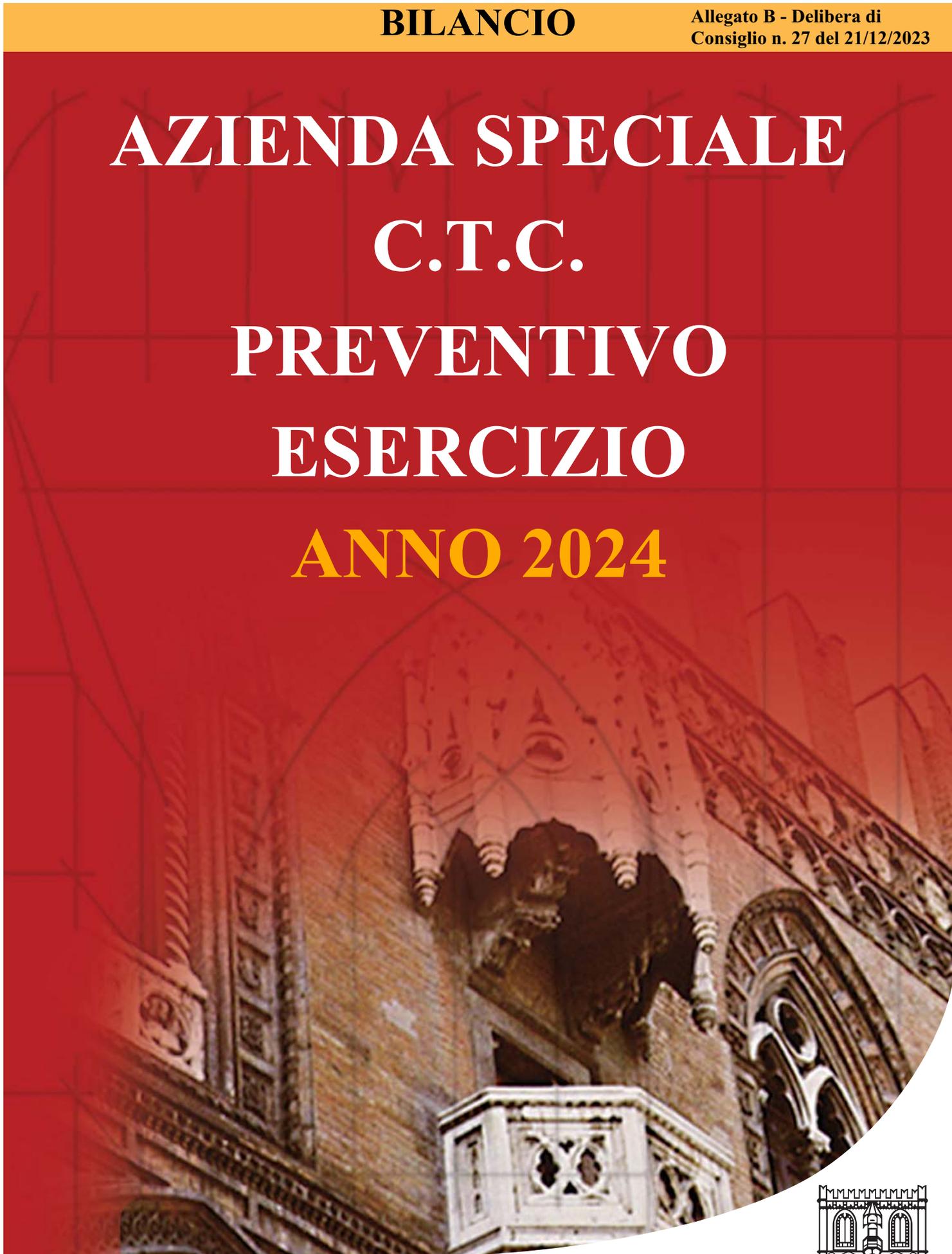


**AZIENDA SPECIALE
C.T.C.
PREVENTIVO
ESERCIZIO
ANNO 2024**





CENTRO TECNICO DEL COMMERCIO
AZIENDA SPECIALE DELLA CAMERA DI COMMERCIO DI BOLOGNA

***RELAZIONE ILLUSTRATIVA E
BILANCIO PREVISIONALE 2024***

***Verbale del Collegio dei Revisori dei conti
Estratto del Verbale del CdA dell'11.12.2023***



AZIENDA SPECIALE
DELLA CAMERA DI COMMERCIO DI BOLOGNA

RELAZIONE ILLUSTRATIVA E PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ESERCIZIO 2024

RELAZIONE ILLUSTRATIVA E PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ESERCIZIO 2024

(art. 67 del DPR 2 novembre 2005, n. 254)

PREVENTIVO ECONOMICO	2
RELAZIONE ILLUSTRATIVA	3
AII. 1 DETTAGLIO PROGETTI E INIZIATIVE	10
AII. 2 TABELLA PIANO DI INDICATORI DELLE ATTIVITÀ	14



AZIENDA SPECIALE
DELLA CAMERA DI COMMERCIO DI BOLOGNA

RELAZIONE ILLUSTRATIVA E PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ESERCIZIO 2024

PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ESERCIZIO 2024
DELL'AZIENDA SPECIALE CTC

Allegato G

VOCI DI COSTO / RICAVO	VALORI COMPLESSIVI		QUADRO DI DESTINAZIONE PROGRAMMATICA DELLE RISORSE			
	Pre-Consuntivo 2023	Previsionale 2024	Servizi formativi e assistenza alle imprese	Servizi di promozione alla Imprese, Registro Imprese, Servizi Commerciali	Attività e servizi per la Camera di Commercio di Bologna	Costi di struttura non ripartibili sui singoli progetti
A) RICAVI ORDINARI						
1) Proventi da servizi	211.670	203.200	188.200	15.000	-	
2) Altri proventi o rimborsi	196.639	195.605	0	-	195.605	
3) Contributi da organismi comunitari	0	0	-	-	-	
4) Contributi regionali o da altri enti pubblici	0	0	-	-	-	
5) Altri contributi	0	0	-	-	-	
6) Contributo della Camera di Commercio	480.000	480.000	340.000	140.000	-	
TOTALE (A)	888.309	878.805	528.200	155.000	195.605	
B) COSTI DI STRUTTURA						
7) Organi istituzionali	11.804	14.848	0	0	0	14.848
8) Personale	611.000	620.000	158.749	141.456	191.319	128.477
9) Funzionamento	60.611	61.419	8.377	8.377	4.189	40.476
10) Ammortamenti e accantonamenti	450	450	90	90	45	225
TOTALE (B)	683.866	696.717	167.216	149.924	195.553	184.025
C) COSTI ISTITUZIONALI						
11) Spese per progetti e iniziative	201.382	180.550	176.200	4.350	0	0
TOTALE (C)	201.382	180.550	176.200	4.350	0	0
D) GESTIONE FINANZIARIA						
12) Proventi finanziari	0	0				
13) Oneri finanziari	0	0				
TOTALE (D)	0	0				
E) GESTIONE STRAORDINARIA						
14) Proventi straordinari	0	0				
15) Oneri straordinari	0	0				
TOTALE (E)	0	0				
AVANZO / DISAVANZO						
TOTALE COSTI	885.248	877.267	343.416	154.274	195.553	184.025
TOTALE RICAVI	888.309	878.805	528.200	155.000	195.605	0
DIFFERENZA D'ESERCIZIO	3.061	1.538	184.784	727	52	-184.025



AZIENDA SPECIALE
DELLA CAMERA DI COMMERCIO DI BOLOGNA

RELAZIONE ILLUSTRATIVA E PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ESERCIZIO 2024

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

Gentili Consiglieri,

siamo all'inizio di un nuovo mandato per la Camera di Commercio di Bologna e per l'Azienda Speciale CTC.

Gli obiettivi del quinquennio 2023-2028 presentati dal Presidente della CCIAA Veronesi, durante il Consiglio camerale del 26 ottobre scorso sono in concreto riferibili a sei macroaree: Trasformazione digitale, Intelligenza green, Formazione, Internazionalizzazione, Ampiezza degli scambi e dei collegamenti, Trasparenza e legalità.

Abbiamo assistito a una crisi sanitaria, seguita da una crisi politica, da varie crisi economiche, tutte avvenute nel mezzo di una crisi ambientale.

Il 2023 ha portato con sé l'inflazione a livelli record, ripetuti rialzi dei tassi di interesse e un nuovo conflitto in Medio Oriente.

Si mantiene costante il trend di ricerca dalle aziende italiane di differenziate figure professionali che, in quasi la metà dei casi, non riescono reperire¹.

Nella formazione il quadro del nostro Paese è altrettanto indeterminato.

Per il CTC, si prospetta un quinquennio sfidante sia per la possibilità di realizzare iniziative funzionali al perseguimento delle attività istituzionali affidate dalla Camera di Commercio, sia per la ricerca di una configurazione organizzativa interna snella, efficiente e al passo con i tempi.

Il CTC è una piccola azienda di 14 dipendenti il cui settore principale è la formazione continua.

Il 2024 ci vedrà impegnati sulle progettualità di nuovi contenuti e argomenti per mantenere una offerta di qualità e coerente con gli obiettivi del mandato camerale.

Queste le riflessioni di cui si è tenuto conto quest'anno nel procedere alla redazione del bilancio di previsione 2024 del CTC.

Il Prospetto Previsionale 2024 è coerente con le Linee Previsionali e Programmatiche approvate dal Consiglio della Camera di Commercio di Bologna con Delibera del 26.10.2023.

Fornisce informazioni atte ad illustrare gli importi indicati nelle singole voci di onere e di provento del preventivo dell'Azienda Speciale per l'anno 2024, e prevede, oltre alla tradizionale redazione di un documento per natura, un Quadro di destinazione programmatica delle risorse.

¹ È quanto emerge dal Bollettino del Sistema informativo Excelsior, realizzato da Unioncamere con Anpal, secondo cui sono 531mila i lavoratori ricercati dalle imprese a settembre, 7 mila in più rispetto a un anno fa. E per specifici settori, come quelli che coinvolgono figure tecnico-ingegneristiche e di operai specializzati si arriva anche a quote comprese tra il 60% e il 70%.



AZIENDA SPECIALE
DELLA CAMERA DI COMMERCIO DI BOLOGNA

RELAZIONE ILLUSTRATIVA E PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ESERCIZIO 2024

Come previsto dall'art. 16 dello Statuto del CTC, deve essere sottoposto all'approvazione del Consiglio camerale quale allegato al bilancio dell'Ente.

Il presente documento costituisce la relazione illustrativa e il preventivo economico per l'esercizio 2024 dell'Azienda Speciale CTC della Camera di Commercio di Bologna, predisposti in conformità a quanto previsto dall'art. 67 del D.P.R. 2 novembre 2005 n. 254 "Regolamento concernente la gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio", pubblicato sulla G.U. n. 292 del 16.12.2005.

Di seguito si rappresenta l'organizzazione in sezioni:

- Ricavi ordinari – in questa sezione sono illustrate, in forma sintetica, le principali linee di indirizzo strategico ed operativo, sulla base delle quali è stato formulato il programma di attività 2023 del CTC. VOCE A allegato G
- Costi di struttura - in questa sezione sono state fornite le informazioni relative alle principali componenti che caratterizzano la gestione della struttura del CTC. VOCE B allegato G
- Costi per Progetti ed iniziative – in questa sezione sono state fornite le informazioni di dettaglio relative ai costi previsti dal CTC nello svolgimento delle sue funzioni istituzionali. VOCE C allegato G

Il Previsionale 2024 è stato redatto in conformità ai presupposti programmatici specificati in premessa e in base alla previsione di chiusura del Bilancio 31/12/2023 aggiornato al 31/10/2023

Il bilancio di previsione presentato è redatto con la massima prudenza e precisione possibile alla data odierna.



AZIENDA SPECIALE
DELLA CAMERA DI COMMERCIO DI BOLOGNA

RELAZIONE ILLUSTRATIVA E PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ESERCIZIO 2024

RICAVI ORDINARI

TOTALE A	Previsione consuntivo 2023	Preventivo 2024
RICAVI ORDINARI	888.309	878.805

Le voci compongono l'ammontare complessivo dei Proventi da servizi e di Altri Proventi e Rimborsi che nel preconsuntivo 2023 risultano pari a euro 408.309. Nel 2024 risultano previsti per euro 398.805. Nell'anno 2024 prudenzialmente risultano confermate di massima le attività realizzate nel 2023. Anche in merito ai progetti realizzati per la CCIAA ci si è attenuti a quanto al momento Deliberato dalla Giunta. I progetti possono però essere definiti attraverso azioni di Sistema anche durante tutto il 2024.

E' confermato il mantenimento per l'anno 2024 dello stanziamento della CCIAA per euro 480.000, previsto in base all'art.65 del DPR 254/2005, e mirato al sostegno dell'Azienda Speciale per quota parte alle spese connesse alla realizzazione di attività istituzionali e per consentire un'equilibrata gestione dell'azienda.

L'elenco dettagliato delle voci dei Ricavi Ordinari nel bilancio è così composto:

VOCI DI COSTO / RICA VO	Pre-Consuntivo 2023	Previsionale 2024
A) RICAVI ORDINARI		
1) Proventi da servizi	211.670	203.200
Ricavi per corsi a catalogo	58.975	83.200
Ricavi per corsi a commessa	137.950	105.000
Servizi commerciali	9.880	10.000
Ricavi da spedizioni	4.865	5.000
2) Altri proventi o rimborsi	196.639	195.605
Rimborsi spese bollo	104	
Ricavi per corsi realizzati per CCIAA BO	45.210	44.280
Ricavi per servizio di accoglienza al pubblico	89.825	89.825
Ricavi per servizi digitali SPID	61.500	61.500
6) Contributo della Camera di Commercio	480.000	480.000
Contributo annuale della cciaa di bologna	480.000	480.000
TOTALE (A)	888.309	878.805



AZIENDA SPECIALE
DELLA CAMERA DI COMMERCIO DI BOLOGNA

RELAZIONE ILLUSTRATIVA E PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ESERCIZIO 2024

COSTI DI STRUTTURA

Secondo quanto disposto dell'articolo 65 del DPR 254/2005 al fine di individuare i costi di struttura da confrontare con le risorse proprie per determinare la capacità di autofinanziamento e di copertura delle Aziende Speciali, la circolare MISE n. 3612/C del 2007 chiarisce che gli oneri relativi al personale, al funzionamento e agli ammortamenti sono sostenuti in una certa misura, talvolta rilevante, per la realizzazione di progetti ed iniziative e non solo per il funzionamento dell'Azienda.

L'Allegato G riassume il Quadro di destinazione programmatica evidenziando per ogni attività i costi di struttura sostenuti per i relativi progetti e iniziative.

TOTALE B	Previsione consuntivo 2023	Preventivo 2024
COSTI DI STRUTTURA	683.866	696.717

La **VOCE B** include i costi del personale e di funzionamento e gli ammortamenti sostenuti per garantire la funzionalità dell'Azienda, quantificate sulla base dei seguenti capitoli di spesa.

VOCE B.7 Organi istituzionali

La previsione di spesa per gli Organi istituzionali, comprende i compensi, calcolati secondo quanto disposto dalla Camera di Commercio di Bologna con Deliberazione n. 33 del 17 marzo 2020 e con riferimento al Decreto MISE del 19.12.19. Comprende anche i rimborsi delle spese di viaggio dei componenti il Collegio dei Revisori. Nel Budget 2024 sono stimate le spese di trasferta del Collegio per le riunioni in presenza.

	Previsione consuntivo 2023	Preventivo 2024
Organi Istituzionali	11.804	14.848

VOCE B.8 Personale

Il personale presta servizio a tempo indeterminato con CCNL Commercio e servizi. I costi nel preventivo 2024, sono riferiti a 14 unità (13 a tempo indeterminato+1contratto di apprendistato) e comprendono gli importi relativi agli stipendi, ai contributi, agli oneri sociali e assistenziali e i costi previsti per il mantenimento del contratto integrativo aziendale.

	Previsione consuntivo 2023	Preventivo 2024
Personale	611.000	620.000



AZIENDA SPECIALE
DELLA CAMERA DI COMMERCIO DI BOLOGNA

RELAZIONE ILLUSTRATIVA E PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ESERCIZIO 2024

Nell'ottica di utilizzare il Bilancio previsionale anche ai fini di un corretto controllo di gestione dell'attività aziendale, i costi del personale vengono rappresentati nella tabella di seguito pro quota alle singole aree di destinazione programmatica delle risorse.

VOCI DI COSTO / RICAPO	VALORI COMPLESSIVI		QUADRO DI DESTINAZIONE PROGRAMMATICA DELLE RISORSE			
	Pre-Consuntivo 2023	Previsionale 2024	Servizi formativi e assistenza alle imprese	Servizi di promozione alla Imprese, Registro Imprese, Servizi Commerciali	Attività e servizi per la Camera di Commercio di Bologna	Costi di struttura non ripartibili sui singoli progetti
8) Personale	611.000	620.000	158.749	141.456	191.319	128.477

VOCE B.9 Funzionamento

	Previsione consuntivo 2023	Preventivo 2024
Funzionamento	60.611	61.419

Si prevede in questa sezione la spesa relativa a:

- Prestazioni di servizi riferite a costi per assistenza fiscale, del lavoro e altre spese per formazione e aggiornamento del personale e relative visite SPP (euro 38.515)
- Godimento beni di terzi riferite alle locazioni passive e condominiali (euro 19.532) per la parte attribuita ai costi di struttura
- Oneri diversi di gestione riferiti a materiale di cancelleria, infermeria e valori bollati, Irap (euro 3.372)

Di seguito le tabella di dettaglio:



AZIENDA SPECIALE
DELLA CAMERA DI COMMERCIO DI BOLOGNA

RELAZIONE ILLUSTRATIVA E PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ESERCIZIO 2024

9) Funzionamento	60.611	61.419
a) prestazioni di servizi	37.808	38.515
Trasporti su acquisti		
Contratti di manutenzione periodica	5.220	5.300
Assicurazioni	7.833	7.835
Alberghi e ristoranti spese di rappresentanza		
Spese postali		100
Spese bancarie	1.200	1.200
Spese per assistenza legale	4.100	3.600
Spese per assistenza fiscale	8.500	8.500
Spese per consulenza del lavoro	7.200	7.000
Spese per Servizio di Prevenzione / SPP	2.200	2.200
Visite ed esami medici dipendenti	1.056	730
Spese per aggiornamento e formazione del personale	500	2.050
b) godimento di beni di terzi	19.532	19.532
Locazioni passive	11.415	11.415
Spese Condominiali	8.117	8.117
c) oneri diversi di gestione	3.271	3.372
Materiale di cancelleria	931	1.000
Materiale per infermeria	70	100
Altre imposte deducibili	18	22
Valori bollati	250	250
Arrotondamenti passivi	2	
Ires	1.000	1.000
Irap	1.000	1.000

Seguono invariati alla voce B.10 gli ammortamenti e gli accantonamenti

VOCE B.10 Ammortamenti ed accantonamenti

	Previsione consuntivo 2023	Preventivo 2024
Ammortamenti e accantonamenti	450	450



AZIENDA SPECIALE
DELLA CAMERA DI COMMERCIO DI BOLOGNA

RELAZIONE ILLUSTRATIVA E PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ESERCIZIO 2024

COSTI PER PROGETTI ED INIZIATIVE

C) COSTI ISTITUZIONALI	Previsione consuntivo 2023	Preventivo 2024
11) Spese per progetti e iniziative	201.382	180.550

I costi sono stati previsti in base alla Relazione Previsionale e programmatica della Camera di Commercio e riguardano le spese per la realizzazione di attività e progetti del quale si prevede già la realizzazione nel 2024. Durante l'anno la Giunta della CCIAA può affidare all'Azienda Speciale ulteriori iniziative in base anche alle linee di sistema Unioncamere Nazionale e Regionale.

Il dettaglio viene presentato dalla tabella di seguito:

C) COSTI ISTITUZIONALI		
11) Spese per progetti e iniziative	201.382	180.550
Docenti occasionali	4.420	5.000
Docenti con partita iva	143.137	127.500
Servizi vari commerciali	74	100
Spese per certificazioni	1.150	1.000
Spese per progetti ed iniziative	400	2.000
Materiale per progetti ed iniziative	132	500
Spese sussidi tecnici e serv.complem.	407	450
Spese gestione sistemi informatici	2.000	2.400
Acquisizione dati commerciali	1.500	1.500
Altri servizi a chiamata per progetti e iniziati	10.051	2.000
Noleggi sale attrezzate	29.050	29.050
Iva indetraibile per pro-rata annuale	9.042	9.000
TOTALE (C)	201.382	180.550

Il Presidente
Dott. Ivan Olgiati
firmato



AZIENDA SPECIALE
DELLA CAMERA DI COMMERCIO DI BOLOGNA

RELAZIONE ILLUSTRATIVA E PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ESERCIZIO 2024

*Quando fai qualcosa, sappi che avrai contro
quelli che volevano fare la stessa cosa,
quelli che volevano fare il contrario
e la stragrande maggioranza di quelli
che non volevano fare niente
Confucio*

AII.1 DETTAGLIO PROGETTI ED INIZIATIVE 2024

Il documento di bilancio dell'Azienda Speciale CTC è strettamente correlato alla Relazione Previsionale e Programmatica della Camera di Commercio di Bologna² (RPP approvata con D.G. del 26.10.2023).

La programmazione di mandato del Consiglio Camerale vede le seguenti linee di azione:

- Competitività e sviluppo delle imprese:
- Orientamento alle professioni, al lavoro, all'impresa
- Intelligenza artificiale, transizione digitale, digitalizzazione delle imprese
- Aggregazione e fusione delle imprese, crescita dimensionale
- Transizione ecologica, sostegno allo sviluppo sostenibile
- Preparazione delle pmi ad affrontare i mercati internazionali
- Semplificazione, innovazione, trasparenza e legalità
- Nuovo assetto della Azienda speciale CTC

L'Azienda speciale, che collabora con la Camera di Commercio di Bologna al perseguimento degli obiettivi strategici sulla base di tali linee programmatiche ha definito le iniziative e i progetti che intende realizzare nel corso dell'anno e sulla base di questi è determinato lo stanziamento di bilancio.

Dette attività sono assegnate in conformità alle disposizioni di cui alla legge 29 dicembre 1993, n. 580, decreto legislativo 15 febbraio 2010, n. 23, che prevede, all'art. 1, comma 5, che le Camere possano attribuire alle aziende speciali il compito di realizzare iniziative funzionali al perseguimento delle proprie finalità istituzionali e del proprio programma di attività, assegnando alle stesse le risorse finanziarie e strumentali necessarie.

² La relazione definisce i progetti e le iniziative perseguiti dall'azienda speciale nell'esercizio di riferimento, in coerenza con le linee programmatiche fissate annualmente dal consiglio camerale e comunicate, in tempo utile, per la redazione del preventivo economico, agli organi amministrativi dell'azienda.



AZIENDA SPECIALE
DELLA CAMERA DI COMMERCIO DI BOLOGNA

RELAZIONE ILLUSTRATIVA E PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ESERCIZIO 2024

Il CTC contribuirà pertanto a supportare la CCIAA di Bologna nella progettazione, gestione e realizzazione di attività informative, formative e seminariali nelle seguenti Aree

- **Competitività e Sviluppo delle imprese (Missione 011)**

I giovani: formazione lavoro, cultura d'impresa, ricambio generazionale.

Digitalizzazione e cultura informatica: nuove tecnologie, intelligenza artificiale.

Pari opportunità Sostegno alla crescita nelle dimensioni di impresa

Ambiente e sviluppo sostenibile

- **Commercio Internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo (Missione 016)**

Promozione export e internazionalizzazione, Preparazione alla PMI per affrontare i mercati internazionali.

Con la programmazione del 2024 ci impegniamo ad offrire servizi in ambito formativo e informativo alle Persone e alle Imprese e a collaborare con la Camera di Commercio di Bologna nel progetto di diffusione della cultura di impresa.

A supporto del documento di Bilancio è stato previsto il Piano di indicatori comprendente tutte le attività dell'Azienda Speciale CTC (all.2) .

Secondo la Convenzione in vigore che disciplina i rapporti giuridico-economici tra il CTC e la Camera di Commercio di Bologna suddividiamo i progetti e le attività del CTC in due Macro-Aree così suddivise

B.1 ATTIVITÀ DI TIPO ISTITUZIONALE ovvero programmata e realizzata in linea con le previsioni statutarie e le linee programmatiche approvate dal Consiglio della Camera di Commercio di Bologna nei documenti previsionali. In relazione a tale tipologia di attività l'Ente camerale provvede allo stanziamento di un contributo in sede di bilancio previsionale. Tale attività oltre che dal contributo, prevede entrate proprie.

B.2 ATTIVITÀ E SERVIZI PER LA CCIAA in relazione all'affidamento, da parte della Camera di Commercio di Bologna, di determinati e specifici servizi, a fronte dell'erogazione di un corrispettivo.

ATTIVITÀ ISTITUZIONALE DEL CTC

GESTIONE ATTIVITÀ SEMINARIALE PER LE IMPRESE

In considerazione di una sempre maggiore sinergia con la CCIAA di Bologna e con particolare riguardo ai temi rientranti nella sfera di attività del sistema camerale continua nel 2024, lo sviluppo di iniziative sostenute dal contributo della CCIAA attraverso la realizzazione di seminari gratuiti in grado di fornire strumenti utili alle imprese.

SEMINARI PER LE IMPRESE

L'anno 2024 prevede la progettazione e la realizzazione di seminari informativi alle imprese sui temi previsti dalla Relazione programmatica camerale:

I giovani: formazione lavoro, cultura d'impresa, ricambio generazionale.



AZIENDA SPECIALE
DELLA CAMERA DI COMMERCIO DI BOLOGNA

RELAZIONE ILLUSTRATIVA E PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ESERCIZIO 2024

Digitalizzazione e cultura informatica: nuove tecnologie, intelligenza artificiale.
Pari opportunità Sostegno alla crescita nelle dimensioni di impresa
Ambiente e sviluppo sostenibile
Promozione export e internazionalizzazione

SERVIZI DI ORIENTAMENTO AL LAVORO E ALLE PROFESSIONI

Dall'avvio della riforma camerale il CTC si sta dimostrando capace di trasferire il suo Know How anche ad un diverso target di partecipanti, ovvero quello dei giovani.

Nel 2024 in coerenza con gli interventi camerali il CTC realizzerà per la Camera di Commercio di Bologna interventi formativi rivolti ad ampliare l'orientamento e il sostegno alle imprese e ai giovani neo-laureati e in alternanza scuola lavoro.

ASSISTENZA E INFORMAZIONI AL PUBBLICO EFFETTUATA ANCHE TRAMITE LA GESTIONE DEI CALL-CENTER, EROGAZIONE INFORMAZIONI COMMERCIALI, ASSISTENZA PRATICHE TELEMATICHE

L'Azienda Speciale provvede a svolgere servizi informativi e di assistenza per Registro delle Imprese, Attività Artigiane, Albi e ruoli, garantendo un'assistenza di livello base (informativo) e di livello avanzato, secondo la seguenti modalità:

- gestione del servizio di assistenza telefonica all'utenza camerale e presidio per il buon funzionamento dei sistemi telefonici e di accoglimento, indirizzamento e gestione delle chiamate e dei contatti pervenuti, anche, via mail o PEC.

L'ufficio preposto all'erogazione delle informazioni commerciali fornisce ad utenti esterni, esclusivamente tramite mail visure camerali ordinarie e storiche, indagini protesti, bilanci e copie atti societari attraverso un collegamento con "Telemaco".

ATTIVITA' A MERCATO E PROGETTI SPECIALI

Il target di riferimento principale del CTC è sempre stato l'operatore economico e l'impresa; il professionista già inserito nel tessuto lavorativo, affiancato e supportato dal CTC in un'ottica di formazione continua.

Nell'ambito dei Servizi formativi a mercato, Il CTC ha un Sistema Gestione per la Qualità, certificato UNI EN ISO 9001:2008 per il settore 37, istruzione e formazione.

All'interno di questa divisione nell'Area Formazione viene inserita una proposta articolata e dinamica rivolta prevalentemente a:

- Corsi a catalogo: elenco di corsi appartenenti a diverse aree tematiche, di breve durata in cui vengono affrontati argomenti monotematici;
- Executive Master: percorsi di specializzazione rivolti a figure executive che desiderano approfondire, con un approccio per differenza, la propria preparazione.
- Formazione rivolta alla preparazione professionale

La realizzazione di questi percorsi tenderà a valorizzare l'esperienza del CTC in termini di cultura manageriale, aziendale e imprenditoriale.



AZIENDA SPECIALE
DELLA CAMERA DI COMMERCIO DI BOLOGNA

RELAZIONE ILLUSTRATIVA E PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ESERCIZIO 2024

Completano il budget 2024 le attività di formazione continua su commessa affidate al CTC per determinati e specifici servizi, a fronte dell'erogazione di un corrispettivo, nello specifico, nel 2024 il CTC realizzerà per Unioncamere Emilia Romagna e le CCIAA del territorio una serie di progetti rivolti alle scuole di primo e secondo grado.

ATTIVITÀ E SERVIZI ASSEGNATI DALLA CAMERA DI COMMERCIO

All'interno di questa divisione rientra l'erogazione di attività affidate dalla Camera di Commercio di Bologna *Servizi di supporto all'aggiornamento professionale dei dipendenti camerale, se non rientrano nei corsi a catalogo del CTC*

L'Azienda Speciale provvede alla progettazione e alla realizzazione dei percorsi formativi richiesti dalla Camera di Commercio di Bologna e rivolti ai dipendenti camerale.

Servizio di accoglienza di Palazzo Mercanzia e centralino

Il Servizio prevede l'accoglienza di base diretta o telefonica del cliente/utente che si rivolge alla Camera di commercio di Bologna

Servizio di rilascio Supporti digitali

Il servizio riguarda le attività operative e tecniche per il rilascio di CNS/distribuzione dello SPID e attività collaterali



AZIENDA SPECIALE
DELLA CAMERA DI COMMERCIO DI BOLOGNA

RELAZIONE ILLUSTRATIVA E PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ESERCIZIO 2024

AII.2 TABELLA PIANO DI INDICATORI DELLE ATTIVITÀ

ATTIVITÀ DELL'AZIENDA SPECIALE CTC - 2024		
<i>Offrire servizi in ambito formativo e informativo alle Persone e alle Imprese. Collaborare con la Camera di Commercio di Bologna nel progetto di diffusione della cultura di impresa</i>		
B.1. Attività istituzionale		
ATTIVITÀ/ OBIETTIVI STRATEGICI	Rif. DERIVAZIONE SPECIFICA MISSIONI CCIAA E/O MISSION CTC	Indicatori e target
Formazione regolamentata, formazione cofinanziata da enti pubblici o da contributo europeo, formazione a catalogo orientata al Sistema Camerale e/o alle Pubbliche Amministrazioni, formazione su commessa e a catalogo	Mission CTC Offrire servizi in ambito formativo e informativo alle Persone e alle Imprese	GRADIMENTO ATTIVITÀ SVOLTA (VDR MEDIA) > 4 REVISIONE PROGETTAZIONE CORSI PER AUMENTARE LA PROPOSTA FORMATIVA NELLA MODALITÀ ON LINE E/O IN PRESENZA
SEMINARI FORMATIVI ED INFORMATIVI PER LE IMPRESE (attività dell'Azienda Speciale svolta in coordinamento con gli Uffici camerali COMUNICAZIONE/PROMOZIONE/REGISTRO IMPRESE)		
Formazione lavoro. Servizi di orientamento al lavoro ed alle professioni. Formazione d'impresa	Missione 011 I giovani -formazione lavoro,cultura d'impresa,ricambio generazionale. Digitalizzazione e cultura informatica: nuove tecnologie, intelligenza artificiale	Realizzazione eventi/incontri/seminari relativamente ai servizi di orientamento alle professioni e PCTO con scuole/famiglie/studenti Realizzazione eventi incontri seminari >=20
Transizione digitale. Punto impresa digitale - digitalizzazione delle imprese, intelligenza artificiale	Missione 011 I giovani -formazione lavoro,cultura d'impresa,ricambio generazionale. Digitalizzazione e cultura informatica: nuove tecnologie, intelligenza artificiale	Realizzazione incontri informativi e di sensibilizzazione sulle attività dei Punti Impresa Digitale e sulla digitalizzazione delle imprese. Realizzazione eventi incontri seminari >= 12
Transizione ecologica. Iniziative a sostegno dello sviluppo sostenibile	Missione 011 Ambiente e sviluppo sostenibile	realizzazione eventi incontri seminari >= 5
Formazione lavoro. Servizi di orientamento al lavoro ed alle professioni, formazione d'impresa	Missione 011 I giovani -formazione lavoro,cultura d'impresa,ricambio generazionale. Digitalizzazione e cultura informatica: nuove tecnologie, intelligenza artificiale	Azioni di networking tra stakeholder. Organizzazione e realizzazione incontri tra stakeholder relativi alla formazione lavoro e azioni info orientative per favorire la transizione studio lavoro N .incontri/ attività di network territoriale >= 10
Preparazione alla PMI per affrontare i mercati internazionali. Promozione export e internazionalizzazione intelligente. Preparazione delle PMI ad affrontare i mercati internazionali: i Punti S.E.I.	Missione 016 INTERNAZIONALIZZAZIONE Accrescere la competenza/conoscenza delle imprese sui mercati esteri con maggiori opportunità	Realizzazione eventi incontri seminari >= 10
Gestione e organizzazione degli eventi in modalità ONLINE e gestione e organizzazione degli eventi in presenza	Mission CTC + Missioni CCIAA	100% EVENTI RICHIESTI DA CCIAA Gradimento attività svolta
ASSISTENZA E INFORMAZIONI ALLE IMPRESE		
B1.C Assistenza e informazioni al pubblico effettuata anche tramite la gestione del call-center, la gestione delle richieste di informazioni in arrivo alla casella contact center camerale, erogazione informazioni commerciali, assistenza pratiche telematiche	Missione 011 -"Competitività e sviluppo delle imprese" / mission CTC Collaborare con la Camera di Commercio di Bologna nel progetto di diffusione della cultura di impresa	% n. risposte su telefonate livello di servizio minimo del 67% di risposte sulle chiamate complessive e n° di mail/pec gestite 100% di quelle ricevute
B.2. Attività commerciale		
ATTIVITÀ/ OBIETTIVI STRATEGICI		Indicatori e target
B2A Servizi di supporto all'aggiornamento professionale dei dipendenti camerali e servizi di supporto generali	INCARICO SERVIZIO	100% Corsi richiesti GRADIMENTO ATTIVITÀ SVOLTA (VDR MEDIA) > 4
B2C Servizio di accoglienza/portineria nel Palazzo della Mercanzia e servizio di centralino	INCARICO SERVIZIO	gestione reclami con il cliente - n. reclami <=5
Servizio di rilascio supporti digitali	INCARICO SERVIZIO	n. Emissioni/Richieste - valore medio mensile CNS (smart-card e Token) emesse: 2000 (+ o - 20%) revisione contratto e servizio
B2E Progetti speciali commissionati ad hoc dalla CCIAA specifici e trasversali in risposta a BANDI/PROGETTI NAZIONALI - PROGETTI DI SISTEMA anche finanziati con l'aumento del 20% del diritto annuale	INCARICO SERVIZIO	100% Attività richieste di progettazione, coordinamento, docenza
OBIETTIVI DEL CTC TRASVERSALI ATTIVITÀ B.1 E B.2		
Mantenimento e rinnovo della certificazione ISO 9001		entro 30.11.2024
Rinnovo accreditamento Regione	NB solo se approvazione aumento Patrimonio CCIAA	entro marzo 2024
Modello organizzativo gestione 231		entro marzo 2024
Privacy. Aggiornamento del Registro dei trattamenti e dei relativi profili di rischio	Privacy: adozione ed implementazione del software REGI	entro dicembre 2024
Studio evoluzione assetto Azienda Speciale Ctc		entro dicembre 2024
Trasparenza e Anticorruzione	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.	Tempestività pubblicazioni >=96,5%, Monitoraggio periodico

VERBALE N. 7/2023 dell'11 dicembre 2023

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI AL PREVENTIVO ECONOMICO 2024 DELL'AZIENDA SPECIALE "CTC – CENTRO TECNICO DEL COMMERCIO" DELLA CC.I.AA. DI BOLOGNA

In data 11 dicembre 2023 alle ore 11.00, presso gli Uffici dell'Azienda Speciale della C.C.I.A.A. di Bologna – CTC – Via Marco Emilio Lepido 178, in Bologna, si sono riuniti i sottoscritti Revisori: Michela Leone, Piero Fabiani, Sindaci effettivi per procedere all'esame del bilancio di previsione per l'esercizio 2024 e redigere la relazione di conformità.

Per la redazione del bilancio di previsione, i cui importi sono stati arrotondati all'unità di euro, si sono applicate le disposizioni di cui agli artt. 66 e 67 del DPR 2 novembre 2005, n. 254 recante il "Regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio, Artigianato e Agricoltura", nonché le indicazioni contenute nelle Circolari del Ministero dello Sviluppo Economico n. 3612/C/2007 e n. 3622/C del 5 febbraio 2009.

Nell'ambito del Quadro di destinazione programmatica delle risorse, i ricavi ed i costi dei vari servizi vengono imputati secondo le seguenti attività del CTC:

- Servizi formativi e assistenza alle imprese
- Servizi di promozione alle Imprese, Registro Imprese, Servizi Commerciali
- Attività e servizi per la Camera di Commercio di Bologna: servizi di accoglienza, servizi digitali SPID, Progetti Formativi
- Costi di struttura non ripartibili sui singoli progetti.

Passando all'analisi delle voci che compongono il preventivo di cui all'allegato G, il collegio rileva che le voci di ricavo sono rappresentate da:

- contributo della Camera di Commercio per euro 480.000, stimato in base alle attività da realizzare di cui all'allegato n.1 "Dettaglio progetti ed iniziative" delle iniziative che l'Azienda dovrà realizzare;
- ricavi provenienti da servizi per totali euro 398.805, tutti derivanti dalle attività caratteristiche del CTC; di cui euro 203.200 derivanti da attività di tipo commerciale verso terzi, euro 195.605 derivanti da attività di tipo commerciale verso la Camera di Commercio

L'elenco dettagliato delle voci dei Ricavi Ordinari nel bilancio è così composto:

VOCI DI COSTO / RICA VO	Pre-Consuntivo 2023	Previsionale 2024
A) RICAVI ORDINARI		
1) Proventi da servizi	211.670	203.200
Ricavi per corsi a catalogo	58.975	83.200
Ricavi per corsi a commessa	137.950	105.000
Servizi commerciali	9.880	10.000
Ricavi da spedizioni	4.865	5.000
2) Altri proventi o rimborsi	196.639	195.605
Rimborsi spese bollo	104	
Ricavi per corsi realizzati per CCIAA BO	45.210	44.280
Ricavi per servizio di accoglienza al pubblico	89.825	89.825
Ricavi per servizi digitali SPID	61.500	61.500
6) Contributo della Camera di Commercio	480.000	480.000
Contributo annuale della cciaa di bologna	480.000	480.000
TOTALE (A)	888.309	878.805

Si precisa che per la voce Ricavi corsi a catalogo sono state considerate: 5 edizioni dei corsi Mediatori, 1 edizione dell'Executive Master EMAD per assistenti di Direzione; per la voce corsi a commessa sono stati considerati i corsi commissionati dalle aziende e organizzazioni clienti; seguono i ricavi per Servizi commerciali e Ricavi da spedizioni che sono stati stimati in base ai dati del preconsuntivo aggiornato.

Per quanto riguarda Altri proventi e Rimborsi, le seguenti voci: Ricavi per corsi realizzati per CCIAA BO, Ricavi per servizi di accoglienza al pubblico e Ricavi per servizi digitali SPID, sono stimati sulla base delle Delibere e dei Contratti Camerali approvati nell'anno 2023.

In riferimento alla predetta circolare del Ministero dello Sviluppo Economico n. 3622/C del 5 febbraio 2009, le somme ricevute a titolo di corrispettivo dalla Camera di Commercio di Bologna, a fronte dei servizi di accoglienza e servizi digitali SPID, sono state iscritte tra i ricavi ordinari alla voce A 2) "Altri proventi e rimborsi".

La previsione dei ricavi totali risulta pertanto, pari ad euro 878.805, dei quali euro 398.805 costituiti da "risorse proprie".

Ai sensi di quanto stabilito dall'art. 65, comma 2, del D.P.R. n. 254/05, si rileva che la previsione degli importi delle risorse proprie, assicura circa il 57,24% della copertura dei costi di struttura previsti, ed ammontanti ad euro 696.717. In tale calcolo non si è considerato che ai sensi della Circolare del Ministero dello Sviluppo Economico n. 3612/C/2007 parte di costi di struttura potrebbero essere direttamente attribuiti alla realizzazione dell'attività istituzionale coprendo completamente i costi di struttura.

Si specifica nel dettaglio la previsione di ripartizione dei costi di struttura:

Organi istituzionali: euro 14.848. La previsione di spesa per gli Organi istituzionali comprende i compensi, calcolati secondo quanto disposto dalla Camera di Commercio di Bologna con Deliberazione n. 12 del 27 luglio 2023 e con riferimento al Decreto MISE del 19.12.2019, e i rimborsi delle spese di viaggio dei componenti il Collegio dei Revisori. Nessun altro compenso è previsto/dovuto per il Presidente e per i Consiglieri di Amministrazione, come disposto dal decreto legislativo n. 219 del 25 novembre 2016 (art. 4 bis, comma 2 bis).

Personale: euro 620.000. I costi nel preventivo 2024, riferiti a 14 unità, comprendono gli importi relativi agli stipendi, ai contributi, agli oneri sociali e assistenziali e i costi previsti per il mantenimento del contratto integrativo aziendale.

Il costo preconsuntivo 2023 è riferito a 14 unità di personale, è provvisorio, e presenta un dato in diminuzione rispetto al Budget 2023 per effetto dei risparmi verificatisi durante l'anno.

Funzionamento: euro 61.419; tra le voci più rappresentative si evidenziano le spese per locazioni passive e spese condominiali, relative alla nuova sede di Via Marco Emilio Lepido 178 di cui alla Delibera Giunta Camerale n.121 del 30 luglio 2021, pari ad un totale stimato di euro 19.532. Tale somma è solo parte del costo complessivo di euro 48.582 + IVA.

Si evidenziano, tra le *Prestazione di Servizi* per un totale di euro 38.515, le spese per assistenza fiscale, pari ad euro 8.500, le spese per il servizio di consulenza del lavoro e gestione delle buste paga per euro 7.000, le spese per assistenza legale/giuslavoristica, pari ad euro 3.600, le spese per servizio di prevenzione (di cui al D.Lgs 81/2008), pari a euro 2.200, le spese per contratti di manutenzione periodica, pari a euro 5.300, spese per assicurazioni, pari a euro 7.835.

Ammortamenti e accantonamenti: euro 450 per ammortamenti delle immobilizzazioni materiali.

Per quanto attiene ai **COSTI ISTITUZIONALI**, di seguito riportati, gli stessi sono costituiti dai costi correlati all'attuazione delle attività programmate dall'Azienda relativamente alle iniziative da intraprendere nell'ambito dell'attività formativa e dei servizi commerciali.

Spese per progetti e iniziative: euro 180.550 di cui euro 132.500 per compensi ai docenti ed euro 29.050 relative ai canoni di locazione delle Sale attrezzate da utilizzarsi per l'espletamento dell'attività caratteristica dell'Azienda Speciale.

Al riguardo si osserva che le spese di locazione e condominio sono ripartite come segue:

LOCAZIONI		2023	2024
	Locazioni passive	11.415	11.415
	Spese condominiali	8.117	8.117
	TOTALE COSTI DI FUNZIONAMENTO	19.532	19.532
NOLEGGI	Noleggi sale per corsi	29.050	29.050
	TOTALE COSTI PROGETTI ED INIZIATIVE	29.050	29.050

Il bilancio previsionale in esame è corredato di tabelle integrative, contenenti il dettaglio delle varie voci esposte nell'Allegato G che, seppur non espressamente previste dalla norma, risultano utili ai fini di una migliore comprensione dei dati del bilancio medesimo.

Il Collegio ritiene che il documento di Bilancio presentato sia stato redatto in conformità alla normativa vigente, con specifico riferimento alle disposizioni di cui al D.P.R. n. 254/2005 e alle indicazioni di cui alle Circolari del Ministero dello Sviluppo Economico n. 3612/C/2007 e n. 3622/C del 5 febbraio 2009, e che lo stesso - per quanto è stato possibile accertare mediante l'esame della documentazione ricevuta - risulta attendibile e coerente con le finalità istituzionali dell'Azienda.

Il Collegio dei revisori esprime pertanto il proprio parere favorevole in ordine al progetto del bilancio di previsione presentato per l'esercizio 2024

Il presente verbale, letto, approvato e sottoscritto, sarà inserito nel registro del Collegio dei revisori dei conti dell'Azienda speciale.

Il Collegio termina la riunione alle ore 13.00.

PER IL COLLEGIO DEI REVISORI

Michela Leone (Presidente) Firmato

Piero Fabiani (Componente) Firmato



CENTRO TECNICO DEL COMMERCIO
AZIENDA SPECIALE DELLA CAMERA DI COMMERCIO DI BOLOGNA

ESTRATTO VERBALE DELLA RIUNIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DELL'AZIENDA CTC CENTRO TECNICO DEL COMMERCIO, AZIENDA SPECIALE DELLA CCIAA DI BOLOGNA, SVOLTASI IN DATA 11 dicembre 2023

Sono presenti convocati con regolare invito, spedito in data 4 dicembre, i componenti del Consiglio di Amministrazione:

*Ivan Olgiati, Presidente
Massimiliano Bonini, Consigliere
Carmelina Galati Rando, Consigliere
Michela Leone – Presidente del Collegio dei revisori dei Conti
Piero Fabiani, Revisore dei conti
Giada Grandi – Segretario generale della CCIAA*

*Svolge la funzione di segretario, il Direttore del CTC, Laura Ginelli
Constatata la presenza del numero legale dei componenti del Consiglio di Amministrazione, il Presidente inizia la trattazione degli argomenti iscritti all'OdG.*

4) Approvazione della Relazione e del Bilancio previsionale 2024

Il Presidente illustra la Relazione previsionale e le singole voci di Bilancio preventivo per l'esercizio 2024 (all. n.1) presentando anche l'allegata Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti al Bilancio in parola (all. n.2)

Il contributo della CCIAA per l'anno 2024 è previsto per euro 480.000,00 ed è mirato al sostegno dell'Azienda Speciale per quota parte alle spese connesse alla realizzazione di attività istituzionali e per consentire un'equilibrata gestione dell'azienda, in linea con la mission del CTC.

Il Presidente invita il Consiglio ad esporre il parere relativamente alla Relazione Illustrativa e al Bilancio Previsionale

OMISSIS

Dopo una breve analisi, il Consiglio approva all'unanimità la relazione ed il Bilancio di previsione per l'anno 2024 che si allegano al presente verbale. Gli stessi verranno inviati alla Camera di Commercio che provvederà ai conseguenti adempimenti amministrativi.

*Il Presidente
Dott. Ivan Olgiati
Firmato*

IL SEGRETARIO GENERALE
Giada Grandi

IL PRESIDENTE
Valerio Veronesi