

# PREVENTIVO AGGIORNATO ANNO 2021

*Preventivo Aggiornato 2021 (All. A - D.P.R. 254/2005)*

\*\*\*

*Budget economico annuale aggiornato (art. 2 comma 3 d.m. 27/03/2013)*

\*\*\*

*Budget economico pluriennale aggiornato (art. 1 comma 2 d.m. 27/03/2013)*

\*\*\*

*Prospetto delle previsioni aggiornate di entrata e delle previsioni aggiornate di spesa  
(art. 9, comma 3, del decreto 27 marzo 2013)*

\*\*\*

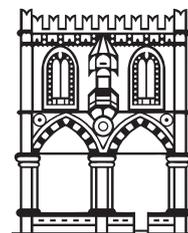
*Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio 2021/2023 - aggiornato*

\*\*\*

*Relazione della Giunta all'aggiornamento del preventivo*

\*\*\*

*Relazione del Collegio dei Revisori*



## 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)
	PREVISIONE CONSUNTIVO AL 31.12.2020 AGGIORNATO	PREVENTIVO ANNO 2021	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)	
<b>GESTIONE CORRENTE</b>							
<b>A) Proventi correnti</b>							
1 Diritto Annuale	12.845.000,00	11.585.000,00	0,00	9.797.000,00	0,00	1.788.000,00	11.585.000,00
2 Diritti di Segreteria	5.203.130,00	5.166.310,00	50,00	0,00	4.966.210,00	200.050,00	5.166.310,00
3 Contributi trasferimenti e altre entrate	1.448.760,00	5.359.668,00	89.100,00	63.667,00	749.400,00	4.457.501,00	5.359.668,00
4 Proventi da gestione di beni e servizi	237.369,00	290.600,00	5.200,00	3.000,00	210.000,00	72.400,00	290.600,00
5 Variazione delle rimanenze							
Totale Proventi Correnti A	19.734.259,00	22.401.578,00	94.350,00	9.863.667,00	5.925.610,00	6.517.951,00	22.401.578,00
<b>B) Oneri Correnti</b>							
6 Personale	-6.723.961,00	-7.106.031,00	-654.722,00	-2.330.396,00	-3.151.155,00	-969.758,00	-7.106.031,00
7 Funzionamento	-6.524.312,00	-7.458.041,00	-570.460,19	-3.900.762,54	-2.428.643,85	-558.174,41	-7.458.041,00
8 Interventi Economici	-7.008.051,00	-10.423.962,00	-15.000,00	0,00	-324.344,00	-10.084.618,00	-10.423.962,00
9 Ammortamenti e accantonamenti	-8.174.646,00	-4.105.974,00	-66.118,07	-3.163.052,70	-398.007,89	-478.795,34	-4.105.974,00
Totale Oneri Correnti B	-28.430.970,00	-29.094.008,00	-1.306.300,26	-9.394.211,24	-6.302.150,74	-12.091.345,75	-29.094.008,00
Risultato della gestione corrente A-B	-8.696.711,00	-6.692.430,00	-1.211.950,26	469.455,76	-376.540,74	-5.573.394,75	-6.692.430,00
<b>C) GESTIONE FINANZIARIA</b>							
10 Proventi Finanziari	4.122.378,00	16.200,00	0,00	15.200,00	1.000,00	0,00	16.200,00
11 Oneri Finanziari	-500,00	-700,00	0,00	-700,00	0,00	0,00	-700,00
Risultato della gestione finanziaria	4.121.878,00	15.500,00	0,00	14.500,00	1.000,00	0,00	15.500,00
<b>D) GESTIONE STRAORDINARIA</b>							
12 Proventi straordinari	2.522.075,00	385.000,00	0,00	385.000,00	0,00	0,00	385.000,00
13 Oneri Straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Risultato della gestione straordinaria (D)	2.522.075,00	385.000,00	0,00	385.000,00	0,00	0,00	385.000,00
<b>E) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIA</b>							
14 Rivalutazioni attivo patrimoniale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Svalutazioni attivo patrimoniale	-1.233,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Differenze rettifiche attività finanziarie	-1.233,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Disavanzo/Avanzo economico esercizio A-B-C-D-E	-2.053.991,00	-6.291.930,00	-1.211.950,26	868.955,76	-375.540,74	-5.573.394,75	-6.291.930,00
<b>PIANO DEGLI INVESTIMENTI</b>							
E Immobilizzazioni Immateriali	39.922,00	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00
F Immobilizzazioni Materiali	183.952,00	1.790.750,00	0,00	1.790.250,00	0,00	500,00	1.790.750,00
G Immobilizzazioni Finanziarie	6.575.564,00	10.000.000,00	10.000.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000.000,00
TOTALE INVESTIMENTI (E+F+G)	6.799.438,00	11.830.750,00	10.000.000,00	1.830.250,00	0,00	500,00	11.830.750,00

## BUDGET ECONOMICO ANNUALE AGGIORNATO (art. 2 comma 3 d.m. 27/03/2013)

	Budget Iniziale		Budget Aggiornato	
	ANNO 2021		ANNO 2021	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		17.113.310,00		21.504.811,00
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	362.000,00		4.753.501,00	
c1) Contributi dallo Stato	0,00		0,00	
c2) Contributi da Regione	230.000,00		4.621.501,00	
c3) Contributi da altri enti pubblici	132.000,00		132.000,00	
c4) Contributi dall'Unione Europea				
d) Contributi da privati	0,00		0,00	
e) Proventi fiscali e parafiscali	11.585.000,00		11.585.000,00	
f) Ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	5.166.310,00		5.166.310,00	
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		0,00		0,00
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione				
4) Incremento di immobili per lavori interni				
5) Altri ricavi e proventi		896.767,00		896.767,00
a) Quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio				
b) Altri ricavi e proventi	896.767,00		896.767,00	
<b>Totale valore della produzione (A)</b>		<b>18.010.077,00</b>		<b>22.401.578,00</b>
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci				
7) Per servizi		-7.681.321,00		-14.125.965,00
a) Erogazione di servizi istituzionali	-3.979.318,00		-10.423.962,00	
b) Acquisizione di servizi	-3.517.453,00		-3.517.453,00	
c) Consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	-135.250,00		-135.250,00	
d) Compensi ad organi amministrazione e controllo	-49.300,00		-49.300,00	
8) Per godimento di beni di terzi		-837.450,00		-837.450,00
9) Per il personale		-7.106.031,00		-7.106.031,00
a) Salari e stipendi	-5.289.319,00		-5.289.319,00	
b) Oneri sociali	-1.336.169,00		-1.336.169,00	
c) Trattamento di fine rapporto	-399.743,00		-399.743,00	
d) Trattamento di quiescenza e simili				
e) Altri costi	-80.800,00		-80.800,00	
10) Ammortamenti e svalutazioni		-4.010.200,00		-4.010.200,00
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-20.500,00		-20.500,00	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-722.700,00		-722.700,00	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	-3.267.000,00		-3.267.000,00	
11) Variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
12) Accantonamento per rischi		0,00		0,00
13) Altri accantonamenti		-95.774,00		-95.774,00
14) Oneri diversi di gestione		-2.918.588,00		-2.918.588,00
a) Oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	-657.000,00		-657.000,00	
b) Altri oneri diversi di gestione	-2.261.588,00		-2.261.588,00	
<b>Totale costi (B)</b>		<b>-22.649.364,00</b>		<b>-29.094.008,00</b>
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>		<b>-4.639.287,00</b>		<b>-6.692.430,00</b>

## BUDGET ECONOMICO ANNUALE AGGIORNATO (art. 2 comma 3 d.m. 27/03/2013)

	Budget Iniziale		Budget Aggiornato	
	ANNO 2021		ANNO 2021	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e		0,00		0,00
16) Altri proventi finanziari		16.200,00		16.200,00
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	16.200,00		16.200,00	
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		-500,00		-500,00
a) Interessi passivi	-500,00		-500,00	
b) Oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate				
c) Altri interessi ed oneri finanziari				
17bis) Utili e perdite su cambi		-200,00		-200,00
<b>Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17 +- 17 bis)</b>		<b>15.500,00</b>		<b>15.500,00</b>
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		0,00		0,00
a) Di partecipazioni	0,00		0,00	
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
<b>Totale delle rettifiche di valore (18 - 19)</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)		385.000,00		385.000,00
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		0,00		0,00
<b>Totale delle partite straordinarie (20 - 21)</b>		<b>385.000,00</b>		<b>385.000,00</b>
Risultato prima delle imposte		-4.238.787,00		-6.291.930,00
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate				
<b>AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO</b>		<b>-4.238.787,00</b>		<b>-6.291.930,00</b>

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

	ANNO 2021		ANNO 2022		ANNO 2023	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>						
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		21.504.811,00		17.687.000,00		15.767.000,00
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	4.753.501,00		362.000,00		362.000,00	
c1) Contributi dallo Stato	0,00		0,00		0,00	
c2) Contributi da Regione	4.621.501,00		230.000,00		230.000,00	
c3) Contributi da altri enti pubblici	132.000,00		132.000,00		132.000,00	
c4) Contributi dall'Unione Europea						
d) Contributi da privati	0,00		0,00		0,00	
e) Proventi fiscali e parafiscali	11.585.000,00		12.125.000,00		10.205.000,00	
f) Ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	5.166.310,00		5.200.000,00		5.200.000,00	
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		0,00		0,00		0,00
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione						
4) Incremento di immobili per lavori interni						
5) Altri ricavi e proventi		896.767,00		838.000,00		838.000,00
a) Quota contributi in conto capitale imputate						
b) Altri ricavi e proventi	896.767,00		838.000,00		838.000,00	
<b>Totale valore della produzione (A)</b>		<b>22.401.578,00</b>		<b>18.525.000,00</b>		<b>16.605.000,00</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>						
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci						
7) Per servizi		-14.125.965,00		-7.350.000,00		-7.250.000,00
a) Erogazione di servizi istituzionali	-10.423.962,00		-4.000.000,00		-4.000.000,00	
b) Acquisizione di servizi	-3.517.453,00		-3.200.000,00		-3.150.000,00	
c) Consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di	-135.250,00		-100.000,00		-50.000,00	
d) Compensi ad organi amministrazione e controllo	-49.300,00		-50.000,00		-50.000,00	
8) Per godimento di beni di terzi		-837.450,00		-816.000,00		-816.000,00
9) Per il personale		-7.106.031,00		-7.190.000,00		-7.260.000,00
a) Salari e stipendi	-5.289.319,00		-5.350.000,00		-5.400.000,00	
b) Oneri sociali	-1.336.169,00		-1.360.000,00		-1.380.000,00	
c) Trattamento di fine rapporto	-399.743,00		-400.000,00		-400.000,00	
d) Trattamento di quiescenza e simili						
e) Altri costi	-80.800,00		-80.000,00		-80.000,00	
10) Ammortamenti e svalutazioni		-4.010.200,00		-3.539.000,00		-3.043.000,00
a) Ammortamento delle immobilizzazioni	-20.500,00		-20.000,00		-20.000,00	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-722.700,00		-300.000,00		-300.000,00	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni						
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	-3.267.000,00		-3.219.000,00		-2.723.000,00	
11) Variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci						
12) Accantonamento per rischi		0,00		0,00		0,00
13) Altri accantonamenti		-95.774,00		-80.000,00		-80.000,00
14) Oneri diversi di gestione		-2.918.588,00		-2.495.000,00		-2.480.000,00
a) Oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	-657.000,00		-657.000,00		-657.000,00	
b) Altri oneri diversi di gestione	-2.261.588,00		-1.838.000,00		-1.823.000,00	
<b>Totale costi (B)</b>		<b>-29.094.008,00</b>		<b>-21.470.000,00</b>		<b>-20.929.000,00</b>
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>		<b>-6.692.430,00</b>		<b>-2.945.000,00</b>		<b>-4.324.000,00</b>

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

	ANNO 2021		ANNO 2022		ANNO 2023	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI						
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate		0,00		0,00		0,00
16) Altri proventi finanziari		16.200,00		17.000,00		17.000,00
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	16.200,00		17.000,00		17.000,00	
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		-500,00		-800,00		-800,00
a) Interessi passivi	-500,00		-800,00		-800,00	
b) Oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate						
c) Altri interessi ed oneri finanziari						
17bis) Utili e perdite su cambi		-200,00		-200,00		-200,00
<b>Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17 +- 17 bis)</b>		<b>15.500,00</b>		<b>16.000,00</b>		<b>16.000,00</b>
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		0,00		0,00		0,00
a) Di partecipazioni	0,00		0,00		0,00	
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni						
c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni						
<b>Totale delle rettifiche di valore (18 - 19)</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI						
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)		385.000,00		0,00		0,00
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		0,00		0,00		0,00
<b>Totale delle partite straordinarie (20 - 21)</b>		<b>385.000,00</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
Risultato prima delle imposte		-6.291.930,00		-2.929.000,00		-4.308.000,00
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate						
<b>AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO</b>		<b>-6.291.930,00</b>		<b>-2.929.000,00</b>		<b>-4.308.000,00</b>

<b>Liv.</b>	<b>DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO</b>	<b>TOTALE ENTRATE</b>
	<b>DIRITTI</b>	
1100	Diritto annuale	8.700.000,00
1200	Sanzioni diritto annuale	110.000,00
1300	Interessi moratori per diritto annuale	20.000,00
1400	Diritti di segreteria	5.050.000,00
1500	Sanzioni amministrative	80.000,00
	<b>ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI E DALLA CESSIONE DI BENI</b>	
2101	Vendita pubblicazioni	
2199	Altri proventi derivanti dalla cessione di beni	15.000,00
2201	Proventi da verifiche metriche	2.000,00
2202	Concorsi a premio	35.000,00
2203	Utilizzo banche dati	300,00
2299	Altri proventi derivanti dalla prestazione di servizi	246.000,00
	<b>CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI</b>	
	<b>Contributi e trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche</b>	
3101	Contributi e trasferimenti correnti da Stato per attività delegate	
3102	Altri contributi e trasferimenti correnti da Stato	0,00
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	230.000,00
3106	Altri contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma	4.391.501,00
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	12.000,00
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	52.280,00
3124	Altri contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere	26.190,00
3125	Contributi e trasferimenti correnti da Autorità portuali	
3126	Contributi e trasferimenti correnti da Aziende di promozione turistica	

<b>Liv.</b>	<b>DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO</b>	<b>TOTALE ENTRATE</b>
	<b>Contributi e trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche</b>	
3127	Contributi e trasferimenti correnti da Università	
3128	Contributi e trasferimenti correnti da Enti gestori di parchi	
3129	Contributi e trasferimenti correnti da ARPA	
3199	Contributi e trasferimenti correnti da altre Amministrazioni pubbliche locali	
	<b>Contributi e trasferimenti correnti da soggetti privati</b>	
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	
3204	Altri contributi e trasferimenti correnti da Aziende speciali	
3205	Contributi e trasferimenti correnti da Imprese	0,00
	<b>Contributi e trasferimenti correnti dall'estero</b>	
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	
	<b>ALTRE ENTRATE CORRENTI</b>	
	<b>Concorsi, recuperi e rimborsi</b>	
4101	Rimborsi spese per personale distaccato/comandato	34.000,00
4103	Rimborso spese dalle Aziende Speciali	
4198	Altri concorsi, recuperi e rimborsi	212.000,00
4199	Sopravvenienze attive	0,00
	<b>Entrate patrimoniali</b>	
4201	Fitti attivi di terreni	
4202	Altri fitti attivi	32.399,00
4203	Interessi attivi da Amministrazioni pubbliche	300,00
4204	Interessi attivi da altri	16.000,00
4205	Proventi mobiliari	0,00
4499	Altri proventi finanziari	0,00
	<b>ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI DI BENI</b>	
5200	Alienazione di immobilizzazioni immateriali	
	<b>Alienazione di immobilizzazioni materiali</b>	
5101	Alienazione di terreni	
5102	Alienazione di fabbricati	437.000,00
5103	Alienazione di Impianti e macchinari	
5104	Alienazione di altri beni materiali	
	<b>Alienazione di immobilizzazioni finanziarie</b>	
5301	Alienazione di partecipazioni di controllo e di collegamento	
5302	Alienazione di partecipazioni in altre imprese	0,00
5303	Alienazione di titoli di Stato	
5304	Alienazione di altri titoli	

<b>Liv.</b>	<b>DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO</b>	<b>TOTALE ENTRATE</b>
	<b>CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE</b>	
	<b>Contributi e trasferimenti in c/capitale da Amministrazioni pubbliche</b>	
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	
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	
	<b>Contributi e trasferimenti in conto capitale da soggetti privati</b>	
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	
	<b>Contributi e trasferimenti in c/capitale dall'estero</b>	
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	
	<b>OPERAZIONI FINANZIARIE</b>	
7100	Prelievi da conti bancari di deposito	
7200	Restituzione depositi versati dall'Ente	0,00
7300	Depositi cauzionali	
7350	Restituzione fondi economali	20.000,00

<b>Liv.</b>	<b>DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO</b>	<b>TOTALE ENTRATE</b>
	<b>Riscossione di crediti</b>	
7401	Riscossione di crediti da Camere di Commercio	
7402	Riscossione di crediti dalle Unioni regionali	
7403	Riscossione di crediti da altre amministrazioni pubbliche	0,00
7404	Riscossione di crediti da aziende speciali	
7405	Riscossione di crediti da altre imprese	
7406	Riscossione di crediti da dipendenti	103.000,00
7407	Riscossione di crediti da famiglie	
7408	Riscossione di crediti da istituzioni sociali private	
7409	Riscossione di crediti da soggetti esteri	
7500	Altre operazioni finanziarie	4.900.000,00
	<b>ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI</b>	
8100	Anticipazioni di cassa	
8200	Mutui e prestiti	

**TOTALE PREVISIONI DI ENTRATA**

24.724.970,00

USCITE

CODICE GESTIONE	DESCRIZIONE VOCE	011	012		016	032		033		090	091	Totale
		Competitività e sviluppo delle imprese	Regolazione dei mercati		Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche		Fondi da ripartire		Servizi per conto terzi e partite di giro	Debiti da finanziamento dell'amministrazione	
		005	004		005	002	003	001	002	001	001	
		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		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	383.900,00	1.047.000,00	593.300,00	69.800,00	383.900,00	1.012.100,00					3.490.000,00
1102	Rimborsi spese per personale distaccato/comandato						11.000,00					11.000,00
1103	Arretrati di anni precedenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00			0,00
12	Ritenute a carico del personale											
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	53.460,00	145.800,00	82.620,00	9.720,00	53.460,00	140.940,00		0,00			486.000,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	125.730,00	342.900,00	194.310,00	22.860,00	125.730,00	331.470,00		97.000,00			1.240.000,00
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	9.900,00	27.000,00	15.300,00	1.800,00	9.900,00	26.100,00					90.000,00
13	Contributi a carico dell'ente											
1301	Contributi obbligatori per il personale	139.150,00	379.500,00	215.050,00	25.300,00	139.150,00	366.850,00		0,00			1.265.000,00
1302	Contributi aggiuntivi	88,00	240,00	136,00	16,00	88,00	232,00					800,00
14	Interventi assistenziali											
1401	Borse di studio e sussidi per il personale						6.000,00					6.000,00
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	1.100,00	3.000,00	1.700,00	200,00	1.100,00	2.900,00					10.000,00
1502	TFR a carico direttamente dell'Ente								407.000,00			407.000,00
1599	Altri oneri per il personale											0,00
2	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI											
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	1.803,00	4.917,00	2.786,00	25.328,00	1.803,00	4.753,00			3.610,00		45.000,00
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di trasporto	90,00	247,00	139,00	16,00	90,00	238,00			180,00		1.000,00
2103	Pubblcazioni, giornali e riviste	4.000,00										4.000,00
2104	Altri materiali di consumo	1.803,00	78.687,00	2.786,00	328,00	1.803,00	4.753,00			19.840,00		110.000,00
2105	Collaborazioni, coordinate e continuative (Co.co.co)											0,00
2106	Oneri previdenziali e assicurativi su Co.co.co e occasionali			500,00								500,00
2107	Lavoro interinale											0,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	2.000,00	5.000,00	3.000,00	500,00	6.500,00	38.000,00					55.000,00

USCITE

CODICE GESTIONALE	DESCRIZIONE VOCE	011	012		016	032		033		090	091	Totale
		Competitività e sviluppo delle imprese	Regolazione dei mercati		Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche		Fondi da ripartire		Servizi per conto terzi e partite di giro	Debiti da finanziamento dell'amministrazione	
		005	004		005	002	003	001	002	001	001	
		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		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			
2109	Corsi di formazione organizzati per terzi											0,00
2110	Studi, consulenze, indagini e ricerche di mercato	15.000,00	3.000,00			62.000,00	30.000,00			13.000,00		123.000,00
2111	Organizzazione manifestazioni e convegni	50.000,00										50.000,00
2112	Spese per pubblicità	451,00	1.230,00	697,00	82,00	451,00	1.189,00			900,00		5.000,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	54.098,00	147.540,00	83.606,00	9.836,00	54.098,00	142.622,00			108.200,00		600.000,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	5.139,00	14.017,00	7.942,00	934,00	5.139,00	13.549,00			10.280,00		57.000,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	9.017,00	24.591,00	13.935,00	1.639,00	9.017,00	23.771,00			18.030,00		100.000,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	32.459,00	88.523,00	50.164,00	5.902,00	32.459,00	85.573,00			64.920,00		360.000,00
2117	Utenze e canoni per altri servizi	30.000,00	50.000,00	60.000,00	10.000,00	60.000,00	110.000,00			50.000,00		370.000,00
2118	Riscaldamento e condizionamento	25.246,00	68.853,00	39.017,00	4.590,00	25.246,00	66.558,00			50.490,00		280.000,00
2119	Acquisto di servizi per la stampa di pubblicazioni					5.000,00						5.000,00
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate			1.000,00			68.000,00			1.000,00		70.000,00
2121	Spese postali e di recapito	7.645,00	20.850,00	11.815,00	1.390,00	7.645,00	20.155,00			500,00		70.000,00
2122	Assicurazioni	7.150,00	19.500,00	11.050,00	1.300,00	7.150,00	18.850,00			0,00		65.000,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	2.000,00	500,00			1.000,00	14.500,00			2.000,00		20.000,00
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	20.737,00	56.557,00	32.048,00	3.770,00	20.737,00	54.671,00			41.480,00		230.000,00
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	2.705,00	7.377,00	4.180,00	492,00	2.705,00	7.131,00			5.410,00		30.000,00
2126	Spese legali								16.400,00	3.600,00		20.000,00
2127	Acquisto di beni e servizi per spese di rappresentanza					300,00						300,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	100.000,00	260.000,00	365.000,00	125.000,00	15.000,00	85.000,00			50.000,00		1.000.000,00
2299	Acquisto di beni e servizi derivate da sopravvenienze passive		1.000,00									1.000,00
3	CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI											
31	Contributi e trasferimenti a Amministrazioni pubbliche											
3101	Contributi e trasferimenti correnti a Stato						657.000,00					657.000,00
3102	Contributi e trasferimenti correnti a enti di ricerca statali											0,00
3103	Contributi e trasferimenti correnti ad altre amministrazioni pubbliche centrali											0,00
3104	Contributi e trasferimenti correnti a Regione/Provincia autonoma											0,00

USCITE

CODICE GESTIONALE	DESCRIZIONE VOCE	011	012		016	032		033		090	091	Totale
		Competitività e sviluppo delle imprese	Regolazione dei mercati		Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche		Fondi da ripartire		Servizi per conto terzi e partite di giro	Debiti da finanziamento dell'amministrazione	
		005	004		005	002	003	001	002	001	001	
		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		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			
3105	Contributi e trasferimenti correnti a province											0,00
3106	Contributi e trasferimenti correnti a città metropolitane	200.000,00										200.000,00
3107	Contributi e trasferimenti correnti a comuni											0,00
3108	Contributi e trasferimenti correnti a unioni di comuni											0,00
3109	Contributi e trasferimenti correnti a comunità montane											0,00
3110	Contributi e trasferimenti correnti ad aziende sanitarie											0,00
3111	Contributi e trasferimenti correnti ad aziende ospedaliere											0,00
3112	Contributi e trasferimenti correnti a Camere di commercio						10.000,00			15.000,00		25.000,00
3113	Contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere per il fondo perequativo						320.000,00					320.000,00
3114	Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere						325.900,00					325.900,00
3115	Contributi e trasferimenti correnti ad unioni regionali delle Camere di Commercio per ripiano perdite											0,00
3116	Altri contributi e trasferimenti correnti ad Unioni regionali delle Camere di commercio	105.874,00			285.000,00		383.000,00					773.874,00
3117	Contributi e trasferimenti correnti a centri esteri delle Camere di Commercio per ripiano perdite											0,00
3118	Altri contributi e trasferimenti correnti a centri esteri delle Camere di commercio											0,00
3119	Contributi e trasferimenti correnti a policlinici univeristari											0,00
3120	Contributi e trasferimenti correnti ad IRCCS pubblici - Fondazioni IRCCS											0,00
3121	Contributi e trasferimenti correnti a Istituti Zooprofilattici sperimentali											0,00
3122	Contributi e trasferimenti correnti a Enti di previdenza											0,00
3123	Contributi e trasferimenti correnti a Autorità portuali											0,00
3124	Contributi e trasferimenti correnti a Agenzie regionali											0,00
3125	Contributi e trasferimenti correnti a Università											0,00
3126	Contributi e trasferimenti correnti a Enti Parco											0,00
3127	Contributi e trasferimenti correnti a ARPA											0,00
3128	Contributi e trasferimenti correnti a Enti di ricerca locali											0,00
3199	Contributi e trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Pubbliche locali											0,00

USCITE

CODICE GESTIONALE	DESCRIZIONE VOCE	011	012		016	032		033		090	091	Totale
		Competitività e sviluppo delle imprese	Regolazione dei mercati		Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche		Fondi da ripartire		Servizi per conto terzi e partite di giro	Debiti da finanziamento dell'amministrazione	
		005	004		005	002	003	001	002	001	001	
		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		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		
32	Contributi e trasferimenti a soggetti privati											
3201	Contributi e trasferimenti ad aziende speciali per ripiano perdite											0,00
3202	Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali	480.000,00										480.000,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	6.606.501,00					85.000,00					6.691.501,00
3204	Contributi e trasferimenti a famiglie	129.000,00										129.000,00
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	200.000,00										200.000,00
3206	Contributi e trasferimenti a soggetti esteri											0,00
4	ALTRE SPESE CORRENTI											
41	Rimborsi											
4101	Rimborso diritto annuale						10.000,00					10.000,00
4102	Restituzione diritti di segreteria		1.500,00	500,00								2.000,00
4199	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati						5.000,00					5.000,00
42	Godimenti di beni di terzi											
4201	Noleggi	1.442,00	3.933,00	2.229,00	262,00	1.442,00	3.802,00			2.890,00		16.000,00
4202	Locazioni	71.861,00	195.983,00	111.058,00	13.066,00	71.861,00	191.911,00			144.260,00		800.000,00
4203	Leasing operativo											0,00
4204	Leasing finanziario											0,00
4205	Licenze software											0,00
43	Interessi passivi e oneri finanziari diversi											
4301	Interessi passivi a Amministrazioni pubbliche											0,00
4304	Interessi passivi per anticipazioni di cassa											0,00
4305	Interessi su mutui											0,00
4306	Interessi passivi v/fornitori											0,00
4399	Altri oneri finanziari											0,00
44	Imposte e tasse											
4401	IRAP						410.000,00					410.000,00
4402	IRES						54.930,00					54.930,00
4403	I.V.A.									40.000,00		40.000,00

USCITE

CODICE GESTIONALE	DESCRIZIONE VOCE	011	012		016	032		033		090	091	Totale
		Competitività e sviluppo delle imprese	Regolazione dei mercati		Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche		Fondi da ripartire		Servizi per conto terzi e partite di giro	Debiti da finanziamento dell'amministrazione	
		005	004		005	002	003	001	002	001	001	
		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		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	Servizi generali		
4405	ICI											0,00
4499	Altri tributi					336.000,00						336.000,00
45	Altre spese correnti											
4502	Indennità e rimborso spese per il Consiglio					200,00						200,00
4503	Indennità e rimborso spese per la Giunta					200,00						200,00
4504	Indennità e rimborso spese per il Presidente					1.000,00						1.000,00
4505	Indennità e rimborso spese per il Collegio dei revisori					36.000,00						36.000,00
4506	Indennità e rimborso spese per il Nucleo di valutazione					10.000,00						10.000,00
4507	Commissioni e Comitati											0,00
4508	Borse di studio											0,00
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	0,00	0,00	15.000,00	0,00	6.000,00	0,00			9.000,00		30.000,00
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi									4.000,00		4.000,00
4511	Altre ritenute per conto di terzi su indennità a organi istituzionali e altri compensi											0,00
4512	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali									2.000,00		2.000,00
4513	Altri oneri della gestione corrente											0,00
5	INVESTIMENTI FISSI											
51	Immobilizzazioni materiali											
5101	Terreni						2.850,00					2.850,00
5102	Fabbricati						125.000,00			25.000,00		150.000,00
5103	Impianti e macchinari						420.000,00			80.000,00		500.000,00
5104	Mobili e arredi						420.000,00			93.000,00		513.000,00
5105	Automezzi											0,00
5106	Materiale bibliografico	100,00										100,00
5149	Altri beni materiali											0,00
5151	Immobilizzazioni immateriali											0,00
5152	Hardware						65.000,00			15.000,00		80.000,00
5155	Acquisizione o realizzazione software											0,00

USCITE

CODICE GESTIONALE	DESCRIZIONE VOCE	011	012		016	032		033		090	091	Totale
		Competitività e sviluppo delle imprese	Regolazione dei mercati		Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche		Fondi da ripartire		Servizi per conto terzi e partite di giro	Debiti da finanziamento dell'amministrazione	
		005	004		005	002	003	001	002	001	001	
		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		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		
5157	licenze d'uso					32.500,00				7.500,00		40.000,00
5199	Altre immobilizzazioni immateriali											0,00
52	Immobilizzazioni finanziarie											
5201	Partecipazioni di controllo e di collegamento					5.000.000,00						5.000.000,00
5202	Partecipazioni azionarie in altre imprese					5.000.000,00						5.000.000,00
5203	Conferimenti di capitale											0,00
5204	Titoli di Stato											0,00
5299	Altri titoli											0,00
6	CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI											
61	Contributi e trasferimenti per investimenti a Amministrazioni pubbliche											
6101	Contributi e trasferimenti per investimenti a Stato											0,00
6102	Contributi e trasferimenti per investimenti a enti di ricerca statali											0,00
6103	Contributi e trasferimenti per investimenti ad altre amministrazioni pubbliche centrali											0,00
6104	Contributi e trasferimenti per investimenti a Regione/Provincia autonoma											0,00
6105	Contributi e trasferimenti per investimenti a province											0,00
6106	Contributi e trasferimenti per investimenti a città metropolitane											0,00
6107	Contributi e trasferimenti per investimenti a comuni											0,00
6108	Contributi e trasferimenti per investimenti a unioni di comuni											0,00
6109	Contributi e trasferimenti per investimenti a comunità montane											0,00
6110	Contributi e trasferimenti per investimenti ad aziende sanitarie											0,00
6111	Contributi e trasferimenti per investimenti ad aziende ospedaliere											0,00
6112	Contributi e trasferimenti per investimenti ad altre Camere di commercio											0,00
6113	Contributi e trasferimenti per investimenti ad unioni regionali delle Camere di Commercio											0,00
6114	Contributi e trasferimenti per investimenti a centri esteri delle Camere di Commercio											0,00

CODICE GESTIONALE	DESCRIZIONE VOCE	011	012		016	032		033		090	091	Totale
		Competitività e sviluppo delle imprese	Regolazione dei mercati		Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche		Fondi da ripartire		Servizi per conto terzi e partite di giro	Debiti da finanziamento dell'amministrazione	
		005	004		005	002	003	001	002	001	001	
		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		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 finanziarie e fiscali e affari esteri	Servizi generali	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziarie e fiscali e affari esteri	Servizi generali	Servizi generali	Servizi generali		
6115	Contributi e trasferimenti per investimenti a policlinici univeristari											0,00
6116	Contributi e trasferimenti per investimenti ad IRCCS pubblici - Fondazioni IRCCS											0,00
6117	Contributi e trasferimenti per investimenti a Istituti Zooprofilattici sperimentali											0,00
6118	Contributi e trasferimenti per investimenti a Enti di previdenza											0,00
6119	Contributi e trasferimenti per investimenti a Autorità portuali											0,00
6120	Contributi e trasferimenti per investimenti a Agenzie regionali											0,00
6121	Contributi e trasferimenti per investimenti a Università											0,00
6122	Contributi e trasferimenti per investimenti a Enti Parco											0,00
6123	Contributi e trasferimenti per investimenti a ARPA											0,00
6124	Contributi e trasferimenti per investimenti a Enti di ricerca locali											0,00
6199	Contributi e trasferimenti per investimenti a altre Amministrazioni Pubbliche locali											0,00
62	Contributi e trasferimenti per investimenti a soggetti privati											
6201	Contributi e trasferimenti per investimenti ad aziende speciali											0,00
6204	Contributi e trasferimenti per investimenti ordinari a imprese	800.000,00										800.000,00
6206	Contributi e trasferimenti per investimenti a famiglie											0,00
6207	Contributi e trasferimenti per investimenti a istituzioni sociali private											0,00
6208	Contributi e trasferimenti per investimenti a soggetti esteri											0,00
7	OPERAZIONI FINANZIARIE											
7100	Versamenti a conti bancari di deposito											0,00
7200	Deposito cauzionale per spese contrattuali											0,00
7300	Restituzione di depositi cauzionali									0,00		0,00
7350	Costituzione di fondi per il servizio economato in contanti									20.000,00		20.000,00
74	Concessione di crediti											
7401	Concessione di crediti alle Unioni regionali											0,00
7402	Concessione di crediti ad altre amministrazioni pubbliche											0,00
7403	Concessione di crediti a aziende speciali											0,00

USCITE

CODICE GESTIONALE	DESCRIZIONE VOCE	011	012		016	032		033		090	091	Totale
		Competitività e sviluppo delle imprese	Regolazione dei mercati		Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche		Fondi da ripartire		Servizi per conto terzi e partite di giro	Debiti da finanziamento dell'amministrazione	
		005	004		005	002	003	001	002	001	001	
		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		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		
7404	Concessione di crediti ad altre imprese											0,00
7405	Concessione di crediti a famiglie									90.000,00		90.000,00
7406	Concessione di crediti a Istituzioni sociali private											0,00
7407	Concessioni di crediti a soggetti esteri											0,00
7500	Altre operazioni finanziarie									4.900.000,00		4.900.000,00
8	SPESA PER RIMBORSO DI PRESTITI											
8100	Rimborso anticipazioni di cassa											0,00
8200	Rimborso mutui e prestiti											0,00
		9.679.449,00	2.999.245,00	1.920.868,00	619.131,00	11.158.174,00	6.599.798,00	0,00	520.400,00	5.891.090,00	0,00	39.388.155,00

39.388.155,00

## **PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO 2021 - 2023**

### **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 2021-2023, con definizione dei target per l'anno 2021 e viene allegato al primo aggiornamento del bilancio preventivo per l'esercizio 2021

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 2021 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 al secondo 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 2021-2023. 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 2021.

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-	<b>I giovani - le nuove generazioni - nel commercio, nell' industria nell' artigianato e in agricoltura: occupazione, cultura d'impresa, passaggio generazionale, digitalizzazione e innovazione</b>	012-004-	<b>Registro imprese - decreto semplificazioni. Misure urgenti per la semplificazione e l'innovazione digitale</b>	016-005-	<b>Internazionalizzazione - Accrescere la competenza/conoscenza delle imprese sui mercati esteri con maggiori opportunità</b>	032-003-	<b>Ottimizzazione della gestione immobiliare dell'ente</b>
	011-005-	<b>Attrattività della città per i giovani di tutta europa. Attrattività turistica, ma anche come luogo di studio, lavoro, di talenti e tecnologie.</b>	012-004	<b>Borsa merci e azienda speciale</b>		032-003-	<b>Gestione dell'ente improntata a criteri manageriali di efficienza e trasparenza</b>	
	011-005-	<b>Emergenza Covid-19. Supporto alle imprese</b>	012-004	<b>Giustizia alternativa - Incentivare e diffondere gli strumenti di giustizia alternativa. Gli organismi di composizione della crisi d'impresa (OCRI)</b>		032-003-	<b>Società partecipate. Supporto agli organi e al management nelle rispettive linee di sviluppo e nella realizzazione dei piani industriali</b>	
	011-005-			<b>Qualità dei servizi</b>				

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	<b>Affari economici</b> / Affari generali, economici, commerciali e del lavoro						
<b>Obiettivo</b>	Titolo	<b>I giovani - le nuove generazioni - nel commercio, nell' industria nell' artigianato e in agricoltura: occupazione, cultura d'impresa, passaggio generazionale, digitalizzazione e innovazione</b>					
	Descrizione	<b>Servizi di orientamento al lavoro ed alle professioni. Formazione lavoro</b>					
	Arco temporale per la realizzazione	2017-2022					
	Risorse finanziarie 2021	€ 140.000,00	cdc JD01				
	Codice	011-005-					
Obiettivo operativo	<b>Eventi formativi e informativi inerenti le competenze per le imprese per il rilancio produttivo</b>						
Indicatore	N. seminari web						
Cosa misura	Il numero di eventi seminari web realizzati						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2021	Centro di responsabilità	Peso per Settore
altra tipologia di indicatore	valore assoluto	N >= X	elaborazione ufficio, software LWA, Ge.Doc,	15	N.seminari web realizzati >= 10	I Settore area comunicazione e statistica, azienda speciale	10%
						IV Settore area promozione ed internaz. arbitrato e conc., azienda speciale	10%
<b>Obiettivo</b>	Titolo	<b>I giovani - le nuove generazioni - nel commercio, nell' industria nell' artigianato e in agricoltura: occupazione, cultura d'impresa, passaggio generazionale, digitalizzazione e innovazione</b>					
	Descrizione	<b>Punto impresa digitale - digitalizzazione delle imprese</b>					
	Arco temporale per la realizzazione	2017-2022					
	Risorse finanziarie 2021	€ 2.647.143,00	cdc JD01				
	Codice	011-005-					
Obiettivo operativo	<b>Realizzazione incontri informativi e di sensibilizzazione sulle attività dei Punti Impresa Digitale e sulla digitalizzazione delle imprese. Attività di assessment digitale</b>						
Indicatore	N. seminari web+n.assessment						
Cosa misura	Il numero di seminari web e assessment realizzati						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2021	Centro di responsabilità	Peso per Settore
altra tipologia di indicatore	valore assoluto	N >= x	elaborazione ufficio, software LWA, Ge.Doc, Unioncamere	5 (incontri informativi e di sensibilizzazione)	N. seminari web+n.assessment >= 10	IV Settore area promozione ed internaz. arbitrato e conc., az speciale	5%

<b>Obiettivo</b>	Titolo	<b>Emergenza Covid-19. Supporto alle imprese</b>						
	Descrizione	<b>Promozione e sviluppo processi di aggregazione/fusione delle imprese</b>						
	Arco temporale per la realizzazione	2021						
	Risorse finanziarie 2021	€ 1.000.000,00	cdc JD01					
	Codice	011-005-(012-004)						
Obiettivo operativo	<b>Eventi formativi e informativi per la promozione e lo sviluppo dei processi di aggregazione/fusione delle imprese</b>							
Indicatore	N. seminari web							
Cosa misura	Il numero di eventi seminari web realizzati							
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2021	Centro di responsabilità	Peso per Settore	
altra tipologia di indicatore	valore assoluto	N >= x	elaborazione ufficio, software LWA, Ge.Doc,	indicatore/obiettivi introdotto nel 2021	N.seminari web realizzati >= 5	I Settore area comunicazione e statistica	10%	
Obiettivo operativo	<b>Approvazione regolamento relativo alla promozione e sviluppo dei processi di aggregazione/fusione delle imprese</b>							
Indicatore	Data approvazione del regolamento da parte degli organi camerali							
Cosa misura	Il termine entro cui gli organi camerali deliberano l'approvazione del regolamento per il bando relativo alla promozione dei processi di aggregazione/fusione imprese							
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2021	Centro di responsabilità	Peso per Settore	
altra tipologia di indicatore	data	<= data	elaborazione ufficio, software LWA, Ge.Doc,	indicatore/obiettivi introdotto nel 2021	data approvazione regolamento da parte organi camerali <= 30/04/2021	IV Settore area promozione ed internaz. arbitrato e conc.	10%	

<b>Obiettivo</b>	Titolo	<b>Attrattività della città per i giovani di tutta europa. Attrattività turistica, ma anche come luogo di studio, lavoro, di talenti e tecnologie.</b>					
	Descrizione	<b>Promozione turistica e culturale integrata e di qualità. Turismo</b>					
	Arco temporale per la realizzazione	2017-2022					
	Risorse finanziarie 2021	€ 305.874,00 cdc JD01 (compreso contributo a strutture di promozione turistica regionale e locale APT)					
	Codice	011-005-					
Obiettivo operativo	<b>Report sui flussi turistici 2018/2019/2020 a seguito delle attività di Apt, Bo Welcome e delle attività progetti e bandi della camera per il territorio, comprensivo di importi finanziati/rendicontati e analisi dell'impatto delle politiche sui diversi territori (outcome)</b>						
Indicatore	N. report prodotti						
Cosa misura	Il numero di report prodotti agli organi						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2021	Centro di responsabilità	Peso per Settore
altra tipologia di indicatore	valore assoluto	N >= x	elaborazione ufficio, software LWA, Ge.Doc	2	N.report agli organi camerale >= 3	IV Settore area promozione ed internazionalizzazione arbitrato e conc.	5%
<b>INIZIATIVE PER L'ECONOMIA 2021</b>							
<b>INTERVENTO</b>		<b>Missione e Programma</b>			<b>STANZIAMENTI 2021</b>		
Contributo a strutture di promozione turistica regionale e locale (APT)		11-005			105.874,00		
Bando acquisto e installazione sistemi di sicurezza		11-005			400.000,00		
Sostegno Destinazione Turistica Bologna Metropolitana, valorizzazione del patrimonio culturale e del turismo		11-005			200.000,00		
Servizi di orientamento al lavoro e alle professioni		11-005			140.000,00		
Bando borse di studio studenti universitari in condizioni di disagio economico a seguito emergenza epidemiologica da COVID-19 prog. Unioncamere		11-005			100.000,00		
Punto impresa digitale		11-005			2.647.143,00		
Promozione e sviluppo processi di aggregazione/fusione delle imprese		11-005			1.000.000,00		
Ristori per emergenza Covid-19		11-005			4.391.501,00		
Servizio fatturazione elettronica PA e B2B per PMI		11-005			6.100,00		
Contributi a sostegno delle mamme imprenditrici		11-005			200.000,00		
Valorizzazione produzioni locali (fiera SANA)		11-005			50.000,00		
C.T.C. - Contributo ordinario all'azienda speciale della Camera		11-005			480.000,00		
Indagine statistica congiunturale condotta da Unioncamere		11-005			26.000,00		
<b>TOTALE</b>					<b>9.746.618,00</b>		

Missione	012 - Regolazione dei mercati
----------	-------------------------------

Programma	004 - Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori
-----------	---

COFOG	<b>Servizi generali delle amministrazioni pubbliche</b> / Servizi generali
-------	--

<b>Obiettivo</b>	Titolo		<b>Giustizia alternativa - Incentivare e diffondere gli strumenti di giustizia alternativa. Gli organismi di composizione della crisi d'impresa (OCRI)</b>				
	Descrizione		<b>Progetto costituzione organismi di composizione della crisi d'impresa -D.lgs. n. 14 12/01/2019 - Codice della crisi d'impresa e dell'insolvenza. Diffusione e formazione alle imprese.Sperimentazione progetto regionale Irene</b>				
	Arco temporale per la realizzazione		2020-2022				
	Risorse finanziarie 2021		€ 133.600,00		cdc JC01		
Codice		011-005-					
Obiettivo operativo	<b>Eventi formativi ed informativi relativi alla costituzione degli organismi di composizione delle crisi di impresa ed al progetto <i>Irene di Unioncamere</i></b>						
Indicatore	N. seminari web						
Cosa misura	Il numero di eventi seminari web realizzati						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2020	Centro di responsabilità	Peso per Settore
altra tipologia di indicatore	valore assoluto	N >= X	elaborazione ufficio, software LWA, Ge.Doc, Unioncamere	indicatore/obiettivo introdotto nel 2021	N.seminari web realizzati >= 3	I Settore area comunicazione e statistica, azienda speciale	10%
Obiettivo operativo	<b>Promozione del servizio sperimentale "<i>progetto Irene</i>" di Unioncamere regionale</b>						
Indicatore	N. utenti						
Cosa misura	Il numero di utenti che a seguito della promozione del servizio ne usufruiscono						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2021	Centro di responsabilità	Peso per Settore
altra tipologia di indicatore	valore assoluto	N >= X	elaborazione ufficio, software LWA, Ge.Doc, Unioncamere reg	indicatore/obiettivo introdotto nel 2021	N.utenti >=10	IV Settore area tutela del mercato consum. e ambiente	10%

<b>Obiettivo</b>	Titolo		<b>Registro imprese - decreto semplificazioni. Misure urgenti per la semplificazione e l'innovazione digitale</b>				
	Descrizione		<b>Primi adempimenti decreto semplificazioni D.L 76/2020 (convertito con legge 11/09/2020 n. 120)</b>				
	Arco temporale per la realizzazione		2021				
	Codice		012-004-				
Obiettivo operativo	<b>Adozione direttiva/disposizione in collaborazione con il giudice del registro su procedure di cancellazione società di capitali/società di persone/imprese individuali. (Ex art. 40 DL 76/2020, art. 2490 c.c., art. 2190 c.c. e dpr n. 247/2004)</b>						
Indicatore	data adozione direttiva/disposizione						
Cosa misura	il termine entro cui in collaborazione con il giudice del registro adottare la disposizione, definendo modalità e procedure						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore	Risultato atteso	Centro di	Peso per Settore
altra tipologia di indicatore	data	<= data	elaborazione ufficio, software LWA, Ge.doc, log intranet	indicatore/obiettivo introdotto nel 2021	n.1 direttiva/disposizioni <= 31/03/2021	III settore, area anagrafe economica	10%
Obiettivo operativo	<b>Attivazione nuovo articolo 2492 c.c. (ex art. 40, comma 12 ter DL 76/2020) ,per cancellazioni d'ufficio di Società di capitali con BFL non reclamato.</b>						
Indicatore	data adozione direttiva/disposizione						
Cosa misura	il termine entro cui adottare la disposizione definendo modalità e procedure						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2021	Centro di responsabilità	Peso per Settore
altra tipologia di indicatore	data	<= data	elaborazione ufficio, software LWA, Ge.doc, log intranet	indicatore/obiettivo introdotto nel 2021	n.1 determina Cons <= 28/02/2021	III settore, area anagrafe economica	10%
Obiettivo operativo	<b>Attivazione procedura cancellazione società di persone (ex dpr. 247/2004, ex art. 40, comma1 DL 76/2020) previa attivazione da parte di Unioncamere della convenzione con l'Agenzia delle entrate per verifica esistenza immobili</b>						
Indicatore	data attivazione procedura di cancellazione						
Cosa misura	il termine entro cui attivare la procedura - modalità e implementazioni- di cancellazione delle società di persone						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2021	Centro di responsabilità	Peso per Settore
altra tipologia di indicatore	data	<= data	elaborazione ufficio, software LWA, Ge.doc, log intranet	indicatore/obiettivo introdotto nel 2021	attivazione procedura <= 31/12/2021	III settore, area anagrafe economica	10%

<b>Obiettivo</b>	Titolo		<b>Borsa merci e azienda speciale</b>				
	Descrizione		<b>Monitoraggio attività borsa merci</b>				
	Arco temporale per la realizzazione		2021				
	Codice		012-004-				
Obiettivo operativo	<b>Monitoraggio sedute e localizzazione borsa merci</b>						
Indicatore	sedute effettuate/sedute programmate=100%						
Cosa misura	la capacità della camera di garantire la continuità del servizio di BM assicurando l'effettuazione di tutte le sedute in calendario						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore	Risultato atteso	Centro di	Peso per Settore
altra tipologia di indicatore	%	a/b	elaborazione ufficio, software LWA, Ge.Doc	100%	effettuazione 100% sedute previste da calendario/progrmma BM (sedute effettuate/sedute programmate=100%)	IV Settore area promozione internazionalizzazione arbitrato e conciliazione	5%
Obiettivo operativo	<b>Incasso dei canoni di concessione come da delibera di Giunta n 180 del 17/11/2020</b>						
Indicatore	somme incassate 2021/somme previste da delibera 180/2020= 100%						
Cosa misura	la capacità della camera di incassare le somme previste a budget nella delibera 180/2020						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2021	Centro di responsabilità	Peso per Settore
altra tipologia di indicatore	%	a/b	elaborazione ufficio, software LWA, Ge.Doc	indicatore/obiettivo introdotto nel 2021	incasso 100% somme previste da delibera 180/2020	IV Settore area promozione internazionalizzazione arbitrato e conciliazione	10%

<b>Obiettivo</b>	Titolo	<b>Qualità dei servizi</b>					
	Descrizione	<b>Migliorare la qualità dei servizi/procedimenti del settore</b>					
	Arco temporale per la realizzazione	2021					
	Codice	012-004-					
Obiettivo operativo	<b>% media di pratiche evase in linea con benchmark nazionale % media di pratiche evase</b>						
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 2021	Centro di responsabilità	Peso per Settore
altra tipologia di indicatore	%	$N\% \geq X\%; \Delta < -7\%$	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)	BO 86,1% dato Naz.90,1%	% Media Pratiche Evase BO $\geq$ % Media Pratiche Evase (Dato nazionale) NB:margine di scostamento di max 7 punti% rispetto al dato nazionale (% Media Bo non inferiore di 7 punti % rispetto a media nazionale)	III Settore, anagrafe economica	20%
Obiettivo operativo	<b>Monitoraggio quadrimestrale performance tempi medi dei procedimenti amministrativi del settore e rispetto/miglioramento degli standard normativi per il 92% dei procedimenti selezionati del settore (sub procedimenti)</b>						
Indicatore	N.procedimenti in linea o migliori di standard (% di realizzo) / N.procedimenti totali selezionati del settore						
Cosa misura	La % di procedimenti del settore i cui tempi medi sono in linea o migliori degli standard normativi						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore	Risultato atteso	Centro di	Peso per Settore
altra tipologia di indicatore	%	$N\% \geq X\%$	Elaborazione ufficio	100%	N.procedimenti in linea o migliori di standard (% di realizzo) / N.procedimenti totali selezionati del settore $\geq 92\%$	III Settore, anagrafe economica	5%

Obiettivo operativo	<b>Miglioramento Indice di Soddisfazione (IS) relativo alla <i>valutazione finale del servizio</i> (telematico e sportello RI)</b>						
Indicatore	Indice di soddisfazione (IS)						
Cosa misura	L'indice di soddisfazione (IS) dell'indagine di customer relativo alla "valutazione finale del servizio"						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2021	Centro di responsabilità	Peso per Settore
altra tipologia di indicatore	%	N% >= X%	Elaborazione ufficio (ufficio statistica CCIAA)	91%	IS >= 85%	III Settore, anagrafe economica	5%

<b>INIZIATIVE PER L'ECONOMIA 2021</b>		
<b>INTERVENTO</b>	<b>Missione e Programma</b>	<b>STANZIAMENTI 2021</b>
Iniziativa per la prevenzione della crisi di impresa e per il supporto finanziario	11-005	133.600,00
Convenzione Laboratorio di Arezzo per analisi metalli preziosi	12-004	500,00
Analisi tecnica su prodotti ai fini del controllo sulla conformità ai	12-004	100.000,00
Commissioni arbitrali e conciliative	12-004	90.000,00
Punto UNI	12-004	244,00
<b>TOTALE</b>		<b>324.344,00</b>

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	<b>Affari economici</b> / Affari generali, economici, commerciali e del lavoro
-------	--

<b>Obiettivo</b>	Titolo		<b>Internazionalizzazione - Accrescere la competenza/conoscenza delle imprese sui mercati esteri con maggiori opportunità</b>				
	Descrizione		<b>Promozione export e internazionalizzazione intelligente.</b>				
	Arco temporale per la realizzazione		2017-2022				
	Risorse finanziarie 2021		€ 273.000	cdc JD01			
	Codice		016-005-				
Obiettivo operativo	<b>Mantenere un elevato numero di imprese partecipanti dell'area metropolitana di Bologna al bando regionale del progetto "Promozione export e internazionalizzazione intelligente".</b>						
Indicatore	N.imprese						
Cosa misura	Il numero di imprese dell'area metropolitana partecipanti al bando regionale						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2021	Centro di responsabilità	Peso per Settore
altra tipologia di indicatore	valore assoluto	N >= X	elaborazione ufficio, software LWA, Ge.Doc, Unioncamere	112	n. impreseparticipanti dell'area metropolitana 2021 >= 25	IV Settore, rea promozione, internazionalizzazione, conciliazione e arbitrato, azienda speciale	5%

INIZIATIVE PER L'ECONOMIA 2021			
INTERVENTO	Missione e Programma		STANZIAMENTI 2021
Altri progetti - Progetti estero CCIAA BO: Progetto SEI	16-005		30.000,00
Altri progetti - Progetti estero CCIAA BO	16-005		30.000,00
Promozione export e internazionalizzazione intelligente	16-005		273.000
Progetto Deliziando	16-005		5.000,00
<b>TOTALE</b>			<b>338.000</b>

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

<b>Obiettivo</b>	Titolo	<b>Ottimizzazione della gestione immobiliare dell'ente</b>					
	Descrizione	<b>Prosecuzione delle attività di ottimizzazione della gestione del patrimonio immobiliare. Conseguimento del certificato antincendio Palazzo Mercanzia e di ogni ulteriore certificazione necessaria per utilizzo di Palazzo Mercanzia per eventi e uffici. Attività relative all'alienazione immobili: delegazione di Imola, locali Ex-Promo Bologna. Trasloco della sede di Palazzo Affari.</b>					
	Arco temporale per la realizzazione	2017-2021					
	Codice	032-003-					
Obiettivo operativo	<b>Conseguimento certificato antincendio e ogni ulteriore certificazione necessaria per utilizzo PM per eventi e uffici</b>						
Indicatore	Data conseguimento certificato						
Cosa misura	La scadenza entro cui ottenere il CPI						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2021	Centro di responsabilità	Peso per Settore
altra tipologia di indicatore	data	<= data	elaborazione ufficio, software LWA, Ge.Doc	Obiettivo/indicatore introdotto nel 2021	data conseguimento certificato <= 31/12/2021	II Settore, area provveditorato	10%
Obiettivo operativo	<b>Vendita alienazione/immobile sede di Imola</b>						
Indicatore	Data vendita alienazione immobile sede di Imola						
Cosa misura	La data entro cui alienare l'immobile di Imola						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2021	Centro di responsabilità	Peso per Settore
altra tipologia di indicatore	data	<= data	elaborazione ufficio, software LWA, Ge.Doc, log sito	bando vendita/alienazione immobile sede di Imola in pubblicato 10/12/2020	data vendita/alienazione e immobile sede di Imola <= 31/12/2021	II Settore, area provveditorato	10%
Obiettivo operativo	<b>Liberare Palazzo Affari da persone e cose</b>						
Indicatore	liberare Palazzo Affari da persone e cose						
Cosa misura	Il termine entro cui liberare Palazzo Affari						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2021	Centro di responsabilità	Peso per Settore
altra tipologia di indicatore	data	<= data	software LWA, Ge.Doc	indicatore/obiettivo introdotto nel 2021	data entro cui liberare Palazzo Affari da persone e cose <= 31/07/2020	II Settore, area provveditorato	10%

<b>Obiettivo</b>	Titolo	<b>Gestione dell'ente improntata a criteri manageriali di efficienza e trasparenza</b>					
	Descrizione	<b>Ottimizzazione e riassetto della struttura organizzativa dell'ente</b>					
	Arco temporale per la realizzazione	2021					
	Codice	032-002					
Obiettivo operativo	<b>Riassetto struttura organizzativa</b>						
Indicatore	Data approvazione del provvedimento di riassetto struttura						
Cosa misura	Il termine entro cui adottare/approvare il provvedimento						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2021	Centro di responsabilità	Peso per Settore
altra tipologia di indicatore	data	<= data	software LWA, Ge.doc, log intranet	indicatore/obiettivo introdotto nel 2021	data approvazione provvedimento: <= 30/04/2021	SG	15%
						Dir II settore	15%
						Dir III settore	15%
						Dir IV settore	15%
Obiettivo operativo	<b>Progetto smartworking</b>						
Indicatore	data presentazione progetto						
Cosa misura	la scadenza entro cui viene presentato il progetto di smart working per la struttura camerale						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2021	Centro di responsabilità	Peso per Settore
altra tipologia di indicatore	data	<= data	elaborazione ufficio, software LWA, Ge.Doc	indicatore/obiettivo introdotto nel 2021	data presentazione progetto <= 30/06/2021	SG, area personale	15%
						Dir II settore	15%
						Dir III settore	15%
						Dir IV settore	15%
Obiettivo operativo	<b>Ricollocazione della porzione di archivio storico sanificato nel 2020</b>						
Risorse finanziarie 2021	15.000						
Indicatore	data completamento ricollocazione						
Cosa misura	il termine entro cui completare la ricollocazione del materiale dell'archivio storico						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2021	Centro di responsabilità	Peso per Settore
altra tipologia di indicatore	data	<= data	elaborazione ufficio, software LWA, Ge.Doc	indicatore/obiettivo introdotto nel 2021	data completamento ricollocazione <= 31/10/2021	area affari generali	10%
						area provveditorato	10%

<b>Obiettivo</b>	Titolo	<b>Gestione dell'ente improntata a criteri manageriali di efficienza e trasparenza</b>					
	Descrizione	<b>Privacy. Aggiornamento del Registro dei trattamenti e dei relativi profili di rischio</b>					
	Arco temporale per la realizzazione	2020					
	Codice	032-002-, (32-003, 011-005, 012-004, 016-005,)					
Obiettivo operativo	<b>Completamento realizzazione e validazione Data Protection Impact Assessment (DPIA)</b>						
Indicatore	Data completamento realizzazione revisione e validazione DPIA						
Cosa misura	La scadenza entro cui realizzare revisionare e validare la DPIA						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2021	Centro di responsabilità	Peso per Settore
altra tipologia di indicatore	data	<= data	elaborazione ufficio, log software Regi	29/10/2020	Data completamento realizzazione revisione e validazione DPIA <= 31/10/2021	I II III IV Settore, tutte le aree, azienda speciale	5% (per ciascun settore)

<b>Obiettivo</b>	Titolo	<b>Gestione dell'ente improntata a criteri manageriali di efficienza e trasparenza</b>					
	Descrizione	<b>Trasparenza/anticorruzione</b>					
	Arco temporale per la realizzazione	2021					
	Codice	032-002-, (32-003, 011-005, 012-004, 016-005,)					
Obiettivo operativo	<b>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" e mantenimento tempestività pubblicazione a seguito monitoraggi periodici</b>						
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 2021	Centro di responsabilità	Peso per Settore
altra tipologia di indicatore	percentuale	N% >= X%	elaborazione ufficio, software LWA, Ge.doc	98,38%	>=96,5%	I II III IV Settore, tutte le aree, azienda speciale	5% (per ciascun settore)

<b>Obiettivo</b>	Titolo	<b>Società partecipate. Supporto agli organi e al management nelle rispettive linee di sviluppo e nella realizzazione dei piani industriali</b>					
	Descrizione	<b>Monitoraggio dinamiche società partecipate: Bologna Fiere, Aeroporto Marconi, Bologna Welcome, Tecnoholding</b>					
	Arco temporale per la realizzazione	2021					
	Codice	032-002-					
Obiettivo operativo	<b>Aggiornamento costante degli organi relativamente alle iniziative di valorizzazione e sulle attività delle soc. partecipate: Bologna Fiere, Aeroporto Marconi, Bologna Welcome, Tecnoholding</b>						
Indicatore	N.provvedimenti/informative						
Cosa misura	Il numero di provvedimenti/informative presentati agli organi						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2021	Centro di responsabilità	Peso per Settore
altra tipologia di indicatore	valore assoluto	N >= x	elaborazione ufficio, software LWA, Ge.doc	67 (relativo a tutte le soc.partecipate)	N.provvedimenti/informative presentati agli organi >= 12	I Settore area affari generali	20%
						Dir II settore	20%

<b>INIZIATIVE PER L'ECONOMIA 2021</b>		
<b>INTERVENTO</b>	<b>Missione e Programma</b>	<b>STANZIAMENTI 2021</b>
Progetto di valorizzazione dell'archivio storico e del Palazzo della Mercanzia	32-002	15.000,00
Società partecipate. Supporto agli organi e al management nelle rispettive linee di sviluppo e nella realizzazione dei piani industriali	32-002	10.000.000,00
Partecipazione al fondo perequativo L.580 1993	32-003	320.000,00
QUOTE ASSOCIATIVE: Contributo Ordinario Unioncamere Italiana	32-003	325.900,00
QUOTE ASSOCIATIVE: Contributo Ordinario Unioncamere Regionale	32-003	383.000,00
QUOTE ASSOCIATIVE: Quota consortile Infocamere	32-003	85.000,00
<b>TOTALE</b>		<b>11.128.900,00</b>



## **RELAZIONE DELLA GIUNTA AL PRIMO AGGIORNAMENTO DEL PREVENTIVO PER L'ESERCIZIO 2021**

L'aggiornamento al Preventivo per il 2021 è redatto secondo lo schema di cui all'allegato A) del Regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio, approvato con D.P.R. 2 novembre 2005, n. 254. L'aggiornamento al preventivo è predisposto attribuendo i proventi e gli oneri alle quattro funzioni istituzionali individuate nell'allegato A)

- Organi istituzionali e Segreteria Generale
- Servizi di Supporto
- Anagrafe e Servizi di Regolazione del Mercato
- Studio, Formazione, Informazione e Promozione Economica

secondo i criteri già esposti in dettaglio nella Relazione al Preventivo 2021, approvato dal Consiglio camerale con deliberazione n. 27 del 17 dicembre 2020.

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.

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 finanziamento 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. Con Decreto 7 marzo 2019 il Ministero dello Sviluppo Economico ha proceduto alla ridefinizione dei servizi che il sistema delle camere di commercio è tenuto a fornire sull'intero territorio nazionale in relazione alle funzioni amministrative ed economiche di cui all'articolo 2 della legge 29 dicembre 1993, n. 580 e dell'articolo 7, comma 2, del decreto ministeriale 16 febbraio 2018.

Il quadro della riforma è arrivato alla sua fase finale con il cosiddetto Decreto Agosto (D.L. n. 104 del 14 agosto 2020) che ha dato un orizzonte certo ai procedimenti di accorpamento, anche a seguito del succedersi dei precedenti ricorsi intervenuti.

Di seguito si riporta il prospetto riepilogativo delle variazioni proposte per l'aggiornamento 2021, elencate secondo le voci previste dallo schema di bilancio di cui al D.P.R. 254/2005.

Sinteticamente si espongono le seguenti risultanze:

VOCI DI ONERE/PROVENTO	PREVENTIVO 2021	PREVENTIVO 2021 AGGIORNATO	VARIAZIONI AGGIORNAMENTO 2021
<b>GESTIONE CORRENTE</b>			
<b><u>A) Proventi correnti</u></b>			
1) Diritto annuale	11.585.000,00	11.585.000,00	0,00
2) Diritti di segreteria	5.166.310,00	5.166.310,00	0,00
3) Contributi trasferimenti e altre entrate	968.167,00	5.359.668,00	4.391.501,00
4) Proventi da gestione di beni e servizi	290.600,00	290.600,00	0,00
5) Variazioni delle rimanenze	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Proventi correnti (A)</b>	<b>18.010.077,00</b>	<b>22.401.578,00</b>	<b>4.391.501,00</b>
<b><u>B) Oneri correnti</u></b>			
6) Personale	<b>7.106.031,00</b>	<b>7.106.031,00</b>	<b>0,00</b>
a) competenze al personale	5.289.319,00	5.289.319,00	0,00
b) oneri sociali	1.336.169,00	1.336.169,00	0,00
c) accantonamenti al T.F.R.	399.743,00	399.743,00	0,00
d) altri costi	80.800,00	80.800,00	0,00
7) Funzionamento	<b>7.458.041,00</b>	<b>7.458.041,00</b>	<b>0,00</b>
a) Prestazione servizi	3.652.703,00	3.652.703,00	0,00
b) Godimento di beni di terzi	837.450,00	837.450,00	0,00
c) Oneri diversi di gestione	1.804.688,00	1.804.688,00	0,00
d) Quote associative	1.113.900,00	1.113.900,00	0,00
e) Organi istituzionali	49.300,00	49.300,00	0,00
8) Interventi economici	<b>3.979.318,00</b>	<b>10.423.962,00</b>	<b>6.444.644,00</b>
9) Ammortamenti e accantonamenti	<b>4.105.974,00</b>	<b>4.105.974,00</b>	<b>0,00</b>
a)immob .immateriali	20.500,00	20.500,00	0,00
b)immob. materiali	722.700,00	722.700,00	0,00
c) svalutazione crediti	3.267.000,00	3.267.000,00	0,00
d) fondi rischi e oneri	95.774,00	95.774,00	0,00
<b>Totale Oneri correnti (B)</b>	<b>22.649.364,00</b>	<b>29.094.008,00</b>	<b>6.444.644,00</b>
<b>Risultato della gestione corrente (A-B)</b>	<b>-4.639.287,00</b>	<b>-6.692.430,00</b>	<b>-2.053.143,00</b>
<b>C) GESTIONE FINANZIARIA</b>			
10) Proventi finanziari	16.200,00	16.200,00	0,00
11) Oneri finanziari	700,00	700,00	0,00
<b>Risultato gestione finanziaria</b>	<b>15.500,00</b>	<b>15.500,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D) GESTIONE STRAORDINARIA</b>			
12) Proventi straordinari	385.000,00	385.000,00	0,00
13) Oneri straordinari	0,00	0,00	0,00
<b>Risultato gestione straordinaria</b>	<b>385.000,00</b>	<b>385.000,00</b>	<b>0,00</b>

<b>(E) Rettifiche di valore attività finanziaria</b>			
14) Rivalutazioni attivo patrimoniale	0,00	0,00	0,00
15) Svalutazioni attivo patrimoniale	0,00	0,00	0,00
<b>Differenza rettifiche di valore attività finanziaria</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Disavanzo/avanzo economico d'esercizio (A-B +/-C +/-D +/-E)</b>	<b>-4.238.787,00</b>	<b>-6.291.930,00</b>	<b>-2.053.143,00</b>

Di seguito si dettagliano le variazioni al conto degli interventi economici, che passano da € 3.979.318,00 ad € 10.423.962,00:

PRODOTTO	INTERVENTO	PREVENTIVO 2021	PREVENTIVO 2021 AGGIORNATO	VARIAZIONI 2021
20751201	Progetto di valorizzazione dell'archivio storico e del Palazzo della Mercanzia	15.000,00	15.000,00	0,00
20810802	Indagine congiunturale condotta da Unioncamere	26.000,00	26.000,00	0,00
20810601	Convenzione Laboratorio di Arezzo per analisi metalli preziosi	500,00	500,00	0,00
20812201	Analisi tecnica su prodotti vari ai fini del controllo sulla conformità ai requisiti di sicurezza	100.000,00	100.000,00	0,00
20812801	Punto UNI	244,00	244,00	0,00
20813201	OCRI - Organismi per la composizione delle crisi d'impresa	133.600,00	133.600,00	0,00
30810251	Commissioni arbitrali e conciliative	90.000,00	90.000,00	0,00
20210207	Altri progetti – Progetti estero CCIAA BO	30.000,00	30.000,00	0,00
20210228	Progetto Deliziando	5.000,00	5.000,00	0,00
20316101	Servizio fatturazione elettronica PA e B2B per PMI	6.100,00	6.100,00	0,00
20316201	Punto Impresa Digitale (PID)	84.000,00	84.000,00	0,00
20411801	Orientamento al lavoro e alternanza scuola lavoro	30.000,00	30.000,00	0,00
20210232	Promozione export internazionalizzazione intelligente	18.000,00	18.000,00	0,00
30311351	Valorizzazione delle produzioni locali (fiere att.tà commerciale)	50.000,00	50.000,00	0,00
<b>Totale 330001 – Iniziative dirette di promozione e informazione economica</b>		<b>588.444,00</b>	<b>588.444,00</b>	<b>0,00</b>
20411301	C.T.C. - Stanziamento camerale art. 65 del DPR 254/2005	480.000,00	480.000,00	0,00
20210207	Altri progetti - Progetti estero CCIAA BO	30.000,00	30.000,00	0,00
20311201	Contributo a strutture di promozione turistica regionale e locale (APT)	105.874,00	105.874,00	0,00
20316601	Contributi a sostegno delle imprenditrici mamme	200.000,00	200.000,00	0,00

20312801	Contributi per processi di aggregazione aziendale delle imprese	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00
20314901	Regolamento per acquisto e installazione sistemi di sicurezza	400.000,00	400.000,00	0,00
21316901	Ristori per emergenza COVID-19	0,00	4.391.501,00	4.391.501,00
20316201	Punto Impresa Digitale (PID)	510.000,00	2.563.143,00	2.053.143,00
20411801	Orientamento al lavoro e alternanza scuola lavoro	110.000,00	110.000,00	0,00
20210232	Promozione export internazionalizzazione intelligente	255.000,00	255.000,00	0,00
20412001	Bando per borse di studio studenti	100.000,00	100.000,00	0,00
20316301	Sostegno Destinazione Turistica Bologna Metropolitana	200.000,00	200.000,00	0,00
<b>Totale 330028 – I.E. Contributi</b>		<b>3.390.874,00</b>	<b>9.835.518,00</b>	<b>6.444.644,00</b>
<b>Totale interventi promozionali</b>		<b>3.979.318,00</b>	<b>10.423.962,00</b>	<b>6.444.644,00</b>

Il risultato del Preconsuntivo 2020 migliora, passando da - € 4.107.134,00 ad - € 2.053.991,00, con una variazione di € 2.053.143,00 determinata dal trasferimento dello stanziamento per Punto impresa Digitale (PID) dal 2020 al 2021.

Il piano degli investimenti resta immutato, per un totale di € 11.830.750,00.

DESCRIZIONE CONTO	PREVENTIVO 2021	PREVENTIVO 2021 AGGIORNATO	VARIAZIONI AGGIORNAMENTO 2021
Immobilizzazioni immateriali	40.000,00	40.000,00	0,00
Immobilizzazioni materiali	1.790.750,00	1.790.750,00	0,00
Immobilizzazioni finanziarie	10.000.000,00	10.000.000,00	0,00
<b>Totale investimenti</b>	<b>11.830.750,00</b>	<b>11.830.750,00</b>	<b>0,00</b>

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 IN CORSO ANNO
<b>325006</b>	<b>Oneri riscaldamento e condizionamento (GB99)</b>	280.000,00	-14.274,00	265.726,00
<b>325043</b>	<b>Oneri legali (FA03)</b>	39.000,00	- 6.391,46	32.608,54
<b>325043</b>	<b>Oneri legali (HC01)</b>	0,00	6.391,46	6.391,46
<b>325066</b>	<b>Oneri per facchinaggio (GB99)</b>	165.500,00	14.274,00	179.774,00
<b>Totale complessivo</b>		<b>484.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>484.500,00</b>

Di seguito vengono descritte le variazioni apportate al Preventivo 2021, per le quali non si può attendere l'approvazione dell'ordinario Aggiornamento al Preventivo 2021 a fine luglio, dato che si tratta di risorse che devono essere già rese disponibili per il pagamento, come meglio precisato di seguito.

## **VOUCHER DIGITALI I4.0 ANNO 2020**

Il bando per i voucher digitali I4.0 anno 2020, finanziato dall'incremento del 20% del diritto annuale, prevedeva uno stanziamento a carico del preventivo 2020 di € 520.000,00 ed il relativo regolamento è stato approvato dal Consiglio camerale con delibera n. 19 del 30 luglio 2020.

Visto l'elevato numero di domande pervenute dalle imprese per questo bando, con delibera di Giunta n. 178 del 17 novembre 2020 si è deciso di integrarne lo stanziamento di € 1.533.142,23, portandolo ad € 2.053.142,23, utilizzando le economie di bilancio già note e riferite ad altre iniziative promozionali.

Vista l'istruttoria complessa non è stato possibile definire la graduatoria entro il 31 dicembre 2020. Infatti la graduatoria finale è stata approvata con determinazione dirigenziale n. 66 del 4 febbraio 2021 con riparto fra le imprese ammesse della somma destinata all'iniziativa, per un totale di contributi di € 2.053.142,04.

I principi contabili delle Camere di Commercio specificati nel Documento 3 "Trattamento contabile delle operazioni tipiche delle camere di commercio" trasmesso in allegato alla Circolare del Ministero dello Sviluppo Economico n. 3622 del 5 febbraio 2009, prevedono che *"il contributo è imputato contabilmente all'esercizio in cui lo stesso è quantificato e assegnato al destinatario secondo le modalità previste dalle disposizioni vigenti"*.

Pertanto occorre rinviare al 2021 lo stanziamento di bilancio apportato sull'esercizio 2020. Questo si traduce nel passare in economia lo stanziamento previsto sul bilancio 2020, inserendo uno stanziamento di € 2.053.143,00 sul bilancio 2021 al conto 330028 "I.E. Contributi" per l'iniziativa "20316201 - Punto Impresa Digitale (PID)".

Tale operazione non ha impatto dal punto di vista della sostenibilità economica finanziaria dal momento che si tratta di rinvio all'annualità successiva dei costi inizialmente previsti sul 2020: migliora il risultato dell'esercizio 2020 mentre peggiora di pari importo il disavanzo 2021.

Da regolamento le imprese devono presentare la rendicontazione per l'ottenimento dei contributi entro il 30 giugno 2021. Si rende necessario l'inserimento dello stanziamento senza attendere l'aggiornamento di luglio perché le imprese possono già trasmettere i documenti di rendicontazione e l'ente si è dato come termine procedimentale per ultimare la istruttoria di liquidazione 90 giorni dal ricevimento delle pratiche.

## **CONTRIBUTI A TITOLO DI RISTORO UNA TANTUM ALLE IMPRESE DI SOMMINISTRAZIONE AL PUBBLICO DI ALIMENTI E BEVANDE CON FONDI DELLA REGIONE EMILIA-ROMAGNA**

Il Decreto Legge n. 157 del 30 novembre 2020, conosciuto come Decreto Ristori quater, stabilisce all'art. 22 "Contributo per la riduzione del debito delle regioni a statuto ordinario" che le risorse liberate sui bilanci regionali in applicazione delle disposizioni del medesimo Decreto Legge siano destinate al ristoro delle categorie soggette a restrizioni in relazione all'emergenza COVID-19 o riversate al bilancio dello Stato, qualora i ristori stessi non siano assegnati entro il 31 dicembre 2020.

Per la Regione Emilia-Romagna le risorse che il Decreto Legge libera sul bilancio dell'anno 2020 ammontano ad € 21.266.447,37.

La Regione Emilia-Romagna ha individuato nel Sistema Camerale (Unioncamere Emilia-Romagna e le singole Camere di Commercio) il soggetto idoneo alla gestione del bando per la concessione dei contributi alle imprese, quale ristoro economico a fronte delle restrizioni imposte dalla normativa nazionale e regionale di contrasto all'epidemia Covid-19.

Regione ed Unioncamere Emilia-Romagna hanno approvato lo "Schema di convenzione tra la Regione Emilia-Romagna e Unione regionale delle Camere di Commercio dell'Emilia-Romagna per l'attuazione dell'art. 10 dell'accordo di programma quadro fra regione Emilia-Romagna e Unioncamere Emilia – Romagna 2021/2025" rispettivamente con delibera di Giunta regionale del 21 dicembre 2020 e con determinazione presidenziale n. 18 dell'11 dicembre 2020.

La Giunta camerale con delibera n. 11 del 12 gennaio 2021 ha approvato l'Intesa operativa tra Unioncamere Emilia-Romagna e le Camere di commercio dell'Emilia-Romagna nonché il bando per l'assegnazione di contributi a titolo di ristoro una tantum a favore delle imprese operanti nell'area metropolitana di Bologna nella somministrazione al

pubblico di alimenti e bevande, che abbiano registrato nell'ultimo bimestre 2020 un calo di fatturato di almeno il 20% rispetto al corrispondente bimestre 2019.

Con nota dell'11 marzo 2021 Unioncamere Emilia Romagna ha comunicato alle Camere della regione il numero delle imprese ammesse a livello regionale, il contributo spettante a ciascuna impresa e la somma spettante a ciascuna Camera di Commercio.

Per Bologna sono state ammesse a seguito dell'istruttoria n. 2205 imprese, a ciascuna di esse spetta un contributo di € 1.991,61.

Appena la Regione Emilia – Romagna procederà al trasferimento delle risorse Unioncamere Emilia Romagna disporrà il bonifico alla Camera di Commercio di Bologna di € 4.391.500,05. E' ipotizzabile che avremo tale somma disponibile già a inizio aprile.

Per essere pronti ad eseguire le liquidazioni ed i pagamenti alle imprese non appena perverranno le risorse regionali, occorre appostare gli stanziamenti di pari importo in entrata ed in uscita:

- conto 312008 "Contributi regionali su progetti";
- conto 330028 "I.E. Contributi", iniziativa di budget "20316901 - Ristori per emergenza COVID-19".

## 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 marzo 2013, affiancate alle risultanze dei consuntivi 2018 - 2019 e del pre-consuntivo 2020 aggiornato.

VOCI DI ONERE/PROVENTO	2018 CONSUNTIVO	2019 CONSUNTIVO	PREVISIONI			
			2020 PRE- CONSUNTIVO	2021	2022	2023
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	19.932.108	20.937.845	19.734.259	22.401.578	18.525.000	16.605.000
<i>di cui Proventi fiscali e     parafiscali (Diritto annuale)</i>	12.861.195	13.406.828	12.845.000	11.585.000	12.125.000	10.205.000
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	- 21.449.863	- 26.391.774	-28.430.970	-29.094.008	-21.470.000	-20.929.000
DIFFERENZA (A-B)	-1.517.755	-5.453.928	-8.696.711	-6.692.430	-2.945.000	-4.324.000
Proventi finanziari	6.539.812	9.295.375	4.122.378	16.200	17.000	17.000
Oneri finanziari	-18.509	-7.273	-500	-700	-1.000	-1.000
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	6.521.303	9.288.102	4.121.878	15.500	16.000	16.000
Rivalutazioni attivo patrimoniale	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni attivo patrimoniale	-394.573	-2.504	-1.233	0	0	0
D) TOT.RETTIFICHE VAL.ATT.FINANZIARIA	-394.573	-2.504	-1.233	0	0	0
Proventi straordinari	442.763	968.960	2.522.075	385.000	0	0
Oneri straordinari	- 31.382	- 17.695	0	0	0	0
E) TOT. DELLE PARTITE STRAORDINARIE	411.382	951.265	2.522.075	385.000	0	0
AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO D'ESERCIZIO	5.020.357	4.782.935	-2.053.991	-6.291.930	-2.929.000	-4.308.000

Il risultato delle considerazioni di carattere pluriennale è invariato rispetto a quello presentato in sede di definizione del Preventivo 2021.

Gli esercizi 2021, 2022 e 2023 determinano disavanzi rispettivamente di € 6.291.930,00, € 2.929.000,00 ed € 4.308.000,00. Il triennio 2021-2023 evidenzia quindi complessivamente un disavanzo di € 13.528.930,00 che si aggiunge al presunto disavanzo 2020, per un totale di € 15.582.921,00. Tale perdita trova piena copertura negli avanzi patrimonializzati, copertura assicurata anche considerando soltanto il risultato conseguito negli ultimi quattro esercizi chiusi (2016-2017-2018-2019), pari complessivamente ad € 16.071.808,85.

## **PROSPETTO DELLE PREVISIONI DI ENTRATA E DELLE PREVISIONI DI SPESA COMPLESSIVA ARTICOLATA PER MISSIONI E PROGRAMMI**

Con il presente aggiornamento si sono adeguati i prospetti delle “previsioni di entrata e delle “previsioni di spesa” per missioni e programmi alla variazione proposta per il bando dei ristori, che determina entrata e spesa di pari importo nel 2021. Lo stanziamento del bando per i voucher rinviato dal 2020 al 2021 invece non modifica i prospetti della cassa, perché era già stata prevista la relativa uscita di cassa nel corrente esercizio.

Il totale delle entrate 2021 aggiornate è di € 24.724.970,00 con un incremento di € 4.391.501,00 rispetto della stima iniziale di € 20.333.469,00.

Il totale delle spese 2021 aggiornate è di € 39.388.155,00 anch'esso incrementato di € 4.391.501,000 rispetto alla stima iniziale di € 34.996.654,00.

Complessivamente quindi si conferma per il 2021, pur con l'incertezza dovuta alla difficoltà nella formulazione delle previsioni di cassa dettagliate per tipologia, uno sbilancio tra Entrate e Spese di € 14.663.185,00 (derivante principalmente dagli investimenti stimati in immobilizzazioni finanziarie). Dato il fondo cassa al 1 gennaio 2021 di € 44.328.696,97, l'esercizio 2021 si chiuderebbe quindi con una cassa di € 29.665.511,97.

## **PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO**

Il Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio è stato aggiornato per i due interventi, con riguardo alla missione 11 *Competitività e Sviluppo delle imprese*, programma 05 *Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività ed innovazione, di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo*.

In definitiva le proposte di variazione non determinano una effettiva alterazione dei valori di bilancio.

Con lo spostamento al 2021 dei “Voucher digitali” si realizza una mera traslazione di esercizio, per un importo netto pari ad € 2.053.143,00, con peggioramento del risultato di esercizio 2021 ma identico miglioramento del risultato 2020.

Con i contributi relativi al Decreto “Ristori quater” le variazioni in entrata e in uscita sono di pari importo pari ad € 4.391.501,00.

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI  
SULL'AGGIORNAMENTO DEL PREVENTIVO PER L'ESERCIZIO 2021**

(articoli 12, comma 2, e 30 del DPR 2 novembre 2005, n. 254)

Il Collegio esamina le variazioni agli stanziamenti del Preventivo 2021, proposte con delibera di Giunta n. 56 del 23 marzo 2021, al fine di redigere la relazione prevista dagli articoli 12, comma 2, e 30 del DPR n. 254/2005 recante "Regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio".

Le variazioni deliberate per l'aggiornamento 2021 producono le seguenti risultanze:

Voci di Oneri / Proventi	Previsione Iniziale	Previsione Aggiornata	Variazioni
Gestione Corrente			
<b>A) Proventi Correnti</b>	18.010.077	22.401.578	4.391.501
1) <i>Diritto annuale</i>	11.585.000	11.585.000	0
2) <i>Diritti di segreteria</i>	5.166.310	5.166.310	0
3) <i>Contributi trasferimenti e altre entrate</i>	968.167	5.359.668	4.391.501
4) <i>Proventi da gestione di beni e servizi</i>	290.600	290.600	0
5) <i>Variazioni delle rimanenze</i>	0	0	0
<b>B) Oneri Correnti</b>	22.649.364	29.094.008	6.444.644
6) <i>Personale</i>	7.106.031	7.106.031	0
7) <i>Funzionamento</i>	7.458.041	7.458.041	0
8) <i>Totale Interventi economici</i>	3.979.318	10.423.962	6.444.644
9) <i>Ammortamenti e accantonamenti</i>	4.105.974	4.105.974	0
<b>Risultato della gestione corrente A-B</b>	<b>-4.639.287</b>	<b>-6.692.430</b>	<b>-2.053.143</b>
C) Gestione Finanziaria			
10) <i>Proventi finanziari</i>	16.200	16.200	0
11) <i>Oneri finanziari</i>	700	700	0
<b>Risultato della gestione finanziaria</b>	<b>15.500</b>	<b>15.500</b>	<b>0</b>
D) Gestione Straordinaria			
12) <i>Proventi straordinari</i>	385.000	385.000	0
13) <i>Oneri straordinari</i>	0	0	0
<b>Risultato della gestione straordinaria</b>	<b>385.000</b>	<b>385.000</b>	<b>0</b>
E) Rettifiche di Valore Attività Finanziaria			
14) <i>Rivalutazione attivo patrimoniale</i>	0	0	0
15) <i>Svalutazioni attivo patrimoniale</i>	0	0	0
<b>Differenza rettifiche di valore attività finanziaria</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Risultato economico 2021 presunto</b>	<b>-4.238.787</b>	<b>-6.291.930</b>	<b>-2.053.143</b>

Il Collegio rileva che le variazioni proposte, rispetto al bilancio preventivo iniziale approvato dal Consiglio Camerale (delibera n. 27 del 17 dicembre 2020), interessano solo la gestione corrente il cui saldo negativo si incrementa passando da -€ 4.639.287 a -€ 6.692.430.

L'aggiornamento recepisce i fatti accaduti nei primi mesi del 2021 che richiedono la necessità di procedere ad una variazione del bilancio camerale, senza quindi attendere l'ordinario aggiornamento del mese di luglio, per le seguenti iniziative:

- bando per l'assegnazione di contributi a titolo di ristoro una tantum a favore delle imprese operanti nell'area metropolitana di Bologna nella somministrazione al pubblico di alimenti e bevande;
- bando voucher digitali I4.0 anno 2020.

In particolare:

#### A) PROVENTI CORRENTI

È previsto un aumento dei proventi correnti di € 4.391.501.

La voce Contributi trasferimenti e altre entrate prevede proventi per € 4.391.501 corrispondenti, sulla base di quanto indicato dalla nota dell'11 marzo 2021 di Unioncamere Emilia-Romagna, all'erogazione della Regione Emilia – Romagna per l'assegnazione di contributi a titolo di ristoro una tantum a favore delle imprese operanti nell'area metropolitana di Bologna nella somministrazione al pubblico di alimenti e bevande che abbiano registrato nell'ultimo bimestre 2020, un calo di fatturato di almeno il 20% rispetto al corrispondente bimestre 2019.

#### B) ONERI CORRENTI

Gli oneri correnti aumentano, complessivamente, di € 6.444.644.

L'incremento di € 6.444.644 si riferisce alla voce "Interventi economici" che passa da € 3.979.318 a € 10.423.962 sia per le risorse sopra menzionate stanziare a sostegno delle imprese operanti nell'area metropolitana di Bologna nella somministrazione al pubblico di alimenti e bevande (€ 4.391.501) sia per le ulteriori risorse (€ 2.053.143) - già stanziare nel bilancio 2020 - relative al bando per i voucher digitali I4.0 anno 2020, per il quale non è stato possibile definire la graduatoria entro il 31 dicembre 2020 e che quindi sono state rinviate per competenza all'esercizio 2021. Detta graduatoria finale è stata approvata con determinazione dirigenziale n. 66 del 4 febbraio 2021 e prevede un riparto fra le imprese ammesse di € 2.053.142,04.

Il rinvio dello stanziamento per Punto impresa Digitale (PID) dal 2020 al 2021 determina un miglioramento del dato di preconsuntivo 2020 che passa da -€ 4.107.134 a -€ 2.053.991.

Alla luce delle variazioni proposte, il preventivo 2021 presenta un incremento del disavanzo economico di competenza da - € 4.238.787 a - € 6.291.930.

Nessuna modifica inerente il Piano degli investimenti che rimane lo stesso del preventivo iniziale.

Su base pluriennale 2021-2023 si prevedono i seguenti risultati:

<b>Risultato economico d'esercizio</b>	<b>Dati da Preventivo iniziale</b>	<b>Dati da Preventivo aggiornato</b>	<b>Differenza</b>
2021	-€ 4.238.787	-€ 6.291.930	-€ 2.053.143
2022	-€ 2.929.000	-€ 2.929.000	€ 0
2023	-€ 4.308.000	-€ 4.308.000	€ 0
<b>Totale</b>	<b>-€ 11.475.787</b>	<b>-€ 13.528.930</b>	<b>-€ 2.053.143</b>

Il complessivo disavanzo presunto per il triennio di riferimento sommato al presunto disavanzo 2020 rimane confermato in € 15.582.921 e trova copertura con gli avanzi patrimonializzati degli esercizi precedenti, ossia con quote di ricchezza che, in quanto risparmiate, possono essere utilizzate in esercizi successivi. Si rileva che il patrimonio netto risultante dal consuntivo 2019 (Deliberazione n. 12 del 14 maggio 2020) ammonta ad € 150.034.377 mentre gli avanzi patrimonializzati disponibili al termine citato esercizio, 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 € 34.910.389.

La copertura del disavanzo 2021-2023 viene assicurata anche considerando soltanto gli avanzi conseguiti negli ultimi quattro bilanci di esercizio disponibili (2016-2019), pari ad € 16.071.808.

Il Collegio osserva, infine, che il fondo di cassa effettivo risultante a fine esercizio 2020, € 44.328.696,97, fornisce adeguate assicurazioni circa la sostenibilità finanziaria delle iniziative programmate dall'Ente nel triennio.

Il Collegio prende atto che sono stati aggiornati i seguenti documenti:

- Preventivo Economico, redatto secondo lo schema di cui all'allegato A del DPR 254/2005 ai sensi dell'art. 6 del DPR medesimo;
- Budget economico annuale redatto secondo lo schema allegato 1) al citato D.M. 27/3/2013 (art. 2 comma 3);
- Budget economico pluriennale redatto ai sensi dell'art. 1 comma 2 del citato D.M. 27/3/2013;
- Prospetti 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 citato D.M. 27/3/2013;
- Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio redatto ai sensi dell'articolo 19 del D.Lgs. n. 91/2011 e secondo le linee guida definite con Decreto del Presidente del Consiglio dei ministri 18 settembre 2012, come da art. 2, comma 4, lettera d) del D.M. 27/3/2013.

Il Collegio dei Revisori, al termine del proprio esame, riconosce l'attendibilità e la congruità delle cifre esposte ed esprime parere favorevole all'approvazione dell'aggiornamento del Bilancio di previsione della Camera di Commercio di Bologna per l'esercizio 2021 in esito al quale il bilancio di previsione espone un disavanzo economico di € 6.291.930 che trova copertura negli avanzi patrimonializzati disponibili derivanti dagli esercizi precedenti.

La presente relazione costituisce allegato al verbale del Collegio n. 3 del 25 marzo 2021.

## **IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

dott. Pietro FLORIDDIA (Presidente)                      *firmato digitalmente*

dott.ssa Carla DE LEONI (Componente)                      *firmato digitalmente*

dott. Antonio GAIANI (Componente)                      *firmato digitalmente*

IL SEGRETARIO GENERALE  
Giada Grandi

IL PRESIDENTE  
Valerio Veronesi