Sviluppo Economico con nota. n. 218482 del 22 ottobre 2012.

Analogamente agli scorsi anni non si rilevano oneri per convegni, relazioni pubbliche e mostre, mentre l'attività seminariale rivolta alle imprese della provincia, è compresa tra gli interventi promozionali all'interno delle attività formative, in considerazione della loro caratteristica di sostegno per lo sviluppo del territorio, con benefici diretti per le imprese.

La Legge 28 dicembre 2015, n. 208 (Legge di stabilità 2016), all'art. 1, commi 512-517, ha previsto misure di contenimento in materia di acquisizione di beni e servizi di informatica e di connettività prevedendo il conseguimento, alla fine del triennio 2016-2018, di risparmi di spesa pari al 50% della spesa annuale media sostenuta per la gestione corrente del solo settore informatico nel triennio 2013-2015. La norma rinvia al Piano Triennale per l'informatica nella Pubblica amministrazione, documento di indirizzo strategico ed economico attraverso il quale viene declinato il Modello strategico di evoluzione del sistema informativo della Pubblica amministrazione, l'identificazione delle componenti di spesa sulle quali realizzare tali risparmi e di quelli destinati a rimanervi estranei. I risparmi derivanti dall'attuazione delle medesime disposizioni possono essere utilizzati, in forza di quanto previsto dalla legge, dalle amministrazioni prioritariamente per investimenti in materia di innovazione tecnologica.

A fine maggio 2017 l'Agenzia per l'Italia Digitale (AgID) ha realizzato il Piano che delinea per le pubbliche amministrazioni le linee utili alla pianificazione degli investimenti in tecnologia per il prossimo triennio così da consentire alle singole amministrazioni una riqualificazione della spesa e il conseguimento dei risparmi previsti in termini di spesa corrente. Si tratta di un obiettivo complessivo di contenimento della spesa nazionale annuale, non riferito a ciascuna amministrazione. Unioncamere Nazionale è impegnata a sviluppare una programmazione dell'intero sistema camerale coerente.

Il Collegio concorda pertanto sull'opportunità di non procedere nel presente Aggiornamento alla valorizzazione di riduzioni in tal senso.

Al riguardo si segnala che in adempimento al Piano Triennale per l'Informatica di Agid nel corso del 2018 è prevista la migrazione degli apparati di dominio presso il data center di Infocamere, individuato come polo strategico nazionale per il sistema camerale. Inoltre, si precisa che tutte le attrezzature informatiche dell'ente sono acquistate facendo ricorso esclusivamente a convenzioni Consip o Intercenter.

Il Collegio verifica, al termine dell'esame, che a fronte dei tagli introdotti dal D.L. 25 giugno 2008, n. 112, convertito in Legge 6 agosto 2008, n. 133, dal D.L. 31 maggio 2010, n. 78, convertito in Legge 30 luglio 2010, n. 122, dal D.L. 6 luglio 2011, n. 98, convertito in Legge 15 luglio 2011, n. 111, dal D.L. 6 luglio 2012, n. 95, convertito in Legge 7 agosto 2012, n. 135 e dal D.L. 24 aprile 2014, n. 66, convertito in Legge 23 giugno 2014, n. 89, si è previsto uno stanziamento di € 611.000,00, invariato nel presente aggiornamento, per il versamento all'Erario delle somme risultanti dalle riduzioni di spesa.

Il Collegio, infine, riconosce l'attendibilità e la congruità delle cifre esposte in Bilancio a titolo di Proventi, Oneri ed Investimenti ed esprime il proprio parere favorevole all'approvazione del Bilancio di Aggiornamento della Camera di Commercio di Bologna per l'esercizio 2018.

Bologna, 10 luglio 2018

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Dott. Natale Monsurrò

Dott. Antonio Gaiani

Dott.ssa Antonella Valery

IL SEGRETARIO GENERALE
Giada Grandi

IL PRESIDENTE
Valerio Veronesi