

# PREVENTIVO SECONDO AGGIORNAMENTO ANNO 2020

*Preventivo Aggiornato 2020 (All. A - D.P.R. 254/2005)*

\*\*\*

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

\*\*\*

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

\*\*\*

*Prospetto delle previsioni aggiornate di entrata e delle previsioni aggiornate di spesa  
(art. 9, comma 3, del decreto 27/03/2013)*

\*\*\*

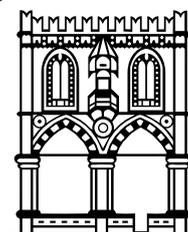
*Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio 2020/2022 - aggiornato*

\*\*\*

*Relazione della Giunta al secondo aggiornamento del preventivo*

\*\*\*

*Relazione del Collegio dei Revisori*



Camera di Commercio Industria Artigianato e Agricoltura di Bologna  
ALL. A - Preventivo aggiornato (previsto dall'articolo 6 e 12, comma 1 - D.P.R. 254/2005)

(previsto dall'articolo 6, comma 1)	VALORI COMPLESSIVI		FUNZIONI ISTITUZIONALI				TOTALE (A+B+C+D)
	CONSUNTIVO AL 31.12.2019	PREVENTIVO SECONDO AGGIORNAMENTO ANNO 2020	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	13.406.827,68	12.980.000,00	0,00	10.980.000,00	0,00	2.000.000,00	12.980.000,00
2 Diritti di Segreteria	5.885.758,78	4.969.860,00	50,00	10,00	4.769.740,00	200.060,00	4.969.860,00
3 Contributi trasferimenti e altre entrate	1.266.257,48	1.501.578,00	125.324,00	34.855,07	801.703,93	539.695,00	1.501.578,00
4 Proventi da gestione di beni e servizi	359.328,48	266.860,00	5.200,00	7.260,00	189.000,00	65.400,00	266.860,00
5 Variazione delle rimanenze	19.672,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Proventi Correnti A	20.937.845,24	19.718.298,00	130.574,00	11.022.125,07	5.760.443,93	2.805.155,00	19.718.298,00
<b>B) Oneri Correnti</b>							
6 Personale	-6.902.791,98	-6.913.077,00	-708.982,00	-2.134.850,00	-3.123.927,00	-945.318,00	-6.913.077,00
7 Funzionamento	-7.380.943,20	-7.739.222,00	-472.361,78	-4.896.803,02	-1.928.570,06	-441.487,15	-7.739.222,00
8 Interventi Economici	-7.373.290,51	-9.272.734,00	-46.000,00	0,00	-159.744,00	-9.066.990,00	-9.272.734,00
9 Ammortamenti e accantonamenti	-4.734.747,97	-8.751.100,00	-4.076.338,39	-3.749.187,63	-360.831,92	-564.742,05	-8.751.100,00
Totale Oneri Correnti B	-26.391.773,66	-32.676.133,00	-5.303.682,17	-10.780.840,64	-5.573.072,98	-11.018.537,20	-32.676.133,00
Risultato della gestione corrente A-B	-5.453.928,42	-12.957.835,00	-5.173.108,17	241.284,43	187.370,95	-8.213.382,20	-12.957.835,00
<b>C) GESTIONE FINANZIARIA</b>							
10 Proventi Finanziari	9.295.374,83	4.122.278,00	4.105.278,00	16.000,00	1.000,00	0,00	4.122.278,00
11 Oneri Finanziari	-7.272,52	-1.700,00	0,00	-1.700,00	0,00	0,00	-1.700,00
Risultato della gestione finanziaria	9.288.102,31	4.120.578,00	4.105.278,00	14.300,00	1.000,00	0,00	4.120.578,00
<b>D) GESTIONE STRAORDINARIA</b>							
12 Proventi straordinari	968.959,71	1.110.761,00	15.786,00	606.436,00	0,00	488.539,00	1.110.761,00
13 Oneri Straordinari	-17.694,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Risultato della gestione straordinaria (D)	951.264,82	1.110.761,00	15.786,00	606.436,00		488.539,00	1.110.761,00
<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	-2.503,59	-1.233,00	-1.233,00	0,00	0,00	0,00	-1.233,00
Differenze rettifiche attività finanziaria	-2.503,59	-1.233,00	-1.233,00	0,00	0,00	0,00	-1.233,00
<b>Disavanzo/Avanzo economico esercizio A-B-C-D-E</b>	<b>4.782.935,12</b>	<b>-7.727.729,00</b>	<b>-1.053.277,17</b>	<b>862.020,43</b>	<b>188.370,95</b>	<b>-7.724.843,20</b>	<b>-7.727.729,00</b>
<b>PIANO DEGLI INVESTIMENTI</b>							
E Immobilizzazioni Immateriali	1.876,26	49.922,79	0,00	49.922,79	0,00	0,00	49.922,79
F Immobilizzazioni Materiali	142.594,25	1.304.227,21	0,00	1.303.727,21	0,00	500,00	1.304.227,21
G Immobilizzazioni Finanziarie	0,00	17.000.000,00	17.000.000,00	0,00	0,00	0,00	17.000.000,00
<b>TOTALE INVESTIMENTI (E+F+G)</b>	<b>144.470,51</b>	<b>18.354.150,00</b>	<b>17.000.000,00</b>	<b>1.353.650,00</b>	<b>0,00</b>	<b>500,00</b>	<b>18.354.150,00</b>

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

	Budget Iniziale		Budget Secondo Aggiornamento	
	ANNO 2020		ANNO 2020	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		16.011.860,00		18.742.449,00
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	357.000,00		392.589,00	
c1) Contributi dallo Stato				
c2) Contributi da Regione	230.000,00		230.000,00	
c3) Contributi da altri enti pubblici	127.000,00		162.589,00	
c4) Contributi dall'Unione Europea				
d) Contributi da privati			400.000,00	
e) Proventi fiscali e parafiscali	10.310.000,00		12.980.000,00	
f) Ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	5.344.860,00		4.969.860,00	
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		830.860,00		975.849,00
a) Quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio				
b) Altri ricavi e proventi	830.860,00		975.849,00	
<b>Totale valore della produzione (A)</b>		<b>16.842.720,00</b>		<b>19.718.298,00</b>
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci				
7) Per servizi		-8.184.524,00		-12.797.046,00
a) Erogazione di servizi istituzionali	-4.503.718,00		-9.272.734,00	
b) Acquisizione di servizi	-3.454.386,00		-3.315.392,00	
c) Consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	-165.620,00		-158.620,00	
d) Compensi ad organi amministrazione e controllo	-60.800,00		-50.300,00	
8) Per godimento di beni di terzi		-281.238,00		-214.992,00
9) Per il personale		-7.074.408,00		-6.913.077,00
a) Salari e stipendi	-5.305.448,00		-5.180.026,00	
b) Oneri sociali	-1.343.160,00		-1.291.204,00	
c) Trattamento di fine rapporto	-345.000,00		-345.000,00	
d) Trattamento di quiescenza e simili				
e) Altri costi	-80.800,00		-96.847,00	
10) Ammortamenti e svalutazioni		-3.075.400,00		-4.630.400,00
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-9.400,00		-9.400,00	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-646.000,00		-611.000,00	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	-2.420.000,00		-4.010.000,00	
11) Variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
12) Accantonamento per rischi		0,00		-16.500,00
13) Altri accantonamenti		-62.000,00		-4.104.200,00
14) Oneri diversi di gestione		-2.858.098,00		-3.999.918,00
a) Oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	-600.000,00		-657.000,00	
b) Altri oneri diversi di gestione	-2.258.098,00		-3.342.918,00	
<b>Totale costi (B)</b>		<b>-21.535.668,00</b>		<b>-32.676.133,00</b>
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>		<b>-4.692.948,00</b>		<b>-12.957.835,00</b>

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

	Budget Iniziale		Budget Secondo Aggiornamento	
	ANNO 2020		ANNO 2020	
	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		4.105.278,00
16) Altri proventi finanziari		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	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		-1.500,00		-1.500,00
a) Interessi passivi	-1.500,00		-1.500,00	
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>15.300,00</b>		<b>4.120.578,00</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		-1.233,00
a) Di partecipazioni	0,00		-1.233,00	
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>-1.233,00</b>
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)		0,00		1.110.761,00
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>0,00</b>		<b>1.110.761,00</b>
Risultato prima delle imposte		-4.677.648,00		-7.727.729,00
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate				
<b>AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO</b>		<b>-4.677.648,00</b>		<b>-7.727.729,00</b>

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

	ANNO 2020		ANNO 2021		ANNO 2022	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>						
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		18.742.449,00		17.360.000,00		17.810.000,00
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	392.589,00		360.000,00		360.000,00	
c1) Contributi dallo Stato						
c2) Contributi da Regione	230.000,00		230.000,00		230.000,00	
c3) Contributi da altri enti pubblici	162.589,00		130.000,00		130.000,00	
c4) Contributi dall'Unione Europea						
d) Contributi da privati	400.000,00		0,00		0,00	
e) Proventi fiscali e parafiscali	12.980.000,00		11.700.000,00		12.150.000,00	
f) Ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	4.969.860,00		5.300.000,00		5.300.000,00	
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		975.849,00		840.000,00		840.000,00
a) Quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio						
b) Altri ricavi e proventi	975.849,00		840.000,00		840.000,00	
<b>Totale valore della produzione (A)</b>		<b>19.718.298,00</b>		<b>18.200.000,00</b>		<b>18.650.000,00</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		<b>-32.676.133,00</b>		<b>-22.610.000,00</b>		<b>-21.932.000,00</b>
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci						
7) Per servizi		-12.797.046,00		-7.746.000,00		-7.845.000,00
a) Erogazione di servizi istituzionali	-9.272.734,00		-4.386.000,00		-4.485.000,00	
b) Acquisizione di servizi	-3.315.392,00		-3.270.000,00		-3.270.000,00	
c) Consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	-158.620,00		-30.000,00		-30.000,00	
d) Compensi ad organi amministrazione e controllo	-50.300,00		-60.000,00		-60.000,00	
8) Per godimento di beni di terzi		-214.992,00		-815.000,00		-815.000,00
9) Per il personale		-6.913.077,00		-7.145.000,00		-7.145.000,00
a) Salari e stipendi	-5.180.026,00		-5.350.000,00		-5.350.000,00	
b) Oneri sociali	-1.291.204,00		-1.360.000,00		-1.360.000,00	
c) Trattamento di fine rapporto	-345.000,00		-360.000,00		-360.000,00	
d) Trattamento di quiescenza e simili						
e) Altri costi	-96.847,00		-75.000,00		-75.000,00	
10) Ammortamenti e svalutazioni		-4.630.400,00		-3.935.000,00		-3.465.000,00
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-9.400,00		-10.000,00		-10.000,00	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-611.000,00		-585.000,00		-265.000,00	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni						
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	-4.010.000,00		-3.340.000,00		-3.190.000,00	
11) Variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci						
12) Accantonamento per rischi		-16.500,00		0,00		0,00
13) Altri accantonamenti		-4.104.200,00		-60.000,00		-60.000,00
14) Oneri diversi di gestione		-3.999.918,00		-2.909.000,00		-2.602.000,00
a) Oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	-657.000,00		-657.000,00		-657.000,00	
b) Altri oneri diversi di gestione	-3.342.918,00		-2.252.000,00		-1.945.000,00	
<b>Totale costi (B)</b>		<b>-32.676.133,00</b>		<b>-22.610.000,00</b>		<b>-21.932.000,00</b>
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>		<b>-12.957.835,00</b>		<b>-4.410.000,00</b>		<b>-3.282.000,00</b>
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>		<b>4.120.578,00</b>		<b>16.000,00</b>		<b>16.000,00</b>
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate		4.105.278,00		0,00		0,00
16) Altri proventi finanziari		17.000,00		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	17.000,00		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						

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

	ANNO 2020		ANNO 2021		ANNO 2022	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
17) Interessi ed altri oneri finanziari		-1.500,00		-800,00		-800,00
a) Interessi passivi	-1.500,00		-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>4.120.578,00</b>		<b>16.000,00</b>		<b>16.000,00</b>
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		-1.233,00		0,00		0,00
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		-1.233,00		0,00		0,00
a) Di partecipazioni	-1.233,00		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>-1.233,00</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		1.110.761,00		0,00		0,00
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)		1.110.761,00		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>1.110.761,00</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
Risultato prima delle imposte		-7.727.729,00		-4.394.000,00		-3.266.000,00
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate						
<b>AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO</b>		<b>-7.727.729,00</b>		<b>-4.394.000,00</b>		<b>-3.266.000,00</b>

**SECONDO AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI ENTRATA - ANNO 2020**  
(decreto MEF del 27/03/2013)

LIV.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
	<b>DIRITTI</b>	
1100	Diritto annuale	9.200.000,00
1200	Sanzioni diritto annuale	130.000,00
1300	Interessi moratori per diritto annuale	25.000,00
1400	Diritti di segreteria	4.950.000,00
1500	Sanzioni amministrative	90.000,00
	<b>ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI E DALLA CESSIONE DI BENI</b>	
2101	Vendita pubblicazioni	
2199	Altri proventi derivanti dalla cessione di beni	20.000,00
2201	Proventi da verifiche metriche	1.000,00
2202	Concorsi a premio	40.000,00
2203	Utilizzo banche dati	915,00
2299	Altri proventi derivanti dalla prestazione di servizi	222.000,00
	<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	
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	283.000,00
3106	Altri contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma	
3107	Contributi e trasferimenti correnti da province	
3108	Contributi e trasferimenti correnti da città metropolitane	
3109	Contributi e trasferimenti correnti da comuni	
3110	Contributi e trasferimenti correnti da unioni di comuni	
3111	Contributi e trasferimenti correnti da comunità montane	
3112	Contributi e trasferimenti correnti da aziende sanitarie	
3113	Contributi e trasferimenti correnti da aziende ospedaliere	
3114	Contributi e trasferimenti correnti da IRCCS pubblici - Fondazioni IRCCS	
3115	Contributi e trasferimenti correnti dagli Istituti Zooprofilattici sperimentali	
3116	Contributi e trasferimenti correnti da Policlinici universitari	
3117	Contributi e trasferimenti correnti da Enti di previdenza	
3118	Contributi e trasferimenti correnti da Enti di ricerca locali	
3119	Contributi e trasferimenti correnti da Camere di commercio	10.000,00
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	32.700,00
3124	Altri contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere	73.200,00
3125	Contributi e trasferimenti correnti da Autorità portuali	
3126	Contributi e trasferimenti correnti da Aziende di promozione turistica	
3127	Contributi e trasferimenti correnti da Università	

**SECONDO AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI ENTRATA - ANNO 2020**  
(decreto MEF del 27/03/2013)

LIV.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
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	59.483,00
3204	Altri contributi e trasferimenti correnti da Aziende speciali	
3205	Contributi e trasferimenti correnti da Imprese	400.000,00
	<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	63.300,00
4103	Rimborso spese dalle Aziende Speciali	
4198	Altri concorsi, recuperi e rimborsi	233.000,00
4199	Sopravvenienze attive	218.600,00
	<b>Entrate patrimoniali</b>	
4201	Fitti attivi di terreni	
4202	Altri fitti attivi	32.600,00
4203	Interessi attivi da Amministrazioni pubbliche	400,00
4204	Interessi attivi da altri	18.000,00
4205	Proventi mobiliari	4.105.278,00
4499	Altri proventi finanziari	30,00
	<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	
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	28.200,00
5303	Alienazione di titoli di Stato	
5304	Alienazione di altri titoli	

**SECONDO AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI ENTRATA - ANNO 2020**  
(decreto MEF del 27/03/2013)

LIV.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
	<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	
7300	Depositi cauzionali	
7350	Restituzione fondi economali	20.000,00

**SECONDO AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI ENTRATA - ANNO 2020**  
(decreto MEF del 27/03/2013)

LIV.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
	<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	200,00
7404	Riscossione di crediti da aziende speciali	
7405	Riscossione di crediti da altre imprese	
7406	Riscossione di crediti da dipendenti	104.000,00
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	12.900.000,00
	<b>ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI</b>	
8100	Anticipazioni di cassa	
8200	Mutui e prestiti	

**TOTALE PREVISIONI DI ENTRATA 33.260.906,00**

USCITE

CODICE GESTIONALE	DESCRIZIONE VOCE	011	012		016	032		033		090	091	TOTALI	
		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		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	374.770,00	1.056.170,00	613.260,00	34.070,00	340.700,00	988.030,00					3.407.000,00	
1102	Rimborsi spese per personale distaccato/comandato						16.000,00					16.000,00	
1103	Arretrati di anni precedenti											0,00	
12	Ritenute a carico del personale												
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	51.700,00	145.700,00	84.600,00	4.700,00	47.000,00	136.300,00					470.000,00	
1202	Ritenute erariali a carico del personale	122.760,00	345.960,00	200.880,00	11.160,00	111.600,00	323.640,00	100.000,00				1.216.000,00	
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	8.800,00	24.800,00	14.400,00	800,00	8.000,00	23.200,00					80.000,00	
13	Contributi a carico dell'ente												
1301	Contributi obbligatori per il personale	135.850,00	382.850,00	222.300,00	12.350,00	123.500,00	358.150,00					1.235.000,00	
1302	Contributi aggiuntivi	88,00	248,00	144,00	8,00	80,00	232,00					800,00	
14	Interventi assistenziali												
1401	Borse di studio e sussidi per il personale						3.250,00					3.250,00	
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale						40.200,00					40.200,00	
15	Altre spese di personale												
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	770,00	2.170,00	1.260,00	70,00	700,00	2.030,00					7.000,00	
1502	TFR a carico direttamente dell'Ente							360.000,00				360.000,00	
1599	Altri oneri per il personale											0,00	
2	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI												
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	2.254,00	6.352,00	3.688,00	25.205,00	2.049,00	5.942,00			4.510,00		50.000,00	
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di trasporto	45,00	127,00	74,00	4,00	41,00	119,00			90,00		500,00	
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	4.000,00										4.000,00	
2104	Altri materiali di consumo	1.803,00	87.051,00	2.950,00	164,00	1.639,00	4.753,00			21.640,00		120.000,00	
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	

USCITE

CODICE GESTIONALE	DESCRIZIONE VOCE	011	012		016	032		033		090	091	TOTALI
		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			
2107	Lavoro interinale											0,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	800,00	3.000,00	1.000,00	200,00	7.000,00	38.000,00					50.000,00
2109	Corsi di formazione organizzati per terzi					900,00						900,00
2110	Studi, consulenze, indagini e ricerche di mercato	15.000,00	3.000,00			25.000,00	51.000,00			6.000,00		100.000,00
2111	Organizzazione manifestazioni e convegni	40.000,00										40.000,00
2112	Spese per pubblicità	361,00	1.017,00	590,00	33,00	2.788,00	951,00			1.260,00		7.000,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	41.476,00	116.884,00	67.869,00	3.771,00	37.705,00	109.345,00			82.950,00		460.000,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	5.410,00	15.246,00	8.852,00	492,00	4.918,00	14.262,00			10.820,00		60.000,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	8.115,00	22.868,00	13.279,00	738,00	7.377,00	21.393,00			16.230,00		90.000,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	16.229,00	45.738,00	26.557,00	1.475,00	14.754,00	42.787,00			32.460,00		180.000,00
2117	Utenze e canoni per altri servizi	20.000,00	40.000,00	50.000,00	5.000,00	40.000,00	80.000,00			45.000,00		280.000,00
2118	Riscaldamento e condizionamento	31.558,00	88.936,00	51.640,00	2.869,00	28.689,00	83.198,00			63.110,00		350.000,00
2119	Acquisto di servizi per la stampa di pubblicazioni					5.000,00						5.000,00
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate			800,00			68.400,00			800,00		70.000,00
2121	Spese postali e di recapito	6.545,00	18.445,00	10.710,00	595,00	5.950,00	17.255,00			500,00		60.000,00
2122	Assicurazioni	6.930,00	19.530,00	11.340,00	630,00	6.300,00	18.270,00					63.000,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software		500,00	4.000,00		11.000,00	12.000,00			2.500,00		30.000,00
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	21.188,00	59.712,00	34.672,00	1.926,00	19.262,00	55.860,00			42.380,00		235.000,00
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	1.803,00	5.081,00	2.950,00	164,00	1.639,00	4.753,00			3.610,00		20.000,00
2126	Spese legali					5.200,00			11.200,00	3.600,00		20.000,00
2127	Acquisto di beni e servizi per spese di rappresentanza					150,00						150,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	100.000,00	230.000,00	390.000,00	110.000,00	40.000,00	100.000,00			80.000,00		1.050.000,00
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

USCITE

CODICE GESTIONALE	DESCRIZIONE VOCE	011	012		016	032		033		090	091	TOTALI
		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			
3103	Contributi e trasferimenti correnti ad altre amministrazioni pubbliche centrali	10.000,00										10.000,00
3104	Contributi e trasferimenti correnti a Regione/Provincia autonoma											0,00
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						15.000,00					15.000,00
3113	Contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere per il fondo perequativo						342.000,00					342.000,00
3114	Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere						313.800,00					313.800,00
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	1.106.000,00			411.000,00		377.000,00					1.894.000,00
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	150.000,00										150.000,00
3126	Contributi e trasferimenti correnti a Enti Parco											0,00
3127	Contributi e trasferimenti correnti a ARPA											0,00

USCITE

CODICE GESTIONALE	DESCRIZIONE VOCE	011	012		016	032		033		090	091	TOTALI
		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			
3128	Contributi e trasferimenti correnti a Enti di ricerca locali											0,00
3199	Contributi e trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Pubbliche locali											0,00
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	440.000,00										440.000,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	5.023.000,00					85.000,00					5.108.000,00
3204	Contributi e trasferimenti a famiglie	29.000,00										29.000,00
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	330.000,00										330.000,00
3206	Contributi e trasferimenti a soggetti esteri											0,00
4	ALTRE SPESE CORRENTI											
41	Rimborsi											
4101	Rimborso diritto annuale						28.000,00					28.000,00
4102	Restituzione diritti di segreteria		1.500,00	500,00								2.000,00
4199	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati		0,00						5.000,00			5.000,00
42	Godimenti di beni di terzi											
4201	Noleggi	1.353,00	3.813,00	2.214,00	123,00	1.230,00	3.567,00			2.700,00		15.000,00
4202	Locazioni						152.500,00			30.500,00		183.000,00
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						390.000,00					390.000,00
4402	IRES						2.287.928,00					2.287.928,00

USCITE

CODICE GESTIONALE	DESCRIZIONE VOCE	011	012		016	032		033		090	091	TOTALI	
		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		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				
4403	I.V.A.									55.000,00		55.000,00	
4405	ICI											0,00	
4499	Altri tributi					353.000,00						353.000,00	
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					39.000,00				3.000,00		42.000,00	
4506	Indennità e rimborso spese per il Nucleo di valutazione					8.400,00				1.600,00		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			17.000,00		8.000,00	6.000,00			4.000,00		35.000,00	
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi					3.000,00				1.000,00		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			0,00		1.500,00				500,00		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						155.000,00			25.000,00		180.000,00	
5103	Impianti e macchinari						105.000,00			15.000,00		120.000,00	
5104	Mobili e arredi						170.000,00			30.000,00		200.000,00	
5105	Automezzi											0,00	
5106	Materiale bibliografico	100,00										100,00	
5149	Altri beni materiali											0,00	
5151	Immobilizzazioni immateriali											0,00	
5152	Hardware						32.000,00			8.000,00		40.000,00	

USCITE

CODICE GESTIONALE	DESCRIZIONE VOCE	011	012		016	032		033		090	091	TOTALI
		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			
5155	Acquisizione o realizzazione software											0,00
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						17.000.000,00					17.000.000,00
5202	Partecipazioni azionarie in altre imprese											0,00
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

USCITE

CODICE GESTIONALE	DESCRIZIONE VOCE	011	012		016	032		033		090	091	TOTALI
		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			
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
6115	Contributi e trasferimenti per investimenti a policlinici universitari											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	1.975.000,00										1.975.000,00
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
7350	Costituzione di fondi per il servizio economato in contanti									20.000,00		20.000,00
74	Concessione di crediti											

USCITE

CODICE GESTIONALE	DESCRIZIONE VOCE	011	012		016	032		033		090	091	TOTALI
		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			
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
7404	Concessione di crediti ad altre imprese											0,00
7405	Concessione di crediti a famiglie									100.000,00		100.000,00
7406	Concessione di crediti a Istituzioni sociali private											0,00
7407	Concessioni di crediti a soggetti esteri											0,00
7500	Altre operazioni finanziarie									12.000.000,00		12.000.000,00
8	SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI											
8100	Rimborso anticipazioni di cassa											0,00
8200	Rimborso mutui e prestiti											0,00
		<b>10.282.708,00</b>	<b>2.727.698,00</b>	<b>1.838.029,00</b>	<b>627.547,00</b>	<b>17.961.471,00</b>	<b>8.127.465,00</b>	<b>0,00</b>	<b>476.200,00</b>	<b>12.721.260,00</b>	<b>0,00</b>	<b>54.762.378,00</b>

54.762.378,00

# PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO 2020 - 2022

## 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 2020-2022, con definizione dei target per l'anno 2020 e viene allegato al secondo aggiornamento del bilancio preventivo per l'esercizio 2020

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 2020 sarà predisposto il rapporto sui risultati che conterrà gli esiti delle azioni attuate e gli eventuali scostamenti rispetto alle previsioni.

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

## 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 2020-2022. 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 2020.

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.

<b>Missione</b>	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
<b>Programma</b>	005	Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività ed innovazione, di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo	004	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	005	Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy	002-003	Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza
<b>Obiettivi</b>	011-005-	I giovani - le nuove generazioni - nel commercio, nell' industria nell' artigianato e in agricoltura: occupazione, cultura d'impresa, passaggio generazionale, digitalizzazione e innovazione	012-004-	Borsa merci e azienda speciale	016-005-	Internazionalizzazione - Accrescere la competenza/conoscenza delle imprese sui mercati esteri con maggiori opportunità	032-003-	Ottimizzazione della gestione immobiliare dell'ente
	011-005-	Attrattività della città per i giovani di tutta Europa. Attrattività turistica, ma anche come luogo di studio, lavoro, di talenti e tecnologie.	012-004	Qualità dei servizi			032-003-	Gestione dell'ente improntata a criteri manageriali di efficienza e trasparenza
	011-005-	Emergenza Covid-19. Supporto alle imprese					032-003-	Società partecipate. Supporto agli organi e al management nelle rispettive linee di sviluppo e nella realizzazione dei piani industriali
	011-005-	Giustizia alternativa - Incentivare e diffondere gli strumenti di giustizia alternativa. ("Avvio delle attività degli organismi di composizione della crisi d'impresa"-D.lgs. n. 14 12/01/2019 - Codice della crisi d'impresa e dell'insolvenza: attività differita al 1 settembre 2021 a seguito articolo 5 del decreto-legge n. 23 del 02/03/2020))						

Missione	011 - Competitività delle imprese						
Programma	005 - Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività ed innovazione, di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo						
COFOG	Affari economici / Affari generali, economici, commerciali e del lavoro						
Obiettivo	Titolo	<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	Servizi di orientamento al lavoro ed alle professioni. Formazione lavoro					
	Arco temporale per la realizzazione	2017-2022					
	Risorse finanziarie 2019	€ 210.500,00	cdc JD01				
	Codice	011-005-					
Obiettivo operativo	<b>Eventi formativi e informativi inerenti le competenze per le imprese nella gestione dell'emergenza ed il rilancio produttivo</b>						
Indicatore	N. eventi/incontri						
Cosa misura	Il numero di eventi realizzati/organizzati						
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	$N \geq X$	elaborazione ufficio, software LWA, Ge.Doc, Unioncamere	18 (eventi/incontri di sensibilizzazione relativamente ai servizi di orientamento alle professioni e all'alternanza scuola lavoro)	N.eventi incontri/organizzati $\geq 3$	I Settore area comunicazione e statistica, azienda speciale	5%
Obiettivo operativo	<b>Bando contributi per la formazione delle competenze per le imprese per gestire l'emergenza ed il rilancio produttivo</b>						
Indicatore	Data pubblicazione bando						
Cosa misura	Il termine entro quale pubblicare il bando						
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	$\leq \text{data}$	elaborazione ufficio, software LWA, Ge.Doc, Unioncamere	indicatore/obiettivo introdotto nel 2020	data pubblicazione bando $\leq 31/05/2020$	IV Settore area promozione ed internaz. arbitrato e conc.,	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 2019	€ 585.500,00	cdc JD01				
	Codice	011-005-					
Obiettivo operativo	<b>Organizzazione incontri informativi e di sensibilizzazione sulle attività dei Punti Impresa Digitale e sulla digitalizzazione delle imprese</b>						
Indicatore	N. eventi/incontri						
Cosa misura	Il numero di eventi realizzati/organizzati						
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	5	N>=4, N>=5	IV Settore area promozione ed internaz. arbitrato e conc., az speciale	15%

<b>Obiettivo</b>	Titolo	<b>Emergenza Covid-19. Supporto alle imprese</b>					
	Descrizione	<b>Sostegno alla ripartenza in sicurezza delle imprese</b>					
	Arco temporale per la realizzazione	2020					
	Risorse finanziarie 2019	€ 2.240.000,00	cdc JD01				
	Codice	011-005-(012-004)					
Obiettivo operativo	<b>Campagna di comunicazione relativa alle attività della camera in supporto alle imprese a seguito dell'emergenza Covid 19.</b>						
Indicatore	N,comunicati stampa						
Cosa misura	La quantità di comunicazione istituzionale realizzata dalla camera						
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, Log sito	indicatore/obiettivi introdotto nel 2020	N. comunicati stampa>=5	I Settore area comunicazione e statistica	5%
Obiettivo operativo	<b>Utilizzo stanziamento destinato al bando entro 31/12/2020</b>						
Indicatore	Stanziamento utilizzato >80%						
Cosa misura	La quantità di budget utilizzato rispetto al budget stanziato e quindi la capacità della camera di realizzare i programmi di aiuto delle imprese						
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, Con2	indicatore/obiettivi introdotto nel 2020	Stanziamento utilizzato >80%	IV Settore area promozione ed internaz. arbitrato e conc., az speciale	15%

<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>Attivazione bando contributi a sostegno delle mamme imprenditrici</b>					
	Arco temporale per la realizzazione	2020					
	Risorse finanziarie 2019	€ 1.000.000,00	cdc JD01 contributi a sostegno mamme imprenditrici				
	Codice	011-005-(012-004)					
Obiettivo operativo	<b>Attivazione bando contributi a sostegno delle mamme imprenditrici</b>						
Indicatore	Data di pubblicazione del bando						
Cosa misura	La scadenza entro cui pubblicare il bando						
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	data	<= data	elaborazione ufficio, software LWA, Ge.Doc, Log sito	indicatore/obiettivo introdotto nel 2020	data pubblicazione bando <= 28/02/2020	IV Settore area promozione ed internaz. arbitrato e conc.	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>Servizio di Assistenza Qualificata alle Imprese (D.M. 17 febbraio 2016, D.M 28 ottobre 2016): atti costitutivi e modificativi</b>					
	Arco temporale per la realizzazione	2017-2020					
	Codice	011-005-(012-004)					
Obiettivo operativo	<b>Servizio di Assistenza Qualificata alle Imprese.Garantire celerità ed efficienza del servizio AQI nell'evasione delle pratiche</b>						
Indicatore	Tempo medio di evasione delle pratiche AQI						
Cosa misura	Il tempo medio di evasione delle pratiche pervenute tramite lo sportello AQI						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2020	Centro di responsabilità	Peso per Settore
altra tipologia di indicatore	valore assoluto	N <= X	elaborazione ufficio, cruscotto Infocamere Priamo	1,83 gg, 0 gg, //	Tempo medio di evasione pratiche AQI. Art 24 c.a.d. iscrizione provvisoria <= 10gg., iscriz. sez.spec: <= 5gg. Art 25 c.a.d. <= 5gg (i tempi sono calcolati dalla data di protocollazione e al netto dei tempi di sospensione)	III Settore, area anagrafe economica	20%

<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 2019	€ 305.874,00	cdc JD01					
	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 entro le scadenze indicate							
Cosa misura	Il numero di report prodotti agli organi entro determinate scadenze							
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2019	Centro di responsabilità	Peso per Settore	
altra tipologia di indicatore	valore assoluto, data	N >= x; <= data	elaborazione ufficio, software LWA, Ge.Doc	4	Data presentazione report agli organi. Report 1 <= 30/06/2019. Report 2 <= 31/12/2019	IV Settore area promozione ed internazionalizzazione arbitrato e conciliazione	5%	
<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>Prevenzione crisi d'impresa e supporto finanziario: contributi alle imprese</b> ( "Avvio delle attività degli organismi di composizione della crisi d'impresa"-D.lgs. n. 14 12/01/2019 - Codice della crisi d'impresa e dell'insolvenza: attività differita al 1 settembre 2021 a seguito articolo 5 del decreto-legge n. 23 del 02/03/2020))						
	Arco temporale per la realizzazione	2020-2022						
	Risorse finanziarie 2019	€ 141.000,00	cdc JD01					
	Codice	011-005-						
Obiettivo operativo	<b>Eventi/incontri per imprese e professionisti in tema di prevenzione delle crisi di impresa.</b>							
Indicatore	N. eventi/incontri							
Cosa misura	Il numero di eventi realizzati/organizzati							
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/obiettivi introdotto nel 2020	N.eventi incontri/organizzati >= 3	I Settore area comunicazione e statistica, azienda speciale	5%	

x

x

Obiettivo operativo	<b>Bando contributi per la prevenzione della crisi di impresa e per il supporto finanziario</b>						
Indicatore	Data pubblicazione bando						
Cosa misura	Il termine entro quale pubblicare il bando						
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	<= data	elaborazione ufficio, software LWA, Ge.Doc, Unioncamere	indicatore/obiettivo introdotto nel 2020	data pubblicazione bando <= 31/05/2020	IV Settore area promozione ed internaz. arbitrato e conc.,	10%

<b>INIZIATIVE PER L'ECONOMIA 2020</b>		
<b>INTERVENTO</b>	<b>Missione e Programma</b>	<b>STANZIAMENTI 2020</b>
Contributo a strutture di promozione turistica regionale e locale (APT)	11-005	105.874,00
Progetti per lo sviluppo economico - contrasto Covid 19	11-005	2.200.000,00
Bando acquisto e installazione sistemi di sicurezza	11-005	400.000,00
Eccellenze in digitale	11-005	22.000,00
Sostegno Destinazione Turistica Bologna Metropolitana,	11-005	200.000,00
Servizi di orientamento al lavoro e alle professioni	11-005	210.500,00
Punto impresa digitale	11-005	585.500,00
Emergenza Covid-19. Supporto alle imprese	11-005	2.240.000,00
Sostegno del credito per PMI	11-005	1.000.000,00
Contributi a sostegno delle mamme imprenditrici	11-005	1.000.000,00
Contributi per la prevenzione della crisi di impresa e per il supporto finanziario	11-005	141.000,00
Valorizzazione produzioni locali (fiera SANA)	11-005	40.000,00
C.T.C. - Contributo ordinario all'azienda speciale della Camera di	11-005	480.000,00
Indagine statistica congiunturale condotta da Unioncamere	11-005	26.000,00
<b>TOTALE</b>		<b>8.650.874,00</b>

Missione	012 - Regolazione dei mercati						
Programma	004 - Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori						
COFOG	Servizi generali delle amministrazioni pubbliche / Servizi generali						
Obiettivo	Titolo	Borsa merci e azienda speciale					
	Descrizione	Assestamento attività Borsa Merci					
	Arco temporale per la realizzazione	2020					
	Codice	012-004-					
Obiettivo operativo	Mantenimento continuità sedute Borsa merci. Monitoraggio continuo e attivazione procedure di individuazione spazi alternativi						
Indicatore	sedute effettuate/sedute programmate						
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 osservato	Risultato atteso anno n 2020	Centro di responsabilità	Peso per Settore
altra tipologia di indicatore	%	a/b	elaborazione ufficio, software LWA, Ge.Doc	indicatore/obiettivo introdotto nel 2020	effettuazione 100% sedute previste da calendario/programma BM (sedute effettuate/sedute programmate=100%)	Dir II settore, azienda speciale	10%
						IV Settore area promozione internazionalizzazione arbitrato e conciliazione, azienda speciale	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		2020				
	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 2020	Centro di responsabilità	Peso per Settore
altra tipologia di indicatore	%	$N\% \geq X\%; \Delta \leq 5\% - 7\%$	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 87,48%, dato Naz. 88,89%	% 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	25%
<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		2020				
	Codice		012-004-				
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 osservato	Risultato atteso anno n 2020	Centro di responsabilità	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	20%

<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	2020					
	Codice	012-004-					
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 2020	Centro di responsabilità	Peso per Settore
altra tipologia di indicatore	%	N%>= X%	Elaborazione ufficio (ufficio statistica CCIAA)	94%	IS >= 85%	III Settore, anagrafe economica	10%

<b>INIZIATIVE PER L'ECONOMIA 2020</b>		
<b>INTERVENTO</b>	<b>Missione e Programma</b>	<b>STANZIAMENTI 2020</b>
Convenzione Laboratorio di Arezzo per analisi metalli preziosi	12-004	500,00
Analisi tecnica su prodotti ai fini del controllo sulla conformità ai requisiti di sicurezza	12-004	49.000,00
Commissioni arbitrali e conciliative	12-004	90.000,00
Punto UNI	12-004	244,00
Progetti sviluppo economico - economia circolare	12-004	20.000,00
<b>TOTALE</b>		<b>159.744,00</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. Preparazione delle PMI ad affrontare i mercati internazionali: i Punti S.E.I</b>				
	Arco temporale per la realizzazione		2017-2022				
	Risorse finanziarie 2019		€ 401.116	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 2020	Centro di responsabilità	Peso per Settore
altra tipologia di indicatore	valore assoluto	N >= X	elaborazione ufficio, software LWA, Ge.Doc, Unioncamere	67	n. imprese partecipanti dell'area metropolitana 2020 >= 20	IV Settore, rea promozione, internazionalizzazione, conciliazione e arbitrato, azienda speciale	5%
Obiettivo operativo	<b>Utilizzo stanziamento destinato a terzo bando regionale del progetto "Promozione export e internazionalizzazione intelligente"</b>						
Indicatore	% ammontare contributi erogati alle imprese						
Cosa misura	la % dell'ammontare di contributi erogati alle imprese sul totale stanziato a budget per il bando regionale						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2019	Centro di responsabilità	Peso per Settore
altra tipologia di indicatore	%	N% >= X%	elaborazione ufficio, software LWA, Ge.Doc, Unioncamere	100%	Spendere >= 90% budget stanziato per bando regionale	IV Settore, rea promozione, internazionalizzazione, conciliazione e arbitrato, azienda speciale	10%

INIZIATIVE PER L'ECONOMIA 2020		
INTERVENTO	Missione e Programma	STANZIAMENTI 2020
Altri progetti - Progetti estero CCIAA BO	16-005	10.000,00
Promozione export e internazionalizzazione intelligente	16-005	401.116
Progetto Deliziando	16-005	5.000,00
<b>Totale</b>		<b>416.116</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	Prosecuzione delle attività di ottimizzazione della gestione del patrimonio immobiliare. Attività inerenti il 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. Attività funzionali al trasloco della sede di Palazzo Affari.						
	Arco temporale per la realizzazione	2017-2020						
	Codice	032-003-						
Obiettivo operativo	<b>Predisposizione gara lavori per interventi di conseguimento del certificato antincendio e ogni ulteriore certificazione necessaria per utilizzo PM per eventi e uffici, a seguito eventuale rilascio dei necessari pareri/atti altri enti coinvolti entro 30/06/2020</b>							
Indicatore	Data avvio procedura di gara							
Cosa misura	La scadenza entro cui avviare la procedura di gara per l'affidamento dei lavori per il completamento degli interventi a PM per il conseguimento del CPI							
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2020	Centro di responsabilità	Peso per Settore	
altra tipologia di indicatore	data	<= data	elaborazione ufficio, software LWA, Ge.Doc	Nel 2019 non pervenuti necessari pareri altri enti coinvolti entro le scadenze previste per poter procedere con gara	data conclusione-avvio procedura di gara <= 31/12/2020	II Settore, area provveditorato	20%	
Obiettivo operativo	<b>Vendita/alienazione locali ex-Promo Bologna, seguito eventuale rilascio dei necessari pareri/atti altri enti coinvolti entro 30/06/2020</b>							
Indicatore	Data pubblicazione bando							
Cosa misura	La scadenza entro cui pubblicare il bando per l'alienazione dei locali ex Promo Bologna							
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	data	<= data	elaborazione ufficio, software LWA, Ge.Doc, log sito	Nel 2019 non pervenuti necessari pareri altri enti coinvolti entro le scadenze previste per poter procedere con alienazione	data pubblicazione bando <= 31/04/2020-31/10/2020	II Settore, area provveditorato	15%	

Obiettivo operativo	<b>Vendita alienazione/immobile sede di Imola</b>						
Indicatore	Data pubblicazione bando						
Cosa misura	La scadenza entro cui pubblicare il bando per vendere/alienare l'immobile di Imola						
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	data	<= data	elaborazione ufficio, software LWA, Ge.Doc, log sito	primo bando alienazione pubblicato in data 21/10/2019	data pubblicazione bando vendita/alienazione e immobile sede di Imola <= 31/12/2020	II Settore, area provveditorato	10%
Obiettivo operativo	<b>Trasloco uffici palazzo affari: cronoprogramma e definizione tempi e attività relativi al trasloco degli uffici di pa a nuovo immobile</b>						
Indicatore	Data entro cui presentare report/comunicazione agli organi relativamente al trasloco uffici palazzo affari						
Cosa misura	La scadenza entro cui presentare report/comunicazione agli organi con cronoprogramma trasloco						
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	data	<= data	software LWA, Ge.Doc	indicatore/obiettivi introdotto nel 2020	data presentazione comunicazioni/report agli organi camerali <= 31/07/2020	II Settore, area provveditorato, area servizi informatici	10%
Obiettivo operativo	<b>Avvio trasloco Palazzo Affari</b>						
Indicatore	data avvio attività di trasloco						
Cosa misura	la data di inizio delle attività del trasloco del materiale da PA alla nuova sede						
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	data	>= data	software LWA, Ge.Doc	indicatore/obiettivi introdotto nel 2020	data avvio attività di trasloco da Palazzo Affari <= <del>30/09/2020</del> dal 31/10/2020	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		2020				
	Codice		032-002				
Obiettivo operativo	<b>Approvazione da parte degli organi camerali del regolamento sullo Smartworking</b>						
Indicatore	Data entro cui approvare il regolamento						
Cosa misura	La scadenza entro cui approvare il regolamento						
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	data	<= data	software LWA	indicatore/obiettivo introdotto nel 2020	data approvazione regolamento da parte degli organi camerali: <= 31/10/2019	Area personale	25%
Obiettivo operativo	<b>Archivio storico: sanificazione porzione dell'archivio storico di Palazzo Mercanzia previa autorizzazione della Soprintendenza archivistica bibliografica dell'Emilia Romagna</b>						
Indicatore	data avvio sanificazione						
Cosa misura	la scadenza entro cui avviare il processo di sanificazione dell'archivio PM						
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	data	<= data	elaborazione ufficio, software LWA, Ge.Doc	indicatore/obiettivo introdotto nel 2020	data <del>completamento</del> avvio sanificazione <= 31/12/2020	Area affari generali	10%

Obiettivo operativo	<b>Archivi Palazzo Affari: sgombero archivio Palazzo Affari tramite scarto materiale individuato dagli uffici, in previsione del trasloco degli uffici presso la nuova sede</b>						
Indicatore	data effettuazione scarto materiale archivio						
Cosa misura	la scadenza entro cui effettuare lo scarto del materiale di archivio a PA in funzione del trasloco presso la nuova sede						
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	data	<= data	elaborazione ufficio, software LWA, Ge.Doc	indicatore/obiettivo introdotto nel 2020	data effettuazione scarto <= <del>31/08/2020</del> 31/12/2020	Area affari generali	15%
Obiettivo operativo	<b>Ottimizzazione e semplificazione amministrativa del Settore: semplificazione ed efficientamento procedimenti amministrativi relativi a provvedimenti di rifiuto/non accoglimento/archiviazione/annullamenti.</b>						
Indicatore	Data entro cui adottare provvedimenti di semplificazione e razionalizzazione processi						
Cosa misura	La scadenza entro cui adottare i provvedimenti dirigenziali di semplificazione e razionalizzazione						
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	data	N >= x; <= data	elaborazione ufficio, software LWA, Ge.Doc	indicatore/obiettivo introdotto nel 2020	>= 1 determina dirigenziale entro 30/06/2020; >= 1 disposizione dirigenziale entro <del>30/06/2020</del> 31/07/2020	III Settore	15%

<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>Realizzazione Data Protection Impact Assessment (DPIA). Data compilazione file/piattaforma Ic con impact assessment</b>						
Indicatore	Data entro cui realizzare l'analisi di impact assessment						
Cosa misura	La scadenza entro cui realizzare l'analisi con compilazione di file o inserimento in piattaforma Ic						
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	data	<= data	elaborazione ufficio, log software Regi	indicatore/obiettivo introdotto nel 2020	data compilazione file/piattaforma Ic <= 31/07/2020-31/10/2020	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		2020				
	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 2020	Centro di responsabilità	Peso per Settore
altra tipologia di indicatore	percentuale	N% >= X%	elaborazione ufficio, software LWA, Ge.doc	97,81%	>=96%	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>Iniziative di valorizzazione delle società partecipate</b>					
	Arco temporale per la realizzazione	2020					
	Codice	032-002-					
Obiettivo operativo	<b>Aggiornamento costante degli organi relativamente alle iniziative di valorizzazione e sulle attività di tutte soc. partecipate, in particolare Bologna Fiere</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 2019	Centro di responsabilità	Peso per Settore
altra tipologia di indicatore	valore assoluto	N >= x	elaborazione ufficio, software LWA, Ge.doc	18	N.provvedimenti/informative presentati agli organi >= 12	I Settore area affari generali, area comunicazione e statistica	25%
						II Settore area risorse finanziarie	15%

<b>INIZIATIVE PER L'ECONOMIA 2020</b>		
<b>INTERVENTO</b>	<b>Missione e Programma</b>	<b>STANZIAMENTI 2020</b>
Progetto di valorizzazione dell'archivio storico e del Palazzo della Mercanzia	32-002	18.776,00
Progetti per lo sviluppo economico	32-002	27.224,00
Società partecipate. Supporto agli organi e al management nelle rispettive linee di sviluppo e nella realizzazione dei piani industriali	32-002	17.000.000,00
Partecipazione al fondo perequativo L.580 1993	32-003	342.000,00
QUOTE ASSOCIATIVE: Contributo Ordinario Unioncamere Italiana	32-003	313.800,00
QUOTE ASSOCIATIVE: Contributo Ordinario Unioncamere Regionale	32-003	376.600,00
QUOTE ASSOCIATIVE: Quota consortile Infocamere	32-003	128.700,00
<b>TOTALE</b>		<b>18.207.100,00</b>

L'aggiornamento al Preventivo per il 2020 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 2020, approvato dal Consiglio camerale con deliberazione n. 21 del 19 dicembre 2019.

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:

- 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;
- budget economico annuale redatto secondo lo schema allegato 1) al decreto 27 marzo 2013;
- budget economico pluriennale redatto secondo lo schema allegato 1) al decreto 27 marzo 2013 e definito su base triennale;

- 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;
- 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 funzionamento delle camere di commercio è entrato in vigore il 10 dicembre 2016 ed il Ministero dello Sviluppo Economico è intervenuto con nota 0195797 del 25 maggio 2017 per fornire le prime indicazioni interpretative ed attuative delle disposizioni introdotte dal decreto legislativo. 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.

Con delibera n. 13 del 14 maggio 2020 il Consiglio della Camera di Commercio di Bologna, successivamente all'approvazione del Bilancio di esercizio 2019, ha approvato un primo Aggiornamento del Preventivo per l'esercizio 2020, resosi necessario per poter disporre subito, senza quindi attendere l'ordinario aggiornamento del mese di luglio, di ulteriori risorse per sostenere le imprese nella ripartenza a seguito dell'emergenza epidemiologica da COVID-19, recependo nel contempo altri eventi accaduti nei primi mesi dell'anno, tra cui l'entrata in vigore del decreto del Ministro dello Sviluppo economico del 12 marzo 2020 di incremento del 20% del diritto annuale per il triennio 2020-2022 e di nuove misure per il contenimento della spesa pubblica di cui alla Legge di bilancio 2020.

Quanto sopra in coerenza con le linee di intervento delineate nella Relazione previsionale e programmatica aggiornata, approvata dal Consiglio con deliberazione n. 6 del 23 aprile 2020.

Si richiamano a tale riguardo le note del Ministero dello Sviluppo Economico prot. 88550 del 25 marzo 2020 e prot. n. 90048 del 27 marzo 2020 e le note di Unioncamere Italiana n. 7700 del 27 marzo 2020, del 14 aprile 2020 e n. 8957 del 23 aprile 2020, in materia di applicazione dei limiti di spesa della Legge di bilancio 2020 agli enti del sistema camerale e dei contenuti del decreto del Ministro dello Sviluppo economico del 12 marzo 2020 di incremento del 20% del diritto annuale per il triennio 2020-2022.

Il Preventivo iniziale 2020 ipotizzava un disavanzo di € 4.677.648,00 e di € 10.892.648,00 nel triennio 2020/22. Con il suddetto primo Aggiornamento (nell'ambito del quale sono stati incrementati gli interventi economici sino alla cifra record di € 9.173.718,00), il disavanzo 2020 è salito ad € 7.904.648,00 ed il disavanzo del triennio 2020/22 ad € 15.564.648,00, integralmente coperto dagli avanzi 2016/19 pari ad € 16.071.808,85. Quanto sopra mantenendo comunque in pieno equilibrio il bilancio camerale tenuto anche conto dell'aggiornamento effettuato in tale sede sul Piano degli investimenti 2020, che si è ridotto da € 26.022.250,00 ad € 18.522.250,00 (- € 7.500.000,00) per garantire la compatibilità economica e finanziaria del bilancio con adeguati margini di liquidità e di struttura.

Si è quindi proceduto, monitorando le dinamiche economiche camerali ed il quadro economico del Paese, ad una ulteriore ricognizione di tutte le voci di bilancio per formulare la proposta di un secondo Aggiornamento del Preventivo 2020, che recepisce le segnalazioni pervenute dalle aree organizzative e dagli staff camerali nonché le decisioni assunte dalla Giunta in corso d'anno.

Si riporta il prospetto riepilogativo delle variazioni proposte per il secondo aggiornamento 2020, elencate nelle voci previste dallo schema di bilancio di cui al D.P.R. 254/2005.

VOCI DI ONERE/PROVENTO	PREVENTIVO 2020 PRIMO AGGIORNAMENTO	PREVENTIVO 2020 SECONDO AGGIORNAMENTO	VARIAZIONI SECONDO AGGIORNAMENTO 2020
<b>GESTIONE CORRENTE</b>			
<b>A) Proventi correnti</b>			
1) Diritto annuale	13.000.000,00	12.980.000,00	-20.000,00
2) Diritti di segreteria	5.344.860,00	4.969.860,00	-375.000,00
3) Contributi trasferimenti e altre entrate	1.287.000,00	1.501.578,00	214.578,00
4) Proventi da gestione di beni e servizi	300.860,00	266.860,00	-34.000,00
5) Variazioni delle rimanenze	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Proventi correnti (A)</b>	<b>19.932.720,00</b>	<b>19.718.298,00</b>	<b>-214.422,00</b>
<b>B) Oneri correnti</b>			
6) Personale	<b>7.074.408,00</b>	<b>6.913.077,00</b>	<b>-161.331,00</b>
a) competenze al personale	5.305.448,00	5.180.026,00	-125.422,00
b) oneri sociali	1.343.160,00	1.291.204,00	-51.956,00
c) accantonamenti al T.F.R.	345.000,00	345.000,00	0,00
d) altri costi	80.800,00	96.847,00	16.047,00
7) Funzionamento	<b>6.877.142,00</b>	<b>7.739.222,00</b>	<b>862.080,00</b>
a) Prestazione servizi	3.620.006,00	3.474.012,00	-145.994,00
b) Godimento di beni di terzi	281.238,00	214.992,00	-66.246,00
c) Oneri diversi di gestione	1.797.698,00	2.838.818,00	1.041.120,00
d) Quote associative	1.117.400,00	1.161.100,00	43.700,00
e) Organi istituzionali	60.800,00	50.300,00	-10.500,00
8) Interventi economici	<b>9.173.718,00</b>	<b>9.272.734,00</b>	<b>99.016,00</b>
9) Ammortamenti e accantonamenti	<b>4.727.400,00</b>	<b>8.751.100,00</b>	<b>4.023.700,00</b>
a)immob .immateriali	9.400,00	9.400,00	0,00
b)immob. materiali	646.000,00	611.000,00	-35.000,00
c) svalutazione crediti	4.010.000,00	4.010.000,00	0,00
d) fondi rischi e oneri	62.000,00	4.120.700,00	4.058.700,00
<b>Totale Oneri correnti (B)</b>	<b>27.852.668,00</b>	<b>32.676.133,00</b>	<b>4.823.465,00</b>
<b>Risultato della gestione corrente (A-B)</b>	<b>-7.919.948,00</b>	<b>-12.957.835,00</b>	<b>-5.037.887,00</b>
<b>C) GESTIONE FINANZIARIA</b>			
10) Proventi finanziari	17.000,00	4.122.278,00	4.105.278,00
11) Oneri finanziari	1.700,00	1.700,00	0,00
<b>Risultato gestione finanziaria</b>	<b>15.300,00</b>	<b>4.120.578,00</b>	<b>4.105.278,00</b>
<b>D) GESTIONE STRAORDINARIA</b>			
12) Proventi straordinari	0,00	1.110.761,00	1.110.761,00
13) Oneri straordinari	0,00	0,00	0,00
<b>Risultato gestione straordinaria</b>	<b>0,00</b>	<b>1.110.761,00</b>	<b>1.110.761,00</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	1.233,00	1.233,00
<b>Diff. rettifiche di valore att. finanziaria</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.233,00</b>	<b>-1.233,00</b>
<b>Disavanzo/avanzo economico d'esercizio (A-B +/-C +/-D +/-E)</b>	<b>-7.904.648,00</b>	<b>-7.727.729,00</b>	<b>176.919,00</b>

Di seguito verranno esaminate nel dettaglio le variazioni delle voci di proventi ed oneri rispetto al primo aggiornamento del preventivo 2020 approvato con deliberazione di Consiglio n. 13 del 14 maggio 2020.

## PROVENTI CORRENTI

La stima dei proventi correnti, come evidenziato nella tabella precedente, mostra un decremento di € 214.422,00.

Più dettagliatamente:

### DIRITTO ANNUALE

	Primo Aggiornamento 2020	Secondo Aggiornamento 2020	Variazioni Secondo Aggiornamento 2020
<b>1) Diritto Annuale</b>	<b>13.000.000,00</b>	<b>12.980.000,00</b>	<b>-20.000,00</b>
310000 - Diritto Annuale anno corrente	9.930.000,00	9.930.000,00	0,00
310002 - Sanzioni Diritto annuale anno corrente	1.050.000,00	1.050.000,00	0,00
310003 - Interessi moratori diritto annuale anno corrente	50.000,00	50.000,00	0,00
310006 - Diritto annuale incremento 20%	2.000.000,00	2.000.000,00	0,00
310101 - Restituzione Diritto Annuale	-30.000,00	-50.000,00	-20.000,00

Il Mastro Diritto annuale, già variato in sede di primo Aggiornamento per recepire l'entrata in vigore del decreto del Ministro dello Sviluppo economico del 12 marzo 2020, evidenzia unicamente maggiori oneri per la restituzione di diritto annuale versato e non dovuto.

### DIRITTI DI SEGRETERIA

	Primo Aggiornamento 2020	Secondo Aggiornamento 2020	Variazioni Secondo Aggiornamento 2020
<b>2) Diritti di Segreteria</b>	<b>5.344.860,00</b>	<b>4.969.860,00</b>	<b>-375.000,00</b>
311002 - Diritti Registro Imprese e Attività Artigiane	4.500.000,00	4.200.000,00	-300.000,00
311007 - Diritti tutela del mercato e consumatore	115.000,00	105.000,00	-10.000,00
311009 - Diritti prezzi, arbitrato e conciliazione	100,00	100,00	0,00
311011 - Diritti Firma Digitale	210.000,00	150.000,00	-60.000,00
311016 - Diritti commercio estero	215.000,00	200.000,00	-15.000,00
311017 - Diritti di segreteria Ambiente	180.000,00	180.000,00	0,00
311018 - Altri diritti	60,00	60,00	0,00
311027 - Sanzioni	130.000,00	140.000,00	10.000,00
311106 - Restituzione diritti di segreteria	-5.300,00	-5.300,00	0,00

I diritti di segreteria diminuiscono complessivamente di € 375.000,00 con particolare riferimento ai diritti Registro Imprese e Firma digitale. Tale riduzione prudenziale viene operata tenendo conto dell'andamento delle riscossioni nei primi mesi dell'anno, pur nella difficoltà di formulare previsioni attendibili in questo particolare periodo per le imprese segnate dall'emergenza epidemiologica da Covid-19.

### CONTRIBUTI, TRASFERIMENTI E ALTRE ENTRATE

	Primo Aggiornamento 2020	Secondo Aggiornamento 2020	Variazioni Secondo Aggiornamento 2020
<b>3) Contributi trasferimenti e altre entrate</b>	<b>1.287.000,00</b>	<b>1.501.578,00</b>	<b>214.578,00</b>
312006 - Contributi fondo Perequativo-L.580/93 per progetti	77.000,00	81.365,00	4.365,00
312007 - Altri contributi da enti pubblici per specifiche iniziative camerali	0,00	31.224,00	31.224,00
312017 - Contributo spese di funzionamento CPA	230.000,00	230.000,00	0,00
312018 - Altri contributi e trasferimenti da enti pubblici	50.000,00	50.000,00	0,00
312023 - Contributi da privati	400.000,00	400.000,00	0,00
312102 - Rimborsi spese personale distaccato	0,00	17.000,00	17.000,00
312104 - Riversamento avanzo aziende speciali	0,00	59.483,00	59.483,00
312106 - Affitti Attivi	0,00	4.444,00	4.444,00
312108 - Rimborsi e recuperi diversi	6.600,00	6.600,00	0,00
312109 - Rimborsi spese di notifica	106.000,00	101.000,00	-5.000,00
312112 - Rimborso spese condominiali e altre in relazione ad affitti attivi	0,00	1.000,00	1.000,00
312118 - Recupero spese Albo Gestori Ambientali (d.m. 29/12/1993)	320.000,00	320.000,00	0,00
312121 - Compensi S.G. e Dirigenti per incarichi aggiuntivi (NO fondo dirigenti)	93.000,00	93.000,00	0,00
312123 - Recupero spese legali	5.000,00	5.000,00	0,00
312130 - Restituzione di altre entrate isl.li	-600,00	-1.000,00	-400,00
312132 - Sopravvenienze attive ordinarie da errori di stima	0,00	102.462,00	102.462,00

E' stimata in aumento la previsione del mastro Contributi trasferimenti e altre entrate (+ € 214.578,00).

In particolare si evidenziano i seguenti incrementi:

- € 102.462,00 per sopravvenienze attive ordinarie riferite alla contabilizzazione di note di credito per storno marginalità dell'esercizio 2019 delle società in house Ie Outsourcing, Ecocerved e Tecnoservicecamere che in tal modo rimborsano all'Ente costi non effettivamente sostenuti;

- € 59.483,00 per il riversamento dell'avanzo risultante dal bilancio di esercizio 2019 dell'Azienda Speciale C.T.C. Centro Tecnico del Commercio, così come disposto dal Consiglio camerale con provvedimento n. 12 del 14 maggio 2020;
- € 31.224,00 per "Altri contributi da enti pubblici per specifiche iniziative camerali" con riferimento ai progetti Latte e Frutta e verdura nelle scuole ed al progetto Excelsior;
- € 17.000,00 per stima prudenziale rimborso spese personale distaccato;
- € 5.444,00 per affitti attivi e rimborsi spese relative;
- € 4.365,00 per "Contributi fondo perequativo L. 580/93 per progetti" relativamente all'accredito pervenuto dall'Unione Regionale per il progetto "Potenziamento e diffusione presso le imprese delle attività di e-government delle cciaa" a valere sul Fondo perequativo 2015-2016 (somma eccedente il credito contabilizzato al 31 dicembre 2019);

Inoltre è stato ridotto di € 5.000,00 lo stanziamento per rimborsi spese di notifica, tenuto conto del periodo di sospensione dovuto al Covid, ed è stata aumentata di € 400,00 la previsione di spesa per la Restituzione di altre entrate istituzionali.

#### PROVENTI DA GESTIONE DI BENI E SERVIZI

	Primo Aggiornamento 2020	Secondo Aggiornamento 2020	Variazioni Secondo Aggiornamento 2020
<b>4) Proventi da gestione di beni e servizi</b>	<b>300.860,00</b>	<b>266.860,00</b>	<b>-34.000,00</b>
313006 - Altri ricavi attività commerciale	7.460,00	7.460,00	0,00
313011 - Ricavi per concessioni	40.400,00	40.400,00	0,00
313018 - Ricavi per organizzazione fiere, mostre e altre iniziative promozionali	20.000,00	10.000,00	-10.000,00
313025 - Ricavi per servizi di mediazione	150.000,00	150.000,00	0,00
313026 - Ricavi per arbitrato	8.000,00	1.000,00	-7.000,00
313030 - Ricavi vendita carnets ATA	15.000,00	15.000,00	0,00
313045 - Vendita bollini e carta filigranata per servizio telemaco	1.000,00	1.000,00	0,00
313060 - Proventi concorsi a premio	50.000,00	35.000,00	-15.000,00
313070 - Proventi per servizi di conservazione libri digitali	1.000,00	1.000,00	0,00
313074 - Proventi da sponsorizzazioni	5.000,00	5.000,00	0,00
313076 - Introiti verifica a domicilio strumenti metrici	3.000,00	1.000,00	-2.000,00

Si prevede una complessiva diminuzione della voce Proventi da gestione di beni e servizi, tenuto conto dell'andamento dei primi mesi dell'anno per i concorsi a premio e per gli introiti verifica a domicilio strumenti metrici.

Sono stati inoltre ipotizzati minori introiti per la partecipazione a fiere e mostre, oltre alla diminuzione dei ricavi per arbitrato considerata la cessazione della Camera arbitrale dall'1 luglio 2020.

## VARIAZIONE DELLE RIMANENZE

	Primo Aggiornamento 2020	Secondo Aggiornamento 2020	Variazioni Secondo Aggiornamento 2020
<b>5) Variazione delle rimanenze</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
314000 - Rimanenze Iniziali	-108.384,03	-128.056,85	-19.672,82
314003 - Rimanenze Finali	108.384,03	128.056,85	19.672,82

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

## ONERI CORRENTI

La stima degli oneri correnti aumenta di € 4.823.465,00 portando il totale degli oneri a € 32.676.133,00. Gli oneri crescono per gli Ammortamenti e accantonamenti (+ € 4.023.700,00), per il Funzionamento (€ 862.080,00) e per gli Interventi economici (+ € 99.016,00), mentre sono in riduzione per il Personale (- € 161.331,00). Di seguito il dettaglio.

## PERSONALE

	Primo Aggiornamento 2020	Secondo Aggiornamento 2020	Variazioni Secondo Aggiornamento 2020
<b>6) Personale</b>	<b>7.074.408,00</b>	<b>6.913.077,00</b>	<b>-161.331,00</b>
<i>a) Competenze al personale</i>	<i>5.305.448,00</i>	<i>5.180.026,00</i>	<i>-125.422,00</i>
321000 - Retribuzione Ordinaria	3.244.500,00	3.119.078,00	-125.422,00
321002 - Retribuzione Ordinaria Dirigenti	177.017,00	177.017,00	0,00
321003 - Retribuzione straordinaria	47.600,00	47.600,00	0,00
321004 - Banca ore	5.000,00	5.000,00	0,00
321013 - Rimborso attività telelavoro	3.120,00	3.120,00	0,00
321014 - Retribuzione di posizione e risultato dirigenti	403.221,00	403.221,00	0,00

321016 - Risorse decentrate per le politiche di sviluppo e produttività'	1.260.000,00	1.260.000,00	0,00
321017 - Fondo Posizioni Organizzative	148.990,00	148.990,00	0,00
321022 - Compensi attività Uff. Legale - Risorse decentrate	15.000,00	15.000,00	0,00
321023 - Compensi attività Uff. Legale - Fondo Dirigenti	1.000,00	1.000,00	0,00
<i>b) Oneri sociali</i>	<i>1.343.160,00</i>	<i>1.291.204,00</i>	<i>-51.956,00</i>
322000 - Oneri Previdenziali	1.134.000,00	1.103.574,00	-30.426,00
322003 - Inail dipendenti	23.000,00	22.543,00	-457,00
322004 - Oneri assistenziali	4.600,00	4.464,00	-136,00
322010 - Oneri previdenziali dirigenti	138.500,00	138.500,00	0,00
322013 - Inail dirigenti	820,00	820,00	0,00
322014 - Oneri assistenziali dirigenti	540,00	540,00	0,00
322018 - Oneri Previdenza complementare	41.700,00	20.763,00	-20.937,00
<i>c) Accantonamenti al T.F.R.</i>	<i>345.000,00</i>	<i>345.000,00</i>	<i>0,00</i>
323000 - Accantonamento indennità anzianità pers. di ruolo ante 2001	223.000,00	223.000,00	0,00
323006 - Accantonamento T.F.R. personale di ruolo dal 2001	122.000,00	122.000,00	0,00
<i>d) Altri costi</i>	<i>80.800,00</i>	<i>96.847,00</i>	<i>16.047,00</i>
324001 - Welfare integrativo	64.800,00	80.847,00	16.047,00
324003 - Spese Pers. Comandato/Distaccato Ministeri e distacchi sindacali	16.000,00	16.000,00	0,00

La contrazione complessivamente proposta di € 161.331,00 è coerente con la dinamica di razionalizzazione impressa nell'Ente negli ultimi anni.

Di seguito il dettaglio delle variazioni per macro voci:

**Competenze al personale - € 125.422,00**

Preliminarmente occorre considerare che ai fini della valutazione delle variazioni da apportare alle Competenze del personale si è tenuto conto:

- dei risparmi derivanti dalle cessazioni di personale nell'anno in corso, non ipotizzabili in sede di Previsione iniziale e dell'eliminazione dell'elemento perequativo non previsto per l'ultima categoria dal nuovo CCNL del 21/5/2018;
- dei risparmi derivanti dai part-time, calcolati prudenzialmente in un'ulteriore riduzione del 25% dell'eccedenza retributiva;
- dell'adeguamento temporale della previsione di assunzione di n. 8 unità di personale (7 di categoria C e 1 di categoria D) dal 1/9/2020 al 31/12/2020;

Premesso quanto sopra ed al fine di mantenere comunque margini prudenziali, trattandosi di un documento previsionale con finalità autorizzatoria, non si è ritenuto di operare ulteriori riduzioni agli stanziamenti.

**Oneri sociali - € 51.956,00**

Le variazioni si riferiscono ai risparmi derivanti dai conti del personale nelle percentuali relative agli oneri previdenziali, assistenziali e Inail e alla riduzione, comunque

prudenziale, degli Oneri della Previdenza complementare per € 20.937,00, tenuto conto delle adesioni ad oggi effettuate al Fondo Perseo Sirio da parte del personale dipendente.

*Accantonamenti T.F.R. € 0,00*

Non ci sono variazioni rispetto a quanto era già stato previsto in sede di Preventivo iniziale.

*Altri costi del personale + € 16.047,00*

La variazione positiva sul conto 324001 – Welfare integrativo è operata in quanto non è stato interamente distribuito fra il personale dipendente l'intero ammontare stanziato nel 2019, pertanto il residuo di € 16.047,00 è stato portato ad incremento della somma prevista dall'art.72 CCNL Funzioni Locali del 21 maggio 2018.

## FUNZIONAMENTO

	Primo Aggiornamento 2020	Secondo Aggiornamento 2020	Variazioni Secondo Aggiornamento 2020
<b>7) Funzionamento</b>	<b>6.877.142,00</b>	<b>7.739.222,00</b>	<b>862.080,00</b>
<i>a) Prestazioni servizi</i>	<i>3.620.006,00</i>	<i>3.474.012,00</i>	<i>-145.994,00</i>
325000 - Oneri Telefonici	120.000,00	120.000,00	0,00
325003 - Oneri consumo acqua	20.000,00	26.000,00	6.000,00
325004 - Oneri consumo energia elettrica	210.000,00	210.000,00	0,00
325006 - Oneri Riscaldamento e Condizionamento	365.000,00	395.000,00	30.000,00
325010 - Oneri Pulizie Locali (x)	200.000,00	210.043,76	10.043,76
325013 - Oneri per Servizi di Vigilanza	180.000,00	180.000,00	0,00
325022 - Oneri per Manutenzione Ordinaria beni Mobili	31.454,00	31.454,00	0,00
325023 - Oneri per Manutenzione Ordinaria Immobili	222.841,00	257.841,00	35.000,00
325030 - Oneri per assicurazioni	74.200,00	74.200,00	0,00
325040 - Oneri Consulenti ed Esperti	165.620,00	158.620,00	-7.000,00
325043 - Oneri Legali	50.000,00	50.000,00	0,00
325050 - Oneri Automazione Servizi	705.195,00	551.636,00	-153.559,00
325051 - Oneri di Rappresentanza	157,00	157,00	0,00
325053 - Oneri postali e di Recapito	85.150,00	65.150,00	-20.000,00
325054 - Oneri di Pubblicità legale (*)	5.000,00	5.000,00	0,00
325055 - Oneri di Pubblicità (*)	9.180,00	9.180,00	0,00
325056 - Oneri per la Riscossione di Entrate	80.000,00	80.000,00	0,00
325057 - Oneri mezzi di trasporto oggetto di contenimento	400,00	200,00	-200,00
325058 - Altri oneri per mezzi di trasporto non oggetto di contenimento	1.000,00	600,00	-400,00
325060 - Oneri per Stampa Pubblicazioni	10.000,00	10.000,00	0,00
325066 - Oneri per facchinaggio	93.500,00	97.725,00	4.225,00
325068 - Oneri vari di funzionamento (x)	97.340,00	107.796,24	10.456,24
325072 - Buoni Pasto	85.300,00	69.250,00	-16.050,00

325074 - Oneri per la Formazione del Personale	58.399,00	58.399,00	0,00
325075 - Rimborsi spese missioni	18.918,00	18.918,00	0,00
325076 - Oneri per Concorsi	20.000,00	10.000,00	-10.000,00
325077 - Rimborsi spese missioni attività ispettiva (*)	3.000,00	3.000,00	0,00
325078 - Oneri per accertamenti sanitari	10.000,00	10.000,00	0,00
325079 - Oneri per la sicurezza	47.000,00	47.000,00	0,00
325080 - Oneri deposito atti presso terzi	30.000,00	30.000,00	0,00
325081 - Oneri per adempimenti privacy	3.236,00	3.236,00	0,00
325082 - Oneri per rilegature	600,00	600,00	0,00
325084 - Oneri condominiali a carico ente	22.000,00	22.000,00	0,00
325099 - Oneri per servizi esterni	595.516,00	561.006,00	-34.510,00
<i>b) Godimento di beni di terzi</i>	<i>281.238,00</i>	<i>214.992,00</i>	<i>-66.246,00</i>
326000 - Affitti passivi	240.584,00	180.438,00	-60.146,00
326001 - Oneri per Concessioni	2.928,00	2.928,00	0,00
326002 - Noleggio macchinari	9.900,00	9.900,00	0,00
326005 - Noleggio automezzi oggetto di contenimento	3.376,00	3.376,00	0,00
326008 - Oneri condominiali a carico ente (locazioni passive)	24.450,00	18.350,00	-6.100,00
<i>c) Oneri diversi di gestione</i>	<i>1.797.698,00</i>	<i>2.838.818,00</i>	<i>1.041.120,00</i>
327000 - Oneri per Acquisto Libri e Quotidiani	4.000,00	4.000,00	0,00
327003 - Abb. Riviste e Quotidiani	2.000,00	2.000,00	0,00
327006 - Oneri per Acquisto Cancelleria	31.610,00	31.610,00	0,00
327007 - Costo acquisto carnet ATA	18.000,00	18.000,00	0,00
327008 - Oneri per acquisto Certificati d'origine	10.000,00	10.000,00	0,00
327009 - Altro materiale di consumo (no cancelleria)	21.488,00	77.608,00	56.120,00
327010 - Oneri acquisto prodotti telematici	282.000,00	232.000,00	-50.000,00
327011 - Oneri per materiali telemaco	1.000,00	1.000,00	0,00
327015 - Oneri Vestiario di Servizio	400,00	400,00	0,00
327017 - Imposte e tasse	770.000,00	1.805.000,00	1.035.000,00
327040 - Oneri finanziari e fiscali	200,00	200,00	0,00
327048 - Oneri per contenimento della spesa pubblica	657.000,00	657.000,00	0,00
<i>d) Quote associative</i>	<i>1.117.400,00</i>	<i>1.161.100,00</i>	<i>43.700,00</i>
328000 - Partecipazione Fondo Perequativo	342.000,00	342.000,00	0,00
328002 - Contributo Ordinario Unioncamere Italiana	313.800,00	313.800,00	0,00
328003 - Contributo Ordinario Unioncamere Regionale	376.600,00	376.600,00	0,00
328006 - Infocamere S.c.p.a. - Contributo consortile obbligatorio	85.000,00	128.700,00	43.700,00
<i>e) Organi istituzionali</i>	<i>60.800,00</i>	<i>50.300,00</i>	<i>-10.500,00</i>
329008 - Rimborsi Consiglio-Giunta-Presidente	1.800,00	1.800,00	0,00
329009 - Compensi Ind. e rimborsi Collegio dei Revisori	42.000,00	33.000,00	-9.000,00
329010 - Rimborsi Collegio dei Revisori	7.000,00	5.500,00	-1.500,00
329015 - Compensi Ind. e rimborsi OIV	10.000,00	10.000,00	0,00

(x) il valore del secondo aggiornamento tiene conto dello storno di € 43,76 dal conto 325068 al conto 325010 avvenuto con Provvedimento dirigenziale di aggiornamento budget nel mese di giugno 2020.

(\*) descrizione conti variata:

- 325054 da "Oneri di pubblicità non oggetto di contenimento" a "Oneri di Pubblicità legale";
- 325055 da "Oneri di pubblicità oggetto di contenimento" a "Oneri di Pubblicità";
- 325077 da "Rimborsi spese missioni non oggetto di contenimento" a "Rimborsi spese missioni attività ispettiva"

La variazione complessiva di € 862.080,00 deriva dagli incrementi delle voci Oneri diversi di gestione (+ € 1.041.120,00) e Quote associative (+ € 43.700,00), parzialmente compensati dalle riduzioni delle voci Prestazioni di servizi (- € 145.994,00), Godimento di beni di terzi (- € 66.246,00) e Organi istituzionali (- € 10.500,00).

Nell'ambito degli *Oneri diversi di gestione* la variazione maggiormente significativa riguarda il conto Imposte e tasse (€ + 1.035.000,00) con particolare riferimento agli ingenti dividendi distribuiti dalla società partecipata Tecno Holding Spa. E' inoltre previsto l'incremento della voce "Altro materiale di consumo (no cancelleria)" (+ € 56.120,00) in relazione al ripristino degli stanziamenti per acquisto DPI per Covid-19 e per eventuali nuovi acquisti DPI nel caso si dovesse protrarre oltre l'autunno l'emergenza sanitaria. Diminuisce invece la voce "Oneri acquisto prodotti telematici" (- € 50.000,00) in relazione all'andamento dei rilasci.

L'incremento delle *Quote associative* si riferisce al contributo consortile Infocamere deliberato dall'Assemblea dei Soci del 27 maggio 2020, come da nota pervenuta il 29 maggio 2020 (Prot. cciaa 40870).

Nell'ambito delle *Prestazioni di servizi*, ridotte complessivamente di € 145.994,00, sono previste voci in diminuzione per € 241.762,76 e voci in aumento per € 95.768,76.

La diminuzione maggiormente significativa riguarda gli Oneri Automazione Servizi per € 153.559,00. Tale variazione è stata operata attraverso un'attenta revisione dei vari servizi, tenuto anche conto delle modifiche intervenute nel listino Infocamere di cui alla nota pervenuta il 29 maggio 2020 (Prot. cciaa 40870). Le altre variazioni in diminuzione, per un totale di € 88.203,76 (Oneri: consulenti ed esperti, postali e di recapito, per mezzi di trasporto, buoni pasto, concorsi e per servizi esterni) tengono conto del periodo di sospensione di alcune attività, causa emergenza sanitaria da Covid-19, oltre che di un ridimensionamento delle voci inizialmente sovrastimate.

In aumento invece gli oneri di manutenzione ordinaria (+ 35.000,00), di riscaldamento e condizionamento per aumento costi fornitura fluidi a Palazzo Affari (+ € 30.000,00), vari di funzionamento (+ € 10.500,00) per pulizie a seguito di interventi di sanificazione (+ € 10.000,00), consumo acqua (+ € 6.000,00) e per facchinaggio (+ € 4.225,00).

Relativamente alle misure di razionalizzazione e riduzione della spesa introdotte dalla L. 27 dicembre 2019, n. 160 (cd. Legge di bilancio 2020), ed in particolare dei commi da 590 a 600, si richiama quando già illustrato in sede di primo aggiornamento approvato con la citata delibera di Consiglio n. 13 del 14 maggio 2020.

In particolare, tenuto conto che le voci da prendere in considerazione a tali fini - b6), b7) voci b, c e d e b8) del budget economico 2020 - con il presente secondo aggiornamento sono state ridotte, si conferma il rispetto dei limiti di spesa per acquisto di beni e servizi, la cui eccedenza rispetto alla media del triennio 2016-2018, è ampiamente compensata dai maggiori proventi 2019 sul 2018.

Per quanto riguarda invece il limite di spesa relativo alla gestione della struttura informatica di cui ai commi 610 e 611 della L. 160/2019, in attesa di chiarimenti, si è proceduto ad una riduzione degli Oneri per Automazione servizi per complessivi € 153.559,00.

Si rammenta che il Ministero dello Sviluppo Economico è intervenuto con la nota n. 88550 del 25 marzo 2020 per fornire indicazioni operative circa l'applicazione dei commi da 590 a 600 della Legge n. 160/2020, in tema di razionalizzazione delle Spese per acquisizioni di beni e servizi, rinviando ad una successiva nota l'approfondimento delle disposizioni in materia di riduzione da apportare alle spese stanziare nel preventivo economico 2020 relativamente alla gestione delle strutture informatiche di cui ai commi 610 e 611.

E' stata costituita da UnionCamere Italiana apposita task force, di cui Bologna fa parte, volta al confronto con MEF, MISE e AGID per le valutazioni in merito.

La voce *Godimento beni di terzi* si riduce di € 66.246,00 in relazione allo slittamento della consegna dei locali per la nuova sede camerale ipotizzata in data 1 ottobre 2020.

Gli oneri per *Organi istituzionali* diminuiscono complessivamente di € 10.500,00, a seguito dell'entrata in vigore in data 5 febbraio 2020 del D.M. 11 dicembre 2019 (delibera di Consiglio n. 4/2020).

## INTERVENTI ECONOMICI

	Primo Aggiornamento 2020	Secondo Aggiornamento 2020	Variazioni Secondo Aggiornamento 2020
<b>8) Interventi economici</b>	<b>9.173.718,00</b>	<b>9.272.734,00</b>	<b>99.016,00</b>
330001 - Iniziative dirette di promozione e informazione economica	495.344,00	466.161,00	-29.183,00
330028 - I.E. - Contributi	8.678.374,00	8.806.573,00	128.199,00

Gli interventi economici sono già stati ampiamente incrementati, rispetto al Preventivo iniziale, in sede aggiornamento approvato con la citata delibera di Consiglio n. 13 del 14 maggio 2020, passando da € 4.503.718,00 ad € 9.173.718,00. E' ora proposta una ulteriore integrazione di € 99.016,00 che porta il totale delle iniziative promozionali ad € 9.272.734,00.

Si elencano di seguito le singole iniziative con le variazioni rispetto al primo aggiornamento:

Prodotto	Intervento	Primo Aggiornamento 2020	Secondo Aggiornamento 2020	Variazioni Secondo Aggiornamento 2020
20314601	Progetti per lo sviluppo economico	27.224,00	27.224,00	
20751201	Progetto di valorizzazione dell'archivio storico e del Palazzo della Mercanzia	18.776,00	18.776,00	
20810802	Indagine congiunturale condotta da Unioncamere	26.000,00	26.000,00	
20810601	Convenzione Laboratorio di Arezzo per analisi metalli preziosi	500,00	500,00	
20812201	Analisi tecnica su prodotti vari ai fini del controllo sulla conformità ai requisiti di sicurezza	100.000,00	49.000,00	- 51.000,00
20812801	Punto UNI	244,00	244,00	
20813301	Prevenzione della crisi d'impresa e supporto finanziario	1.000,00	1.000,00	
20813201	OCRI - Organismi per la composizione delle crisi d'impresa	0,00	0,00	
20314601	Progetti per lo sviluppo economico	20.000,00	20.000,00	
30810251	Commissioni arbitrali e conciliative	90.000,00	90.000,00	
20210228	Progetto Deliziando	5.000,00	5.000,00	
20316101	Servizio fatturazione elettronica PA e B2B per PMI	6.100,00	0,00	- 6.100,00
20316201	Punto Impresa Digitale (PID)	65.500,00	65.500,00	
20411801	Orientamento al lavoro e alternanza scuola lavoro	83.000,00	83.000,00	
20210232	Promozione export internazionalizzazione intelligente	30.000,00	17.917,00	-12.083,00

30311351	Valorizzazione delle produzioni locali (fiere att.tà commerciale)	0,00	40.000,00	+ 40.000,00
20316501	Progetto eccellenze in digitale	22.000,00	22.000,00	
<b>Totale 330001 – Iniziative dirette di promozione e informazione economica</b>		<b>495.344,00</b>	<b>466.161,00</b>	<b>-29.183,00</b>
20411301	C.T.C. - Contributo ordinario all'azienda speciale della Camera di Commercio	480.000,00	480.000,00	
20210207	Altri progetti - Progetti estero CCIAA BO	10.000,00	10.000,00	
20311201	Contributo a strutture di promozione turistica regionale e locale (APT)	105.874,00	105.874,00	
20316601	Contributi a sostegno delle imprenditrici mamme	1.000.000,00	1.000.000,00	
20314901	Regolamento per acquisto e installazione sistemi di sicurezza	400.000,00	400.000,00	
20314601	Progetti per lo sviluppo economico	2.200.000,00	2.200.000,00	
20315002	Regolamento a sostegno del credito alle PMI	1.000.000,00	1.000.000,00	
20316801	Sostegno alle imprese per emergenza COVID-19	2.240.000,00	2.240.000,00	
20316201	Punto Impresa Digitale (PID)	520.000,00	520.000,00	
20411801	Orientamento al lavoro e alternanza scuola lavoro	127.500,00	127.500,00	
20210232	Promozione export internazionalizzazione intelligente	255.000,00	383.199,00	+ 128.199,00
20316301	Sostegno Destinazione Turistica Bologna Metropolitana	200.000,00	200.000,00	
20813301	Prevenzione della crisi d'impresa e supporto finanziario	140.000,00	140.000,00	
<b>Totale 330028 – I.E. Contributi</b>		<b>8.678.374,00</b>	<b>8.806.573,00</b>	<b>+ 128.199,00</b>
<b>Totale interventi promozionali</b>		<b>9.173.718,00</b>	<b>9.272.734,00</b>	<b>+ 99.016,00</b>

In particolare aumenta complessivamente l'iniziativa "Promozione export internazionalizzazione intelligente" per € 116.116,00 (- € 12.083,00 al conto 330001 e + € 128.199,00 al conto 330028) con riferimento al residuo Bando internazionalizzazione 2019 da utilizzare ad incremento delle somme previste per il Bando Export digitale 2020 come da nota dell'Unione Regionale del 12 giugno 2020. La medesima somma è stata prevista nel presente aggiornamento tra le sopravvenienze attive.

L'incremento di € 40.000,00 alla voce "Valorizzazione delle produzioni locali (fiere att.tà commerciale)" è previsto per la partecipazione dell'Ente alla fiera SANA Restart 9-11 ottobre 2020.

Sono invece previsti in diminuzione gli stanziamenti per:

- "Analisi tecnica su prodotti vari ai fini del controllo sulla conformità ai requisiti di sicurezza" (- € 51.000,00) in relazione ad iniziative di vigilanza nazionale Mise-Unioncamere preannunciate ma che non hanno avuto seguito. Eventuali avvii delle

attività comporteranno costi per analisi di laboratorio di competenza prevalentemente del prossimo anno;

- "Servizio fatturazione elettronica PA e B2B per PMI" (- 6.100,00) a seguito dell'azzeramento del canone della Piattaforma per il 2020 come da nota Infocamere pervenuta il 29 maggio 2020 (Prot. cciaa 40870).

## AMMORTAMENTI E ACCANTONAMENTI

	Primo Aggiornamento 2020	Secondo Aggiornamento 2020	Variazioni Secondo Aggiornamento 2020
<b>9) Ammortamenti e accantonamenti</b>	<b>4.727.400,00</b>	<b>8.751.100,00</b>	<b>4.023.700,00</b>
<i>a) Immob. Immateriali</i>	<i>9.400,00</i>	<i>9.400,00</i>	<i>0,00</i>
340003 - Amm.to Concessioni e licenze	9.400,00	9.400,00	0,00
<i>b) Immob. Materiali</i>	<i>646.000,00</i>	<i>611.000,00</i>	<i>-35.000,00</i>
341000 - Amm.to Fabbricati	467.900,00	467.900,00	0,00
341001 - Amm.to Impianti speciali di comunicazione	1.000,00	0,00	-1.000,00
341002 - Amm.to Impianti Generici	76.000,00	42.000,00	-34.000,00
341013 - Amm.to Arredi	49.800,00	49.800,00	0,00
341017 - Amm.to macch. Apparecch. Attrezzatura varia	25.500,00	25.500,00	0,00
341018 - Amm.to Macchine ordinarie d'ufficio	200,00	200,00	0,00
341021 - Amm.to Attrezzature informatiche	25.600,00	25.600,00	0,00
<i>c) Svalutazione crediti</i>	<i>4.010.000,00</i>	<i>4.010.000,00</i>	<i>0,00</i>
342000 - Accantonamento Fondo Svalutazione Crediti D.A.-SANZ-INT	3.400.000,00	3.400.000,00	0,00
342001 - Accantonamento Fondo Svalutazione Crediti Diversi	35.000,00	35.000,00	0,00
342002 - Accantonamento Fondo Svalutazione Crediti Sanzioni	75.000,00	75.000,00	0,00
342003 - Accantonamento F.S.C. incremento 20% Diritto annuale	500.000,00	500.000,00	0,00
<i>d) Fondi spese future</i>	<i>62.000,00</i>	<i>4.120.700,00</i>	<i>4.058.700,00</i>
343001 - Accantonamento fondo migl. contr. per competenze stipendiali	42.000,00	52.000,00	10.000,00
343003 - Accantonamento fondo migl. contr. per FIA e TFR personale	20.000,00	28.000,00	8.000,00
343005 - Accantonamento perdite su partecipazioni	0,00	4.024.200,00	4.024.200,00
343009 - Altri accantonamenti per rischi	0,00	16.500,00	16.500,00

L'incremento complessivo di € 4.023.700,00 deriva da maggiori Accantonamenti a Fondi spese future per € 4.058.700,00, in parte compensati da minori Ammortamenti per € 35.000,00 delle voci Impianti, in relazione alle riduzioni apportate al Piano degli investimenti.

L'accantonamento perdite su partecipazioni di € 4.024.200,00 è stato stanziato a titolo prudenziale per Tecno Holding Spa, in considerazione della riduzione del patrimonio netto della società conseguente alla consistente distribuzione di riserve ai soci, che potrebbe determinare in via duratura un valore contabile per l'Ente inferiore a quello iscritto nel bilancio camerale. A fronte di tale accantonamento è prevista nella gestione finanziaria, tra i Proventi mobiliari, la quota di dividendo spettante all'Ente, pari ad € 4.105.278,00.

Tale comportamento prudenziale, condiviso con il Collegio dei Revisori, è stato adottato dall'Ente anche in sede di approvazione del Bilancio consuntivo 2019, tenuto conto della distribuzione di riserve deliberata dalla società lo scorso esercizio.

Tale accantonamento nulla rileva rispetto alla solidità della partecipata che dai documenti di bilancio appare proseguire le dinamiche aziendali con proficui risultati. Nel 2020 sono tra l'altro in corso cessioni di immobilizzazioni che, in base alle informazioni sociali, appaiono assicurare significative plusvalenze.

Si è inoltre proceduto ad una integrazione degli stanziamenti per miglioramenti contrattuali su competenze stipendiali e su Fia e Tfr, considerata la trattativa avanzata per il rinnovo del Contratto Nazionale 2016/2018 del personale con qualifica dirigenziale, in aggiunta alle somme già accantonate negli appositi fondi.

Infine si è previsto un accantonamento prudenziale di € 16.500,00 per possibili impatti contabili conseguenti alla crisi epidemiologica da Covid-19.

## GESTIONE CORRENTE

Il risultato della gestione corrente passa da - € 7.919.948,00 a - € 12.957.835,00 (- € 5.037.887,00). Il decremento di tale gestione è strettamente collegato all'incremento della gestione finanziaria. Ha infatti inciso sul risultato della gestione corrente l'accantonamento di € 4.024.200,00 relativo alla società Tecno Holding Spa, nonché l'incremento delle Imposte e tasse per € 1.035.000,00 connesse principalmente alla distribuzione dei dividendi della medesima società, contabilizzati nella gestione finanziaria.

## GESTIONE FINANZIARIA

	Primo Aggiornamento 2020	Secondo Aggiornamento 2020	Variazioni Secondo Aggiornamento 2020
<b>C) GESTIONE FINANZIARIA</b>			
<i>a) Proventi Finanziari</i>	17.000,00	4.122.278,00	4.105.278,00

350001 - Interessi attivi c/c tesoreria	200,00	200,00	0,00
350004 - Interessi su prestiti al personale	11.800,00	11.800,00	0,00
350005 - Altri interessi attivi	5.000,00	5.000,00	0,00
350006 - Proventi mobiliari	0,00	4.105.278,00	4.105.278,00
<i>b) Oneri Finanziari</i>	<i>1.700,00</i>	<i>1.700,00</i>	<i>0,00</i>
351000 - Interessi Passivi	1.500,00	1.500,00	0,00
351003 - Differenze Passive di Cambio	200,00	200,00	0,00
<b>Risultato della gestione finanziaria</b>	<b>15.300,00</b>	<b>4.120.578,00</b>	<b>4.105.278,00</b>

Lo stanziamento dei Proventi mobiliari, come sopra evidenziato, si riferisce all'ingente dividendo, ordinario e straordinario, distribuito dalla società Tecno Holding Spa.

## GESTIONE STRAORDINARIA

	<b>Primo Aggiornamento 2020</b>	<b>Secondo Aggiornamento 2020</b>	<b>Variazioni Secondo Aggiornamento 2020</b>
<b>D) GESTIONE STRAORDINARIA</b>			
<i>a) Proventi straordinari</i>	<i>0,00</i>	<i>1.110.761,00</i>	<i>1.110.761,00</i>
360000 - Plusvalenze da Alienazioni	0,00	15.786,00	15.786,00
360006 - Sopravvenienze Attive	0,00	817.064,00	817.064,00
360009 - Diritto Annuale anni precedenti	0,00	277.911,00	277.911,00
<i>b) Oneri Straordinari</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<b>Risultato della gestione straordinaria</b>	<b>0,00</b>	<b>1.110.761,00</b>	<b>1.110.761,00</b>

La gestione straordinaria si incrementa di € 1.110.761,00.

La voce Plusvalenze da Alienazione attiene alla plusvalenza realizzata dall'Ente a seguito dell'avvenuta cessione totalitaria delle partecipazioni in Job Camere Srl in Liquidazione a far data dal 16 giugno 2020.

La quota spettante alla Camera di Commercio di Bologna è pari ad € 28.206,85, a fronte di un valore contabile iscritto nel Bilancio camerale di € 12.420,99.

Le sopravvenienze attive sono riferite:

- per € 372.423,00 alla eliminazione di debiti di anni precedenti con particolare riferimento ai contributi promozionali per minori/mancate rendicontazioni o rinunce;
- per € 116.116,00 al recupero del residuo Bando internazionalizzazione 2019 da utilizzare ad incremento del Bando DIGITAL EXPORT 2020, come da nota Unioncamere E-R.

- per € 328.525,00 a minori oneri IRES 2019 per rideterminazione effettivo carico fiscale a seguito della ricezione delle certificazioni CUPE pervenute nel 2020.

Alla voce Diritto annuale anni precedenti sono stimati € 50.000,00, valore prudenziale tenuto conto dell'andamento degli scorsi esercizi, ed € 227.911,00 per la contabilizzazione a titolo definitivo di somma per diritto annuale anni precedenti.

## RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIA

	Primo Aggiornamento 2020	Secondo Aggiornamento 2020	Variazioni Secondo Aggiornamento 2020
<b>E) DIFF. RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZ.</b>			
<i>a) Rivalutazioni attivo patrimoniale</i>	0,00	0,00	0,00
<i>b) Svalutazioni attivo patrimoniale</i>	0,00	1.233,00	1.233,00
371002 - Svalutazioni altre quote capitali	0,00	1.233,00	1.233,00
<b>Diff. rettifiche attività finanziaria</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.233,00</b>	<b>-1.233,00</b>

La previsione si riferisce alla svalutazione per perdite durevoli di valore della Società partecipata Imola Scalo Srl in liquidazione, tenuto conto delle risultanze del Bilancio 2019 della società.

## RISULTATO D'ESERCIZIO

Il disavanzo di esercizio per il 2020, già aggiornato ad € 7.904.648,00 con delibera di Consiglio n. 13 del 14 maggio 2020, alla luce delle variazioni proposte, si riduce di € 176.919,00, passando ad € 7.727.729,00.

## PIANO DEGLI INVESTIMENTI

	Primo Aggiornamento 2020	Secondo Aggiornamento 2020	Variazioni Secondo Aggiornamento 2020
Immobilizzazioni immateriali	39.922,79	49.922,79	10.000,00
Immobilizzazioni materiali	1.482.327,21	1.304.227,21	-178.100,00
Immobilizzazioni finanziarie	17.000.000,00	17.000.000,00	0,00
<b>Totale Piano degli investimenti</b>	<b>18.522.250,00</b>	<b>18.354.150,00</b>	<b>-168.100,00</b>

Di seguito il dettaglio dei singoli conti:

	<b>Primo Aggiornamento 2020</b>	<b>Secondo Aggiornamento 2020</b>	<b>Variazioni Secondo Aggiornamento 2020</b>
<b>E) Immobilizzazioni Immateriali</b>			
1) <i>Software</i>	0,00	0,00	0,00
2) <i>Licenze d' uso</i>	39.922,79	49.922,79	10.000,00
110100 - Concessioni e licenze	39.922,79	49.922,79	10.000,00
3) <i>Diritti d' autore</i>	0,00	0,00	0,00
4) <i>Altre</i>	0,00	0,00	0,00
<b>Totale immobilizzazioni immateriali (E)</b>	<b>39.922,79</b>	<b>49.922,79</b>	<b>10.000,00</b>
<b>F) Immobilizzazioni materiali</b>			<b>0,00</b>
5) <i>Immobili</i>	353.150,00	350.050,00	-3.100,00
111000 - Terreni	2.850,00	2.850,00	0,00
111004 - Manutenzioni straordinarie su fabbricati	80.000,00	80.000,00	0,00
111005 - Manutenzioni straordinarie su fabbricati per adeguamenti normativi (*)	240.300,00	257.200,00	16.900,00
111010 - Ristrutturazioni e restauri fabbricati	30.000,00	10.000,00	-20.000,00
6) <i>Opere di manutenzione straordinaria</i>	0,00	0,00	0,00
7) <i>Impianti</i>	385.000,00	210.000,00	-175.000,00
111100 - Impianti Generici	380.000,00	210.000,00	-170.000,00
111114 - Impianti speciali di comunicazione	5.000,00	0,00	-5.000,00
8) <i>Attrezzature informatiche</i>	60.077,21	60.077,21	0,00
111300 - Attrezzature informatiche	60.077,21	60.077,21	0,00
9) <i>Attrezzature non informatiche</i>	159.000,00	159.000,00	0,00
111216 - Macch apparecchi attrezzatura varia	159.000,00	159.000,00	0,00
10) <i>Arredi e mobili</i>	524.600,00	524.600,00	0,00
111410 - Arredi	524.600,00	524.600,00	0,00
11) <i>Automezzi</i>	0,00	0,00	0,00
12) <i>Biblioteca</i>	500,00	500,00	0,00
111600 - Biblioteca	500,00	500,00	0,00
13) <i>Altre</i>	0,00	0,00	0,00
<b>Totale immobilizzazioni materiali (F)</b>	<b>1.482.327,21</b>	<b>1.304.227,21</b>	<b>-178.100,00</b>
<b>G) Immobilizzazioni finanziarie</b>			<b>0,00</b>
14) <i>Partecipazioni e quote</i>	17.000.000,00	17.000.000,00	0,00
112000 - Partecipazioni azionarie controllate e collegate	17.000.000,00	17.000.000,00	0,00
15) <i>Altri investimenti mobiliari</i>	0,00	0,00	0,00
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie (G)</b>	<b>17.000.000,00</b>	<b>17.000.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale generale investimenti (E+F+G)</b>	<b>18.522.250,00</b>	<b>18.354.150,00</b>	<b>-168.100,00</b>

(\*) variata descrizione conto 111005 da "Manutenzioni straordinarie su fabbricati non oggetto di contenimento" a "Manutenzioni straordinarie su fabbricati per adeguamenti normativi":

Sul Piano degli investimenti si prevede un incremento di € 10.000,00 delle Immobilizzazioni immateriali, relativamente al software per postazioni nuova sede con reintegro del budget utilizzato per acquisti in fase di emergenza sanitaria.

Le Immobilizzazioni materiali invece si riducono di € 178.100,00, con particolare riferimento alla voce Impianti (- € 175.000,00) prevalentemente per il posticipo dei lavori di climatizzazione del Palazzo Mercanzia al 2021 causa Covid-19. Nell'ambito della voce Immobili è previsto analogo slittamento al 2021 delle verifiche colonne loggiato Palazzo Mercanzia con una riduzione del conto "Ristrutturazione e restauro fabbricati" (- € 20.000,00), quasi interamente compensata dall'incremento del conto "Manutenzioni straordinarie su fabbricati per adeguamenti normativi" effettuato per lavori Comunione Utenti e aumento quadro economico lavori CPI a Palazzo Mercanzia (+ € 16.900,00). Invariate invece restano le Immobilizzazioni finanziarie così come aggiornate con delibera di Consiglio n. 13 del 14 maggio 2020.

## BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE

Di seguito si riporta il prospetto riepilogativo delle previsioni aggiornate, su base triennale, contenute nello schema di Budget pluriennale allegato al D.M. 27/3/2013, affiancate alle risultanze dei consuntivi 2017, 2018 e 2019.

VOCI DI ONERE/PROVENTO	2017 CONSUNTIVO	2018 CONSUNTIVO	2019 CONSUNTIVO	PREVISIONI AGGIORNATE		
				2020	2021	2022
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	19.175.193	19.932.108	20.937.845	19.718.298	18.200.000	18.650.000
<i>di cui Proventi fiscali e parafiscali (Diritto annuale)</i>	<i>11.950.705</i>	<i>12.861.195</i>	<i>13.406.828</i>	<i>12.980.000</i>	<i>11.700.000</i>	<i>12.150.000</i>
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	- 20.841.703	-21.449.863	-26.391.774	-32.676.133	-22.610.000	-21.932.000
DIFFERENZA (A-B)	-1.666.511	-1.517.755	-5.453.928	-12.957.835	-4.410.000	-3.282.000
Proventi finanziari	4.585.342	6.539.812	9.295.375	4.122.278	17.000	17.000
Oneri finanziari	-29.991	-18.509	-7.273	-1.700	-1.000	-1.000
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	4.555.351	6.521.303	9.288.102	4.120.578	16.000	16.000
Rivalutazioni attivo patrimoniale	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni attivo patrimoniale	-39.105	-394.573	-2.504	-1.233	0	0
D) TOT.RETTIFICHE VAL.ATT.FINANZIARIA	-39.105	-394.573	-2.504	-1.233	0	0
Proventi straordinari	1.042.225	442.763	968.960	1.110.761	0	0
Oneri straordinari	-52.063	-31.382	-17.695	0	0	0

E) TOT. DELLE PARTITE STRAORDINARIE	990.162	411.382	951.265	1.110.761	0	0
AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO D'ESERCIZIO	3.839.897	5.020.357	4.782.935	-7.727.729	-4.394.000	-3.266.000

Per il 2021 e 2022 sono rimaste invariate le previsioni così come aggiornate con la delibera di Consiglio n. 13 del 14 maggio 2020.

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

Gli avanzi patrimonializzati disponibili per la copertura dei disavanzi, ridefiniti in accordo con il Collegio dei Revisori nella somma degli avanzi risultanti dai Bilanci approvati dal 1998 al 2019, al netto dei ricavi per proventi mobiliari distribuiti sotto forma di azioni, ammontano quindi ad € 34.910.389,73.

Il budget economico pluriennale rideterminato alla luce del presente aggiornamento evidenzia un disavanzo complessivo per gli anni 2020-2021-2022 di € 15.387.729,00, ridotto di € 176.919,00 rispetto al disavanzo complessivo stimato in sede di primo aggiornamento (-15.564.648,00), a cui viene garantita copertura economica dagli avanzi costituiti dagli ultimi quattro bilanci di esercizio ammontanti ad € 16.071.808,85, mantenendo adeguati margini di liquidità e di struttura tenuto anche conto degli investimenti programmati.

## **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 alle variazioni proposte, redatti secondo il principio di cassa.

Il totale delle entrate 2020 aggiornate è di € 33.260.906,00 con un incremento di € 11.903.206,00 rispetto della stima effettuata a maggio 2020 pari ad € 21.357.700,00.

Il notevole incremento è da imputarsi principalmente alla voce Altre operazioni finanziarie (+ € 7.900.000,00) nell'ambito della quale figura la contabilizzazione, ad operazione conclusa, del rientro del deposito prezzi anticipato dall'Ente ai sensi della

L.147/2013 per l'acquisto di azioni Aeroporto G. Marconi di Bologna (€ 7.238.400,00). Analogo importo sarà riscontrato anche nell'aggiornamento delle previsioni di spesa, senza alcun impatto quindi sul saldo di cassa.

L'altro incremento maggiormente significativo si registra nei Proventi mobiliari in relazione al dividendo Tecno Holding Spa (+ € 4.105.278,00).

Le ulteriori variazioni intervenute nelle varie voci, tengono conto dell'aggiornamento delle previsioni di competenza nonché delle ipotesi di incasso legate anche alla crisi epidemiologica. Variazioni che comunque globalmente si compensano. Tra le variazioni di importo maggiormente rilevante si evidenziano la riduzione di € 350.000,00 dei diritti di segreteria e l'incremento di € 217.600,00 delle Sopravvenienze attive.

Il totale delle spese 2020 aggiornate è di € 54.762.378,00 con un incremento di € 6.443.222,00 rispetto alla stima di maggio 2020 pari ad € 48.319.156,00.

Il suddetto incremento deriva principalmente dalla voce "Altre operazioni finanziarie" (+ € 7.400.000,00) con particolare riferimento al deposito prezzi per acquisto azioni Aeroporto, come illustrato per l'aggiornamento delle entrate.

Altra variazione significativa è riferita a minori versamenti IRES in relazione all'effettivo carico fiscale 2019 determinato alla ricezione delle certificazioni CUPE pervenute nel 2020 e conseguente ridefinizione dell'acconto per l'anno in corso (- € 932.828,00).

E' stata inoltre effettuata una rimodulazione delle altre voci di spesa tenuto conto dell'aggiornamento delle previsioni di competenza e della stima di pagamento nell'anno.

Si evidenzia quindi per il 2020, pur con l'incertezza dovuta alla difficoltà nella formulazione delle previsioni di cassa dettagliate per tipologia, uno sbilancio tra Entrate e Spese di € 21.501.472,00. Dato il fondo cassa al 1 gennaio 2020 di € 52.431.158,44, l'esercizio si chiuderebbe quindi con una cassa di € 30.929.686,44, superiore di € 5.459.984,00 rispetto alla stima effettuata in sede di primo aggiornamento (€ 25.469.702,44), a seguito prevalentemente dell'introito dei dividendi distribuiti da Tecno Holding Spa e dei minori versamenti IRES.

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

Il "Piano dei risultati e degli indicatori attesi di bilancio" (PIRA), introdotto dal D.M. 27/03/2013 a decorrere dall'esercizio 2014, riporta in modalità analitica gli obiettivi dirigenziali determinati sulla base delle linee di intervento strategiche individuate nella

Relazione previsionale e Programmatica, suddividendoli non per articolazioni organizzative, bensì per aree tematiche. Il documento, articolato per "missioni" e "programmi", è redatto ai sensi dell'art. 19 del D. Lgs. n. 91/2011 e del D.M. 27/03/2013 in materia di armonizzazione dei sistemi contabili delle pubbliche amministrazioni e della circolare del Ministero dello Sviluppo Economico del 12/09/2013. La struttura del Piano è stata predisposta da Unioncamere nazionale per l'intero sistema camerale, e rispetta le linee guida per "l'individuazione dei criteri e delle metodologie per la costruzione di un sistema di indicatori" definite con DPCM del 18 settembre 2012. Evidenzia gli obiettivi da perseguire e ne misura i risultati. E' redatto, in relazione al triennio 2020-2022, con definizione dei target per l'anno 2020 e viene allegato al bilancio preventivo e, in questa sede, al secondo aggiornamento del bilancio preventivo per l'esercizio 2020. Nella sezione *"Iniziativa per l'economia"* le risorse indicate sono relative agli interventi economici. Non sono riportati in questa sede i costi di struttura come personale, ammortamenti, funzionamento.

La Camera sviluppa il ciclo della performance redigendo annualmente il piano della performance e la relazione sulla performance ai sensi del D. Lgs. 150/2009. Nel redigere, ai sensi dei D.Lgs. 91/2011 e D.M. 27/03/2013 e circolare Mise del 12/09/2013, il PIRA, da allegare al secondo aggiornamento del bilancio preventivo 2020, opera in coerenza e raccordo con i documenti sopra richiamati. Gli obiettivi dirigenziali individuati nel PIRA come definiti con D.P.C.M. 12/12/2012, contestualmente al secondo aggiornamento del bilancio preventivo 2020, confluiscono pertanto all'interno del Piano della performance 2020-2022 (delibera 12 del 21/01/2020).

Il Piano indicatori è suddiviso in missioni secondo il D. Lgs. n. 91/2011 e del D.M. 27/03/2013. Tali missioni, rappresentano le *«funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalle amministrazioni pubbliche nell'utilizzo delle risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate»*. Per le camere di commercio sono previste le seguenti missioni:

- competitività e sviluppo delle imprese
- regolazione dei mercati
- commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo e studio formazione ed informazione economica
- servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche

Ricordiamo che alla luce dell'emergenza covid-2019 e del Decreto MISE del 12/03/2020 relativo all'aumento del diritto annuale del 20 per cento per gli anni 2020, 2021 e 2022 per

i progetti di cui alla delibera di Consiglio Camerale n.17 del 26/11/2019: *Punto Impresa Digitale, Formazione Lavoro, Turismo, Preparazione delle PMI ad affrontare i mercati internazionali: i Punti S.E.I. (Sostegno all'Export dell'Italia), Prevenzione crisi d'impresa e supporto finanziario*, è stato necessario aggiornare la Relazione previsionale e programmatica 2020 originariamente approvata con delibera di Giunta n.160 del 15/10/2019 e con Delibera di Consiglio n. 16 del 31/10/2019.

Le linee di intervento originariamente delineate nella Relazione previsionale e Programmatica sono quindi state aggiornate con le delibere di Giunta e Consiglio n. 72 del 23/04/2020 n. 6 del 23/04/2020. All'interno di ciascuna missione sono stati rimodulati gli obiettivi della Camera in funzione del nuovo contesto emergenziale e in un'ulteriore sezione all'interno di ciascuna missione, sono stati adeguati gli stanziamenti relativi alle iniziative per l'economia (interventi economici e/o quote associative). Nel Piano, per ciascun obiettivo sono naturalmente stati rivisti quindi indicatori e valori target.

In questa sede contestualmente alla proposta di approvazione del secondo aggiornamento del bilancio preventivo, non vengono presentate modifiche rispetto agli obiettivi già approvati con il primo aggiornamento del bilancio preventivo 2020 (delibera di Giunta n.83/2020 e Delibera di Consiglio n.13/2020).

Si sintetizzano a seguire per ciascuna missione i principali ambiti di intervento, il cui dettaglio, comprensivo di obiettivi, si ritrova nel Piano allegato, cui si rimanda per una visione completa delle iniziative 2020.

Per la missione competitività e sviluppo delle imprese:

- Servizi di orientamento al lavoro ed alle professioni. Formazione lavoro: Bando contributi, ed eventi formativi e informativi inerenti le competenze per le imprese nella gestione dell'emergenza ed il rilancio produttivo.
- Punto impresa digitale: iniziative sulla digitalizzazione delle imprese.
- Sostegno alla ripartenza in sicurezza delle imprese: Bando contributi e campagna informativa.
- Prevenzione crisi d'impresa e supporto finanziario: Bando contributi ed eventi e incontri per imprese e professionisti in tema di prevenzione delle crisi di impresa.
- Mamme imprenditrici: bando contributi.

Per la missione regolazione dei mercati:

- Qualità del servizio del registro imprese: percentuale di pratiche evase e benchmark nazionale, indici di *customer satisfaction*.

Per la missione commercio internazionale e internazionalizzazione del sistema produttivo (studio formazione, informazione economica):

- Promozione export e internazionalizzazione intelligente: attività inerenti il bando regionale, attrazione delle imprese dell'area metropolitana.

Per la missione servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche gli obiettivi più significativi individuati sono:

- Gestione organizzativa e ottimizzazione della gestione immobiliare dell'ente: certificazioni palazzo Mercanzia, alienazioni immobiliari, trasferimento uffici palazzo Affari.
- Ottimizzazione e riassetto della struttura organizzativa: smartworking, valorizzazione dell'archivio storico.
- Iniziative di valorizzazione delle società partecipate.

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

Per una esposizione maggiormente organica ed articolata degli obiettivi camerali si rimanda quindi al Piano della Performance 2020-2022 già approvato con delibera di Giunta 12 del 21/01/2020.

## CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Il presente assestamento di bilancio di fatto non si discosta dal precedente aggiornamento ma la prospettiva corretta per un'analisi delle dinamiche economiche è quella di non fermarsi ai documenti interni disponibili, in questo caso la contabilità camerale, ma quella che alza la testa e guarda al quadro economico nel suo complesso.

La crisi economica conseguente al Covid-19 non ci permette di cadere in errore ma ci spinge a guardarci intorno.

Nel farlo il metodo migliore è sicuramente il confronto.

Il quadro economico alla base delle valutazioni strumentali alla redazione del bilancio non è mutato sostanzialmente rispetto a maggio. La Commissione UE il 7 luglio ha previsto per l'Italia un decremento del PIL pari all'11,2% per il 2020 e una ripresa del 6,1% per il 2021 (le previsioni camerali erano attestate rispettivamente al -10% e al +5%).

La Banca d'Italia lo scorso 24 Giugno ha presentato il rapporto annuale "L'Economia dell'Emilia – Romagna".

Un rapporto che ci offre diversi spunti di riflessione di cui ne cogliamo due.

Il primo ha una dimensione agrodolce di cui è opportuno tenere conto. Il rapporto evidenzia come "La crisi innescata dalla diffusione della pandemia ha colpito l'economia dell'Emilia-Romagna in una fase di pronunciato rallentamento: il PIL in termini reali è aumentato nel 2019 dello 0,4 per cento, in base alle stime di Prometeia, a fronte di una crescita media di circa il due per cento nel triennio precedente."

Quindi il sistema regionale aveva già un problema, il lato positivo è che "sta affrontando la crisi attuale in condizioni economiche e finanziarie migliori rispetto agli anni che hanno preceduto l'inizio della doppia recessione del 2008-2013, anche per l'uscita dal mercato delle imprese più deboli. La redditività operativa è tornata su livelli soddisfacenti. La leva finanziaria si è abbassata nell'ultimo decennio di nove punti percentuali e vi è stata una ricomposizione delle passività in favore della componente a media e a lunga scadenza."

Il secondo spunto ha origine dal confronto con il resto dell'Europa.

"Nel corso degli ultimi due decenni il PIL pro capite dell'Emilia-Romagna è cresciuto meno rispetto a quello di un gruppo di confronto composto da regioni europee simili per reddito pro capite, popolazione e struttura produttiva."

Un punto debole individuato è nel “minor contributo alla crescita della produttività del lavoro fornito dall’intensità di capitale” la cui causa potrebbe risiedere anche “nella diffusa presenza nel tessuto economico regionale di imprese familiari, meno propense a reinvestire i *cash flow* prodotti”.

Un nostro punto di forza nasconderebbe dunque un lato negativo.

Il rapporto afferma che “gli assetti proprietari e di *governance* delle imprese possono influire sulle loro scelte strategiche e avere effetti sugli investimenti e sulla *performance* aziendale”.

In base a questi spunti la Camera di Commercio può individuare un nuovo percorso di azione.

In definitiva se il nostro territorio intende continuare a essere punto di riferimento per l’economia continentale è tempo di riaprire un confronto sugli assetti proprietari, sulla *governance*, sulle dimensioni delle nostre imprese.

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**  
**SUL SECONDO AGGIORNAMENTO DEL PREVENTIVO PER L'ESERCIZIO 2020**  
(articoli 12, comma 2, e 30 del DPR 2 novembre 2005, n. 254)

Il Collegio ha esaminato le variazioni agli stanziamenti del Bilancio Preventivo 2020 proposte con la delibera di Giunta n. 119 del 14 luglio 2020, 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 il secondo aggiornamento 2020 producono le seguenti risultanze:

Voci di Oneri / Proventi	Previsione iniziale 2020 (Del. Consiglio n. 21 del 19 dicembre 2019)	Primo aggiornamento 2020 (Del. Consiglio n. 13 del 14 maggio 2020)	Secondo aggiornamento 2020	Variazioni rispetto al primo aggiornamento
Gestione Corrente				
<b>A) Proventi Correnti</b>	16.842.720	19.932.720	19.718.298	-214.422
1) <i>Diritto annuale</i>	10.310.000	13.000.000	12.980.000	-20.000
2) <i>Diritti di segreteria</i>	5.344.860	5.344.860	4.969.860	-375.000
3) <i>Contributi trasferimenti e altre entrate</i>	887.000	1.287.000	1.501.578	214.578
4) <i>Proventi da gestione di beni e servizi</i>	300.860	300.860	266.860	-34.000
5) <i>Variazioni delle rimanenze</i>	0	0	0	0
<b>B) Oneri Correnti</b>	21.535.668	27.852.668	32.676.133	4.823.465
6) <i>Personale</i>	7.074.408	7.074.408	6.913.077	-161.331
7) <i>Funzionamento</i>	6.820.142	6.877.142	7.739.222	862.080
8) <i>Totale Interventi economici</i>	4.503.718	9.173.718	9.272.734	99.016
9) <i>Ammortamenti e accantonamenti</i>	3.137.400	4.727.400	8.751.100	4.023.700
<b>Risultato della gestione corrente A-B</b>	<b>-4.692.948</b>	<b>-7.919.948</b>	<b>-12.957.835</b>	<b>-5.037.887</b>
C) Gestione Finanziaria				
10) <i>Proventi finanziari</i>	17.000	17.000	4.122.278	4.105.278
11) <i>Oneri finanziari</i>	1.700	1.700	1.700	0
<b>Risultato della gestione finanziaria</b>	<b>15.300</b>	<b>15.300</b>	<b>4.120.578</b>	<b>4.105.278</b>
D) Gestione Straordinaria				
12) <i>Proventi straordinari</i>	0	0	1.110.761	1.110.761
13) <i>Oneri straordinari</i>	0	0	0	0
<b>Risultato della gestione straordinaria</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.110.761</b>	<b>1.110.761</b>
E) Rettifiche di Valore Attività Finanziaria				
14) <i>Rivalutazione attivo patrimoniale</i>	0	0	0	0
15) <i>Svalutazioni attivo patrimoniale</i>	0	0	1.233	1.233
<b>Differenza rettifiche di valore attività finanziaria</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1.233</b>	<b>-1.233</b>
<b>Risultato economico 2020 presunto</b>	<b>-4.677.648</b>	<b>-7.904.648</b>	<b>-7.727.729</b>	<b>176.919</b>

In via preliminare, il Collegio rileva che a seguito della proposta di variazione il risultato economico di competenza (- € 7.727.729) migliora la previsione (- € 7.904.648), approvata dal Consiglio Camerale con delibera n. 13 del 14 maggio 2020, per € 176.919.

Il Collegio passa in rassegna le principali voci di bilancio.

A) PROVENTI CORRENTI

E' prevista una diminuzione dei proventi correnti di € 214.422 legata principalmente alla riduzione prudenziale dei diritti di segreteria (- € 375.000), in considerazione del particolare periodo segnato dall'emergenza epidemiologica da Covid-19.

#### B) ONERI CORRENTI

Gli oneri correnti aumentano, complessivamente, di € 4.823.465. Le variazioni maggiormente significative riguardano le seguenti voci.

Gli **Ammortamenti e accantonamenti** si incrementano di € 4.023.700. Nell'ambito di tale voce il Collegio rileva l'accantonamento di € 4.024.200 prudenzialmente stanziato per Tecno Holding Spa, in considerazione della riduzione del patrimonio netto conseguente alla consistente distribuzione di riserve ai soci che potrebbe determinare una riduzione del valore contabile della partecipata rispetto al valore a cui è iscritta al bilancio camerale. Analogo comportamento è stato adottato dall'Ente in sede di approvazione del Bilancio consuntivo 2019, tenuto conto della distribuzione di riserve deliberata dalla società lo scorso esercizio.

Sempre nell'ambito di tale voce sono inoltre stati previsti ulteriori accantonamenti per miglioramenti contrattuali del personale (+€ 18.000) ed altri accantonamenti per rischi (+ € 16.500), compensati da minori ammortamenti per riduzione stanziamenti piano investimenti (- € 35.000).

La voce **Funzionamento** si incrementa complessivamente di € 862.080. A fronte di un aumento degli Oneri diversi di gestione (+€ 1.041.120), riferito principalmente all'aumento del conto Imposte e tasse a seguito dei dividendi erogati da Tecno Holding Spa e della voce Quote associative (+ € 43.700), diminuiscono le altre voci Prestazioni di servizi (- € 145.994), Godimento beni di terzi (- € 66.246) ed Organi istituzionali (- € 10.500).

E' inoltre previsto un incremento degli **Interventi economici** (+ € 99.016) e una riduzione della voce **Personale** (- € 161.331).

#### C) GESTIONE FINANZIARIA

La gestione finanziaria presenta un rilevante incremento (+ € 4.105.278) in relazione ai dividendi distribuiti da Tecno Holding S.p.A..

#### D) LA GESTIONE STRAORDINARIA

La gestione straordinaria aumenta complessivamente di € 1.110.761 in relazione a sopravvenienze attive per eliminazione/riduzione debiti pregressi (€ 817.064) e per diritto annuale anni precedenti (€ 277.911). E' inoltre inserita la plusvalenza derivante dalla cessione totalitaria di Job Camere srl in liquidazione (+ € 15.786).

#### E) RETTIFICHE VALORE ATTIVITÀ FINANZIARIA

La variazione riguarda la prevista svalutazione della partecipazione Imola Scalo S.r.l. in liquidazione (€ 1.233) tenuto conto delle risultanze del Bilancio 2019 della società che evidenzia una perdita durevole di valore.

Il Piano degli investimenti si riduce ulteriormente da € 18.522.250, così come aggiornato con delibera di Consiglio n. 13 del 14 maggio 2020, ad € 18.354.150 (- € 168.100). In particolare aumentano le immobilizzazioni immateriali (+ € 10.000) e diminuiscono le immobilizzazioni materiali (- € 178.100) principalmente a seguito del posticipo dei lavori di climatizzazione del Palazzo Mercanzia al 2021 causa Covid-19.

Su base pluriennale 2020-2022 si prevedono i seguenti risultati, invariati per gli esercizi 2021 e 2022 rispetto al primo aggiornamento.

<b>Risultato economico d'esercizio</b>	<b>Previsione Iniziale (Del. Consiglio n. 21 del 19 dicembre 2019)</b>	<b>Primo Aggiornamento 2020 (Del. Consiglio n. 13 del 14 maggio 2020)</b>	<b>Secondo Aggiornamento 2020</b>	<b>Variazioni rispetto al Primo Aggiornamento</b>
2020	-€ 4.677.648	-€ 7.904.648	-€ 7.727.729	€ 176.919
2021	-€ 3.421.000	-€ 4.394.000	-€ 4.394.000	€ 0
2022	-€ 2.794.000	-€ 3.266.000	-€ 3.266.000	€ 0
<b>Totale</b>	<b>-€ 10.892.648</b>	<b>-€ 15.564.648</b>	<b>-€ 15.387.729</b>	<b>€ 176.919</b>

Il complessivo disavanzo presunto per il triennio di riferimento (-€ 15.387.729) trova copertura con gli avanzi patrimonializzati degli esercizi precedenti, ossia con quote di ricchezza che, in quanto risparmiate, possono essere utilizzate in esercizi successivi. A tale riguardo si rileva che il patrimonio netto risultante dal consuntivo 2019, 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 (di cui € 4.782.935 relativi al 2019).

La copertura del disavanzo 2020-2022 viene assicurata anche considerando soltanto gli avanzi conseguiti negli ultimi quattro bilanci di esercizio (2016-2019), pari ad € 16.071.808.

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, conclusivamente, riconosce l'attendibilità e la congruità delle cifre esposte ed esprime parere favorevole all'approvazione del secondo aggiornamento del Bilancio di previsione per l'esercizio 2020 della Camera di Commercio di Bologna in esito al quale il Bilancio di previsione espone un disavanzo economico di € 7.727.729 che trova copertura negli avanzi patrimonializzati disponibili derivanti dagli esercizi precedenti.

Bologna, 15 luglio 2020

## IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

dott. Pietro FLORIDDIA (Presidente) \_\_\_\_\_firmato\_\_\_\_\_

dott.ssa Carla DE LEONI (Componente) \_\_\_\_\_firmato\_\_\_\_\_

dott. Antonio GAIANI (Componente) \_\_\_\_\_firmato\_\_\_\_\_

IL SEGRETARIO GENERALE  
Giada Grandi

IL PRESIDENTE  
Valerio Veronesi