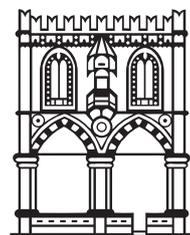




CAMERA DI COMMERCIO INDUSTRIA ARTIGIANATO E AGRICOLTURA DI BOLOGNA

*Camera dell'Economia*



## ALL. A

## PREVENTIVO AGGIORNATO

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

VOCI DI ONERI/PROVENTI E INVESTIMENTO	VALORI COMPLESSIVI		FUNZIONI ISTITUZIONALI				TOTALE (A+B+C+D)
	CONSUNTIVO AL31.12 2014	PREVENTIVO ANNO 2015	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	20.801.306,54	13.025.000,00		13.025.000,00			13.025.000,00
2 Diritti di Segreteria	5.551.771,82	5.008.365,00	100,00		4.808.274,00	199.991,00	5.008.365,00
3 Contributi trasferimenti e altre entrate	1.345.731,74	914.495,00	7.998,80	202.995,00	683.270,13	20.231,07	914.495,00
4 Proventi da gestione di beni e servizi	513.677,77	497.000,00	71.000,00	15.500,00	270.700,00	139.800,00	497.000,00
5 Variazione delle rimanenze	- 27.377,68	-	-	-	-	-	-
Totale proventi correnti A	28.185.110,19	19.444.860,00	79.098,80	13.243.495,00	5.762.244,13	360.022,07	19.444.860,00
<b>B) Oneri Correnti</b>							
6 Personale	- 7.582.340,59	- 7.548.716,00	- 994.031,05	- 2.184.713,24	- 3.488.981,23	- 880.990,48	- 7.548.716,00
7 Funzionamento	- 6.927.493,32	- 7.189.182,31	- 481.253,15	- 4.461.534,54	- 1.747.429,20	- 498.965,42	- 7.189.182,31
8 Interventi economici	- 5.509.800,48	- 1.817.004,06	- 2.920,00	-	- 163.500,00	- 1.650.584,06	- 1.817.004,06
9 Ammortamenti e accantonamenti	- 7.131.175,43	- 4.175.494,09	- 241.118,09	- 3.137.306,69	- 515.214,53	- 281.854,77	- 4.175.494,09
Totale Oneri Correnti B	- 27.150.809,82	- 20.730.396,46	- 1.719.322,30	- 9.783.554,46	- 5.915.124,96	- 3.312.394,73	- 20.730.396,46
Risultato della gestione corrente A-B	1.034.300,37	- 1.285.536,46	- 1.640.223,50	3.459.940,54	- 152.880,83	- 2.952.372,66	- 1.285.536,46
<b>C) GESTIONE FINANZIARIA</b>							
10 Proventi finanziari	204.244,62	113.100,00	54.000,00	59.100,00			113.100,00
11 Oneri finanziari	- 118.195,10	- 80.400,00		- 80.400,00			- 80.400,00
Risultato della gestione finanziaria	86.049,52	32.700,00	54.000,00	- 21.300,00			32.700,00
<b>D) GESTIONE STRAORDINARIA</b>							
12 Proventi straordinari	940.433,80	193.810,00	193.810,00				193.810,00
13 Oneri straordinari	- 1.443.543,00	- 650.000,00		- 650.000,00			- 650.000,00
Risultato della gestione straordinaria	- 503.109,20	- 456.190,00	193.810,00	- 650.000,00			- 456.190,00
<b>E) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIA</b>							
14 Rivalutazione attivo patrimoniale							
15 Svalutazioni attivo patrimoniale	- 519,18	- 19.000,00	- 19.000,00				- 19.000,00
Differenza rettifiche di valore attività finanziaria	- 519,18	- 19.000,00	- 19.000,00				- 19.000,00
<b>Disavanzo/Avanzo economico esercizio A-B -C -D -E</b>	<b>616.721,51</b>	<b>- 1.728.026,46</b>	<b>- 1.411.413,50</b>	<b>2.788.640,54</b>	<b>- 152.880,83</b>	<b>- 2.952.372,66</b>	<b>- 1.728.026,46</b>
<b>PIANO DEGLI INVESTIMENTI</b>							
E Immobilizzazioni Immateriali	52.768,56	50.000,00		50.000,00			50.000,00
F Immobilizzazioni Materiali	452.085,82	1.440.578,40		1.440.078,40		500,00	1.440.578,40
G Immobilizzazioni Finanziarie	2.839.625,06	1.000.000,00	1.000.000,00				1.000.000,00
<b>TOTALE INVESTIMENTI (E+F+G)</b>	<b>3.344.479,44</b>	<b>2.490.578,40</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>1.490.078,40</b>		<b>500,00</b>	<b>2.490.578,40</b>

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

	Revisione		Budget	
	ANNO 2015		ANNO 2015	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		18.053.965		18.336.965
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	20.600		20.600	
c1) contributi dallo Stato				
c2) contributi da Regione	20.600		20.600	
c3) contributi da altri enti pubblici			-	
c4) contributi dall'Unione Europea				
d) contributi da privati				
e) proventi fiscali e parafiscali	13.025.000		13.040.000	
f) ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	5.008.365		5.276.365	
2) variazioni delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		-		-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione				
4) incremento di immobili per lavori interni				
5) altri ricavi e proventi		1.390.895		1.344.295
a) quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio				
b) altri ricavi e proventi	1.390.895		1.344.295	
<b>Totale valore della produzione (A)</b>		<b>19.444.860</b>		<b>19.681.260</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci				
7) per servizi		- 5.362.144		- 5.013.723
a) erogazione di servizi istituzionali	- 1.817.004		- 1.469.744	
b) acquisizione di servizi	- 3.339.140		- 3.338.979	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	- 25.000		- 25.000	
d) compensi ad organi amministrazione e controllo	- 181.000		- 180.000	
8) per godimento di beni di terzi		- 148.322		- 92.676
9) per il personale		- 7.548.716		- 7.887.191
a) salari e stipendi	- 5.722.941		- 5.940.823	
b) oneri sociali.	- 1.416.888		- 1.461.481	
c) trattamento di fine rapporto	- 310.405		- 386.405	
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	- 98.482		- 98.482	
10) ammortamenti e svalutazioni		- 4.110.125		- 3.826.125
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	- 29.497		- 29.497	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	- 1.094.628		- 1.130.628	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	- 2.986.000		- 2.666.000	
11) variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
12) accantonamento per rischi		- 50.000		- 50.000
13) altri accantonamenti		- 15.369		
14) oneri diversi di gestione		- 3.495.720		- 4.118.020
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	- 686.000		- 670.000	
b) altri oneri diversi di gestione	- 2.809.720		- 3.448.020	
<b>Totale costi (B)</b>		<b>- 20.730.396</b>		<b>- 20.987.735</b>

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

	Revisione		Budget	
	ANNO 2015		ANNO 2015	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>		- 1.285.536		- 1.306.475
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate		54.000		54.000
16) altri proventi finanziari		59.100		59.100
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	59.100		59.100	
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		- 80.000		- 80.000
a) interessi passivi	- 80.000		- 80.000	
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate				
c) altri interessi ed oneri finanziari				
17 bis) utili e perdite su cambi		- 400		- 200
<b>Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17 +- 17 bis)</b>		32.700		32.900
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>				
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		- 19.000		
a) di partecipazioni	- 19.000			
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>		- 19.000		
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>				
20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrisibili al n.5)		193.810		1.310
21) oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrisibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi precedenti		- 650.000		- 850.000
<b>Totale delle partite straordinarie (20 - 21)</b>		- 456.190		- 848.690
Risultato prima delle imposte		- 1.728.026		- 2.122.265
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate				
<b>AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO</b>		- 1.728.026		- 2.122.265

Camera di Commercio Industria Artigianato e Agricoltura di Bologna  
 REV . BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE (art. 1 comma 2 d.m. 27/03/2013)

	ANNO 2015		ANNO 2016		ANNO 2017	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>						
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		18.053.965		16.900.000		14.900.000
a) contributo ordinario dello stato						
b) corrispettivi da contratto di servizio						
b1) con lo Stato						
b2) con le Regioni						
b3) con altri enti pubblici						
b4) con l'Unione Europea						
c) contributi in conto esercizio	20.600		-		-	
c1) contributi dallo Stato						
c2) contributi da Regione	20.600		-		-	
c3) contributi da altri enti pubblici			-		-	
c4) contributi dall'Unione Europea						
d) contributi da privati						
e) proventi fiscali e parafiscali	13.025.000		11.900.000		9.900.000	
f) ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	5.008.365		5.000.000		5.000.000	
2) variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		-		-		-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione						
4) incremento di immobili per lavori interni						
5) altri ricavi e proventi		1.390.895		1.260.000		1.260.000
a) quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio						
b) altri ricavi e proventi	1.390.895		1.260.000		1.260.000	
<b>Totale valore della produzione (A)</b>		<b>19.444.860</b>		<b>18.160.000</b>		<b>16.160.000</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>						
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci						
7) per servizi		- 5.362.144		- 4.221.000		- 4.040.000
a) erogazione di servizi istituzionali	- 1.817.004		- 806.000		- 700.000	
b) acquisizione di servizi	- 3.339.140		- 3.235.000		- 3.165.000	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	- 25.000		- 10.000		- 5.000	
d) compensi ad organi amministrazione e controllo	- 181.000		- 170.000		- 170.000	
8) per godimento di beni di terzi		- 148.322		- 213.000		- 213.000
9) per il personale		- 7.548.716		- 7.555.000		- 7.545.000
a) salari e stipendi	- 5.722.941		- 5.700.000		- 5.700.000	
b) oneri sociali.	- 1.416.888		- 1.400.000		- 1.400.000	
c) trattamento di fine rapporto	- 310.405		- 385.000		- 385.000	
d) trattamento di quiescenza e simili						
e) altri costi	- 98.482		- 70.000		- 60.000	
10) ammortamenti e svalutazioni		- 4.110.125		- 3.799.000		- 3.220.000
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	- 29.497		- 29.000		- 20.000	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	- 1.094.628		- 1.240.000		- 1.250.000	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni						
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	- 2.986.000		- 2.530.000		- 1.950.000	
11) variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci						
12) accantonamento per rischi		- 50.000		-		-
13) altri accantonamenti		- 15.369				
14) oneri diversi di gestione		- 3.495.720		- 4.395.000		- 4.198.000
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	- 686.000		- 670.000		- 670.000	
b) altri oneri diversi di gestione	- 2.809.720		- 3.725.000		- 3.528.000	

Camera di Commercio Industria Artigianato e Agricoltura di Bologna  
 REV . BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE (art. 1 comma 2 d.m. 27/03/2013)

	ANNO 2015		ANNO 2016		ANNO 2017	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
<b>Totale costi (B)</b>		- 20.730.396		- 20.183.000		- 19.216.000
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>		- 1.285.536		- 2.023.000		- 3.056.000
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>						
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate		54.000		60.000		60.000
16) altri proventi finanziari		59.100		160.000		160.000
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti				-		-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni			100.000		100.000	
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	59.100		60.000		60.000	
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		- 80.000		- 42.000		- 31.000
a) interessi passivi	- 80.000		- 42.000		- 31.000	
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate						
c) altri interessi ed oneri finanziari						
17 bis) utili e perdite su cambi		- 400		-		-
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 +- 17bis)</b>		<b>32.700</b>		<b>178.000</b>		<b>189.000</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>						
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		- 19.000				
a) di partecipazioni	- 19.000					
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>- 19.000</b>				
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>						
20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrिवibili al n.5)		193.810		-		-
21) oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrिवibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi precedenti		- 650.000		- 500.000		- 400.000
<b>Totale delle partite straordinarie (20 - 21)</b>		<b>- 456.190</b>		<b>- 500.000</b>		<b>- 400.000</b>
Risultato prima delle imposte		- 1.728.026		- 2.345.000		- 3.267.000
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate						
<b>AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO</b>		<b>- 1.728.026</b>		<b>- 2.345.000</b>		<b>- 3.267.000</b>

**AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI ENTRATA ANNO 2015**  
(decreto MEF del 27/03/2013)

<b>Liv.</b>	<b>DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO</b>	<b>TOTALE ENTRATE</b>
	<b>DIRITTI</b>	
1100	Diritto annuale	10.600.000,00
1200	Sanzioni diritto annuale	100.000,00
1300	Interessi moratori per diritto annuale	40.000,00
1400	Diritti di segreteria	5.000.000,00
1500	Sanzioni amministrative	80.000,00
	<b>ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI E DALLA CESSIONE DI BENI</b>	
2101	Vendita pubblicazioni	100,00
2199	Altri proventi derivanti dalla cessione di beni	15.000,00
2201	Proventi da verifiche metriche	50.000,00
2202	Concorsi a premio	60.000,00
2203	Utilizzo banche dati	1.000,00
2299	Altri proventi derivanti dalla prestazione di servizi	390.000,00
	<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	270.000,00
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	20.000,00
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	45.000,00
3124	Altri contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere	90.000,00
3125	Contributi e trasferimenti correnti da Autorità portuali	
3126	Contributi e trasferimenti correnti da Aziende di promozione turistica	
3127	Contributi e trasferimenti correnti da Università	
3128	Contributi e trasferimenti correnti da Enti gestori di parchi	

**AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI ENTRATA ANNO 2015**  
(decreto MEF del 27/03/2013)

<b>Liv.</b>	<b>DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO</b>	<b>TOTALE ENTRATE</b>
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	0,00
3204	Altri contributi e trasferimenti correnti da Aziende speciali	
3205	Contributi e trasferimenti correnti da Imprese	
	<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	27.000,00
4103	Rimborso spese dalle Aziende Speciali	1.500,00
4198	Altri concorsi, recuperi e rimborsi	250.000,00
4199	Sopravvenienze attive	10.000,00
	<b>Entrate patrimoniali</b>	
4201	Fitti attivi di terreni	
4202	Altri fitti attivi	180.000,00
4203	Interessi attivi da Amministrazioni pubbliche	
4204	Interessi attivi da altri	70.000,00
4205	Proventi mobiliari	50.000,00
4499	Altri proventi finanziari	0,00
	<b>ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI DI BENI</b>	
	<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	0,00
5200	Alienazione di immobilizzazioni immateriali	
	<b>Alienazione di immobilizzazioni finanziarie</b>	
5301	Alienazione di partecipazioni di controllo e di collegamento	
5302	Alienazione di partecipazioni in altre imprese	22.000,00
5303	Alienazione di titoli di Stato	
5304	Alienazione di altri titoli	
	<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	

**AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI ENTRATA ANNO 2015**  
(decreto MEF del 27/03/2013)

<b>Liv.</b>	<b>DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO</b>	<b>TOTALE ENTRATE</b>
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	1.000,00
7300	Depositi cauzionali	0,00
7350	Restituzione fondi economali	30.900,00
	<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	5.000,00
7404	Riscossione di crediti da aziende speciali	
7405	Riscossione di crediti da altre imprese	
7406	Riscossione di crediti da dipendenti	110.000,00
7407	Riscossione di crediti da famiglie	
7408	Riscossione di crediti da istituzioni sociali private	

**AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI ENTRATA ANNO 2015**  
(decreto MEF del 27/03/2013)

Pag. 4 / 4

<b>Liv.</b>	<b>DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO</b>	<b>TOTALE ENTRATE</b>
7409	Riscossione di crediti da soggetti esteri	
7500	Altre operazioni finanziarie	5.500.000,00
	<b>ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI</b>	
8100	Anticipazioni di cassa	
8200	Mutui e prestiti	
9998	INCASSI DA REGOLARIZZARE DERIVANTI DALLE ANTICIPAZIONI DI CASSA (riscossioni codificate dal cassiere)	
9999	ALTRI INCASSI DA REGOLARIZZARE (riscossioni codificate dal cassiere)	

**TOTALE PREVISIONI DI ENTRATA**

**23.018.500,00**

Camera di Commercio Industria Artigianato e Agricoltura di Bologna												
PREVISIONI DI SPESA COMPLESSIVA ANNO 2015 - AGGIORNAMENTO												
(decreto MEF del 27/03/2013)												
Codice gestionale	DESCRIZIONE VOCE	11	12	12	16	32	32	33	33	90	91	TOTALI PREVISIONI 2015
		Competitività e sviluppo delle imprese	Regolazione dei mercati	Regolazione dei mercati	Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Fondi da ripartire	Fondi da ripartire	Servizi per conto terzi e partite di giro	Debiti da finanziamento dell'amministrazione	
		5	4	4	5	2	3	1	2	1	1	
		Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy	Indirizzo politico	Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	Fondi da assegnare	Fondi di riserva e speciali	Servizi per conto terzi e partite di giro	Debiti da finanziamento dell'amministrazione	
		4	4	1	4	1	1	1	1	1	1	
		AFFARI ECONOMICI	AFFARI ECONOMICI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	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	1	3	1	1	3	1	3	3	3	
Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Servizi generali	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	410.000,00	738.000,00	1.271.000,00	41.000,00	492.000,00	1.148.000,00					4.100.000,00
1102	Rimborsi spese per personale distaccato/comandato						18.000,00					18.000,00
1103	Arretrati di anni precedenti											-
12	Ritenute a carico del personale											-
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	49.500,00	89.100,00	153.450,00	4.950,00	59.400,00	138.600,00					495.000,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	102.000,00	183.600,00	316.200,00	10.200,00	122.400,00	285.600,00		130.000,00			1.150.000,00
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	8.000,00	14.400,00	24.800,00	800,00	9.600,00	22.400,00			-		80.000,00
13	Contributi a carico dell'ente											-
1301	Contributi obbligatori per il personale	140.000,00	252.000,00	434.000,00	14.000,00	168.000,00	392.000,00			-		1.400.000,00
1302	Contributi aggiuntivi											-
14	Interventi assistenziali											-
1401	Borse di studio e sussidi per il personale						9.800,00					9.800,00
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	6.000,00	10.800,00	18.600,00	600,00	7.200,00	16.800,00					60.000,00
15	Altre spese di personale											-
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	600,00	1.080,00	1.860,00	60,00	720,00	1.680,00					6.000,00
1502	TFR a carico direttamente dell'Ente								220.000,00	-		220.000,00
1599	Altri oneri per il personale											-
2	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI											-
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	21.000,00	9.000,00	15.500,00	4.500,00	6.000,00	14.000,00			-		70.000,00
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di trasporto	500,00	900,00	1.550,00	50,00	600,00	1.400,00					5.000,00
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	6.000,00								-		6.000,00
2104	Altri materiali di consumo	1.000,00	1.800,00	78.100,00	100,00	1.200,00	2.800,00					85.000,00
2105	Collaborazioni coordinate e continuative (Co.co.co.)					-						-
2106	Oneri previdenziali e assicurativi su Co.co.co. e occasionali	-	-	-	-	3.000,00	-			-		3.000,00
2107	Lavoro interinale						20.000,00			-		20.000,00

Camera di Commercio Industria Artigianato e Agricoltura di Bologna												
PREVISIONI DI SPESA COMPLESSIVA ANNO 2015 - AGGIORNAMENTO												
(decreto MEF del 27/03/2013)												
Codice gestionale	DESCRIZIONE VOCE	11	12	12	16	32	32	33	33	90	91	TOTALI PREVISIONI 2015
		Competitività e sviluppo delle imprese	Regolazione dei mercati	Regolazione dei mercati	Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Fondi da ripartire	Fondi da ripartire	Servizi per conto terzi e partite di giro	Debiti da finanziamento dell'amministrazione	
		5	4	4	5	2	3	1	2	1	1	
		Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy	Indirizzo politico	Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	Fondi da assegnare	Fondi di riserva e speciali	Servizi per conto terzi e partite di giro	Debiti da finanziamento dell'amministrazione	
		4	4	1	4	1	1	1	1	1	1	
		AFFARI ECONOMICI	AFFARI ECONOMICI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	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	1	3	1	1	3	1	3	3	3	
Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Servizi generali	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			
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	500,00	8.000,00	1.000,00	500,00	1.500,00	8.500,00					20.000,00
2109	Corsi di formazione organizzati per terzi					-						-
2110	Studi, consulenze, indagini e ricerche di mercato	44.000,00		-								44.000,00
2111	Organizzazione manifestazioni e convegni	65.000,00	-	-	45.000,00	-						110.000,00
2112	Spese per pubblicità	-	-	-	-	9.000,00	11.000,00			-		20.000,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	30.000,00	54.000,00	93.000,00	3.000,00	36.000,00	84.000,00					300.000,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	10.000,00	18.000,00	31.000,00	1.000,00	12.000,00	28.000,00			-		100.000,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	10.000,00	18.000,00	31.000,00	1.000,00	12.000,00	28.000,00					100.000,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	27.000,00	48.600,00	83.700,00	2.700,00	32.400,00	75.600,00					270.000,00
2117	Utenze e canoni per altri servizi	30.000,00	50.000,00	180.000,00	2.000,00	90.000,00	148.000,00			-		500.000,00
2118	Riscaldamento e condizionamento	41.000,00	73.800,00	127.100,00	4.100,00	49.200,00	114.800,00					410.000,00
2119	Acquisto di servizi per la stampa di pubblicazioni	-			-	-						-
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate		8.000,00		2.000,00		100.000,00					110.000,00
2121	Spese postali e di recapito	11.000,00	19.800,00	34.100,00	1.100,00	13.200,00	30.800,00					110.000,00
2122	Assicurazioni	8.500,00	15.300,00	26.350,00	850,00	10.200,00	23.800,00					85.000,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	-	-	-	-	15.000,00	5.000,00					20.000,00
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	20.000,00	36.000,00	62.000,00	2.000,00	24.000,00	56.000,00			-		200.000,00
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	3.000,00	5.400,00	9.300,00	300,00	3.600,00	8.400,00					30.000,00
2126	Spese legali								10.000,00	-		10.000,00
2127	Acquisto di beni e servizi per spese di rappresentanza					150,00						150,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	150.000,00	255.000,00	255.000,00	30.000,00	100.000,00	210.000,00			-		1.000.000,00
2299	Acquisto di beni e servizi derivate da sopravvenienze passive											-
3	CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI											-
31	Contributi e trasferimenti a Amministrazioni pubbliche											-
3101	Contributi e trasferimenti correnti a Stato						690.000,00					690.000,00
3102	Contributi e trasferimenti correnti a enti di ricerca statali											-
3103	Contributi e trasferimenti correnti ad altre amministrazioni pubbliche centrali											-
3104	Contributi e trasferimenti correnti a Regione/Provincia autonoma											-
3105	Contributi e trasferimenti correnti a province	-			-	-						-
3106	Contributi e trasferimenti correnti a città metropolitane											-
3107	Contributi e trasferimenti correnti a comuni	1.000.000,00										1.000.000,00

Camera di Commercio Industria Artigianato e Agricoltura di Bologna												
PREVISIONI DI SPESA COMPLESSIVA ANNO 2015 - AGGIORNAMENTO												
(decreto MEF del 27/03/2013)												
Codice gestionale	DESCRIZIONE VOCE	11	12	12	16	32	32	33	33	90	91	TOTALI PREVISIONI 2015
		Competitività e sviluppo delle imprese	Regolazione dei mercati	Regolazione dei mercati	Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Fondi da ripartire	Fondi da ripartire	Servizi per conto terzi e partite di giro	Debiti da finanziamento dell'amministrazione	
		5	4	4	5	2	3	1	2	1	1	
		Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy	Indirizzo politico	Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	Fondi da assegnare	Fondi di riserva e speciali	Servizi per conto terzi e partite di giro	Debiti da finanziamento dell'amministrazione	
		4	4	1	4	1	1	1	1	1	1	
		AFFARI ECONOMICI	AFFARI ECONOMICI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	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	1	3	1	1	3	1	3	3	3			
	Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Servizi generali	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		
3108	Contributi e trasferimenti correnti a unioni di comuni											-
3109	Contributi e trasferimenti correnti a comunità montane											-
3110	Contributi e trasferimenti correnti ad aziende sanitarie											-
3111	Contributi e trasferimenti correnti ad aziende ospedaliere											-
3112	Contributi e trasferimenti correnti a Camere di commercio						40.000,00			-		40.000,00
3113	Contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere per il fondo perequativo						812.000,00					812.000,00
3114	Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere						379.000,00					379.000,00
3115	Contributi e trasferimenti correnti ad unioni regionali delle Camere di Commercio per ripiano perdite											-
3116	Altri contributi e trasferimenti correnti ad Unioni regionali delle Camere di commercio	138.000,00			-	-	557.000,00					695.000,00
3117	Contributi e trasferimenti correnti a centri esteri delle Camere di commercio											-
3118	Contributi e trasferimenti correnti a centri esteri delle Camere di commercio											-
3119	Contributi e trasferimenti correnti a policlinici universitari											-
3120	Contributi e trasferimenti correnti ad IRCCS pubblici - Fondazioni IRCCS											-
3121	Contributi e trasferimenti correnti a Istituti Zooprofilattici sperimentali											-
3122	Contributi e trasferimenti correnti a Enti di previdenza											-
3123	Contributi e trasferimenti correnti a Autorità portuali											-
3124	Contributi e trasferimenti correnti a Agenzie regionali											-
3125	Contributi e trasferimenti correnti a Università	-			-							-
3126	Contributi e trasferimenti correnti a Enti Parco											-
3127	Contributi e trasferimenti correnti a ARPA											-
3128	Contributi e trasferimenti correnti a Enti di ricerca locali											-
3199	Contributi e trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Pubbliche locali											-
32	Contributi e trasferimenti a soggetti privati											-
3201	Contributi e trasferimenti ad aziende speciali per ripiano perdite	360.500,00										360.500,00
3202	Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali	500.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	500.000,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	950.000,00	-	-	50.000,00	-	-	-	-	-	-	1.000.000,00
3204	Contributi e trasferimenti a famiglie											-
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	100.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100.000,00
3206	Contributi e trasferimenti a soggetti esteri	-			4.000,00							4.000,00
4	ALTRE SPESE CORRENTI											-

Camera di Commercio Industria Artigianato e Agricoltura di Bologna												
PREVISIONI DI SPESA COMPLESSIVA ANNO 2015 - AGGIORNAMENTO												
(decreto MEF del 27/03/2013)												
Codice gestionale	DESCRIZIONE VOCE	11	12	12	16	32	32	33	33	90	91	TOTALI PREVISIONI 2015
		Competitività e sviluppo delle imprese	Regolazione dei mercati	Regolazione dei mercati	Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Fondi da ripartire	Fondi da ripartire	Servizi per conto terzi e partite di giro	Debiti da finanziamento dell'amministrazione	
		5	4	4	5	2	3	1	2	1	1	
		Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy	Indirizzo politico	Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	Fondi da assegnare	Fondi di riserva e speciali	Servizi per conto terzi e partite di giro	Debiti da finanziamento dell'amministrazione	
		4	4	1	4	1	1	1	1	1	1	
		AFFARI ECONOMICI	AFFARI ECONOMICI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	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	1	3	1	1	3	1	3	3	3			
Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Servizi generali	Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri	Servizi generali	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri	Servizi generali	Servizi generali	Servizi generali	Servizi generali		
41	Rimborsi											-
4101	Rimborso diritto annuale						1.000,00			-		1.000,00
4102	Restituzione diritti di segreteria		200,00	2.000,00								2.200,00
4199	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati		3.000,00	-						-		3.000,00
42	Godimenti di beni di terzi											-
4201	Noleggi	2.500,00	4.500,00	7.750,00	250,00	3.000,00	7.000,00					25.000,00
4202	Locazioni				-		90.000,00			-		90.000,00
4203	Leasing operativo											-
4204	Leasing finanziario											-
4205	Licenze software											-
43	Interessi passivi e oneri finanziari diversi											-
4301	Interessi passivi a Amministrazioni pubbliche									-		-
4304	Interessi passivi per anticipazioni di cassa											-
4305	Interessi su mutui						80.000,00					80.000,00
4306	Interessi passivi v/fornitori											-
4399	Altri oneri finanziari									-		-
44	Imposte e tasse											-
4401	IRAP						480.000,00			-		480.000,00
4402	IRES						90.000,00			-		90.000,00
4403	I.V.A.									90.000,00		90.000,00
4405	ICI											-
4499	Altri tributi						-	300.000,00				300.000,00
45	Altre spese correnti											-
4502	Indennità e rimborso spese per il Consiglio						15.000,00					15.000,00
4503	Indennità e rimborso spese per la Giunta						45.000,00					45.000,00
4504	Indennità e rimborso spese per il Presidente						1.000,00					1.000,00
4505	Indennità e rimborso spese per il Collegio dei revisori						45.000,00					45.000,00
4506	Indennità e rimborso spese per il Nucleo di valutazione						10.000,00			-		10.000,00
4507	Commissioni e Comitati		14.000,00	2.000,00						-		16.000,00
4508	Borse di studio	-			-							-
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	-	10.000,00	500,00	-	59.500,00		-				70.000,00
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi		3.000,00	200,00		14.800,00				-		18.000,00

Camera di Commercio Industria Artigianato e Agricoltura di Bologna												
PREVISIONI DI SPESA COMPLESSIVA ANNO 2015 - AGGIORNAMENTO												
(decreto MEF del 27/03/2013)												
Codice gestionale	DESCRIZIONE VOCE	11	12	12	16	32	32	33	33	90	91	TOTALI PREVISIONI 2015
		Competitività e sviluppo delle imprese	Regolazione dei mercati	Regolazione dei mercati	Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Fondi da ripartire	Fondi da ripartire	Servizi per conto terzi e partite di giro	Debiti da finanziamento dell'amministrazione	
		5	4	4	5	2	3	1	2	1	1	
		Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy	Indirizzo politico	Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	Fondi da assegnare	Fondi di riserva e speciali	Servizi per conto terzi e partite di giro	Debiti da finanziamento dell'amministrazione	
		4	4	1	4	1	1	1	1	1	1	
		AFFARI ECONOMICI	AFFARI ECONOMICI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	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	1	3	1	1	3	1	3	3	3			
	Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Servizi generali	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		
4511	Altre ritenute per conto di terzi su indennità a organi istituzionali e altri compensi											-
4512	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	-	1.500,00	100,00	-	8.400,00	-					10.000,00
4513	Altri oneri della gestione corrente											-
5	INVESTIMENTI FISSI											-
51	Immobilizzazioni materiali											-
5101	Terreni											-
5102	Fabbricati						550.000,00			-		550.000,00
5103	Impianti e macchinari		-				20.000,00					20.000,00
5104	Mobili e arredi	-	-		-		4.000,00					4.000,00
5105	Automezzi											-
5106	Materiale bibliografico	100,00										100,00
5149	Altri beni materiali											-
5151	Immobilizzazioni immateriali						-					-
5152	Hardware						50.000,00					50.000,00
5155	Acquisizione o realizzazione software											-
5157	licenze d'uso						55.000,00					55.000,00
5199	Altre immobilizzazioni immateriali											-
52	Immobilizzazioni finanziarie											-
5201	Partecipazioni di controllo e di collegamento						-					-
5202	Partecipazioni azionarie in altre imprese						-					-
5203	Conferimenti di capitale						-					-
5204	Titoli di Stato											-
5299	Altri titoli						2.600.000,00					2.600.000,00
6	CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI											-
61	Contributi e trasferimenti per investimenti a Amministrazioni pubbliche											-
6101	Contributi e trasferimenti per investimenti a Stato											-
6102	Contributi e trasferimenti per investimenti a enti di ricerca statali											-
6103	Contributi e trasferimenti per investimenti ad altre amministrazioni pubbliche centrali											-
6104	Contributi e trasferimenti per investimenti a Regione/Provincia autonoma											-
6105	Contributi e trasferimenti per investimenti a province											-
6106	Contributi e trasferimenti per investimenti a città metropolitane											-
6107	Contributi e trasferimenti per investimenti a comuni											-

Camera di Commercio Industria Artigianato e Agricoltura di Bologna												
PREVISIONI DI SPESA COMPLESSIVA ANNO 2015 - AGGIORNAMENTO												
(decreto MEF del 27/03/2013)												
Codice gestionale	DESCRIZIONE VOCE	11	12	12	16	32	32	33	33	90	91	TOTALI PREVISIONI 2015
		5	4	4	5	2	3	1	2	1	1	
		Competitività e sviluppo delle imprese	Regolazione dei mercati	Regolazione dei mercati	Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Fondi da ripartire	Fondi da ripartire	Servizi per conto terzi e partite di giro	Debiti da finanziamento dell'amministrazione	
		Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy	Indirizzo politico	Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	Fondi da assegnare	Fondi di riserva e speciali	Servizi per conto terzi e partite di giro	Debiti da finanziamento dell'amministrazione	
		AFFARI ECONOMICI	AFFARI ECONOMICI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	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	
		Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Servizi generali	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	
6108	Contributi e trasferimenti per investimenti a unioni di comuni											-
6109	Contributi e trasferimenti per investimenti a comunità montane											-
6110	Contributi e trasferimenti per investimenti ad aziende sanitarie											-
6111	Contributi e trasferimenti per investimenti ad aziende ospedaliere											-
6112	Contributi e trasferimenti per investimenti ad altre Camere di Commercio											-
6113	Contributi e trasferimenti per investimenti ad unioni regionali delle Camere di Commercio											-
6114	Contributi e trasferimenti per investimenti a centri esteri delle Camere di Commercio											-
6115	Contributi e trasferimenti per investimenti a policlinici universitari											-
6116	Contributi e trasferimenti per investimenti ad IRCCS pubblici - Ospedali Policlinici											-
6117	Contributi e trasferimenti per investimenti a Istituti Zooprofilattici sperimentali											-
6118	Contributi e trasferimenti per investimenti a Enti di previdenza											-
6119	Contributi e trasferimenti per investimenti a Autorità portuali											-
6120	Contributi e trasferimenti per investimenti a Agenzie regionali											-
6121	Contributi e trasferimenti per investimenti a Università											-
6122	Contributi e trasferimenti per investimenti a Enti Parco											-
6123	Contributi e trasferimenti per investimenti a ARPA											-
6124	Contributi e trasferimenti per investimenti a Enti di ricerca locali											-
6199	Contributi e trasferimenti per investimenti a altre Amministrazioni Pubbliche locali											-
62	Contributi e trasferimenti per investimenti a soggetti privati											-
6201	Contributi e trasferimenti per investimenti ad aziende speciali											-
6204	Contributi e trasferimenti per investimenti ordinari a imprese	100.000,00			-							100.000,00
6206	Contributi e trasferimenti per investimenti a famiglie											-
6207	Contributi e trasferimenti per investimenti a istituzioni sociali private											-
6208	Contributi e trasferimenti per investimenti a soggetti esteri											-
7	OPERAZIONI FINANZIARIE											-
7100	Versamenti a conti bancari di deposito											-
7200	Deposito cauzionale per spese contrattuali											-
7300	Restituzione di depositi cauzionali									2.000,00		2.000,00
7350	Costituzione di fondi per il servizio economato in contanti									30.900,00		30.900,00
74	Concessione di crediti											-
7401	Concessione di crediti alle Unioni regionali											-
7402	Concessione di crediti ad altre amministrazioni pubbliche											-
7403	Concessione di crediti a aziende speciali											-

Camera di Commercio Industria Artigianato e Agricoltura di Bologna												
PREVISIONI DI SPESA COMPLESSIVA ANNO 2015 - AGGIORNAMENTO												
(decreto MEF del 27/03/2013)												
Codice gestionale	DESCRIZIONE VOCE	11	12	12	16	32	32	33	33	90	91	TOTALI PREVISIONI 2015
		Competitività e sviluppo delle imprese	Regolazione dei mercati	Regolazione dei mercati	Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Fondi da ripartire	Fondi da ripartire	Servizi per conto terzi e partite di giro	Debiti da finanziamento dell'amministrazione	
		5	4	4	5	2	3	1	2	1	1	
		Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy	Indirizzo politico	Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	Fondi da assegnare	Fondi di riserva e speciali	Servizi per conto terzi e partite di giro	Debiti da finanziamento dell'amministrazione	
		4	4	1	4	1	1	1	1	1	1	
		AFFARI ECONOMICI	AFFARI ECONOMICI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	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	1	3	1	1	3	1	3	3	3	
		Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Servizi generali	Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri	Servizi generali	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri	Servizi generali	Servizi generali	Servizi generali	
7404	Concessione di crediti ad altre imprese	80.000,00										80.000,00
7405	Concessione di crediti a famiglie									60.000,00		60.000,00
7406	Concessione di crediti a Istituzioni sociali private											-
7407	Concessioni di crediti a soggetti esteri											-
7500	Altre operazioni finanziarie	-	-	-	-	-	-	-	-	5.000.000,00		5.000.000,00
8	SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI											-
8100	Rimborso anticipazioni di cassa											-
8200	Rimborso mutui e prestiti									-	820.000,00	820.000,00
9997	PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE PER PIGNORAMENTI (pagamenti codificati dal cassiere)											-
9998	PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE DERIVANTI DAL RIMBORSO DELLE ANTICIPAZIONI DI CASSA (pagamenti codificati dal cassiere)											-
9999	ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal cassiere)											-
		4.425.700,00	1.946.780,00	3.261.160,00	226.060,00	4.080.070,00	7.207.980,00	-	360.000,00	5.182.900,00	820.000,00	27.510.650,00

## PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO 2015 - 2017

### 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 2015-2017, con definizione dei target per l'anno 2015 e viene allegato al bilancio preventivo di aggiornamento per l'esercizio 2015.

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 2015 dell'Ente sarà predisposto il rapporto sui risultati che conterrà gli esiti delle azioni attuate e gli eventuali scostamenti rispetto alle previsioni.

Le risorse economiche indicate sono quelle relative ai costi 2015 per investimenti per ristrutturazioni/restauri/manutenzioni straordinarie inerenti gli obiettivi riportati nel piano. Nella sezione " *Iniziativa per l'economia* " le risorse indicate sono invece 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 bilancio di aggiornamento, 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 2015-2017. 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 2015.

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.

Il monitoraggio delle attività e dei servizi viene effettuato tramite un sistema di indicatori di efficacia efficienza e qualità dei servizi, dei procedimenti e dei processi

Missione	011	Competitività delle imprese	012	Regolazione dei mercati	016	Commercio internazionale e internazionalizzazione del sistema produttivo (studio formazione, informazione economica)	032	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche
Programma	005	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	003	Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza
Obiettivi	011-005-	Ricerca e Innovazione - Sostegno a Innovazione e Ricerca - Sviluppo Innovativo delle Imprese -	012-004-	Giustizia Alternativa - Incentivare degli strumenti di giustizia alternativa. Garantire un servizio di conciliazione efficiente ed efficace per una più celere risoluzione delle controversie -	016-005-	Internazionalizzazione - Accrescere la competenza/conoscenza delle imprese sui mercati esteri con maggiori opportunità -	032-003-	Gestione organizzativa ed ottimizzazione della gestione immobiliare dell'ente
	011-005-	Marketing Territoriale - Valorizzazione del territorio, delle infrastrutture e dei prodotti di qualità del territorio.	012-004-	Registro Imprese - Mantenere lo standard qualitativo e i livelli di qualità erogata e percepita dei servizi			032-003-	Valorizzazione del capitale umano, del know-how ed orientamento alla performance della struttura camerale e delle aziende speciali. Aumentare l'efficienza della struttura
	011-005-	Qualità dei servizi	012-004-	Qualità dei servizi				Accountability - Perseguire la massima trasparenza
							032-003-	Semplificare le procedure in essere attraverso la dematerializzazione dei flussi documentali ed efficienza del sistema informatico in coerenza con il fabbisogno della struttura camerale

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>Marketing Territoriale - Valorizzazione del territorio, delle infrastrutture e dei prodotti di qualità del territorio.</b>					
	Descrizione	<b>Sviluppo marketing territoriale e sostegno economia locale, in eventuale collaborazione con altre strutture del territorio (Bologna Welcome, Fico), anche in funzione dell'EXPO 2015</b> : Elaborazione progetto di valorizzazione di Palazzo Mercanzia ai fini di generare nuove entrate e inserire Palazzo Mercanzia nel sistema attrattivo locale, collaborando con le altre realtà del territorio che si occupano di marketing territoriale					
	Arco temporale per la realizzazione	2015					
	Centro di responsabilità	I Settore: Staff Comunicazione e servizi informativi					
	Codice	011-005-					
Nr indicatori associati		1					
Indicatore	Data presentazione del progetto agli organi camerali						
Cosa misura	La scadenza temporale entro la quale presentare il progetto agli organi camerali						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2015		Peso per Settore
altra tipologia di indicatore	data	<=	Legalworkact	indicatore/obiettivi introdotto nel 2015	<=30/06/2015		25%

Obiettivo	Titolo	<b>Marketing Territoriale - Valorizzazione del territorio, delle infrastrutture e dei prodotti di qualità del territorio.</b>					
	Descrizione	<b>Sviluppo marketing territoriale e sostegno economia locale, in eventuale collaborazione con altre strutture del territorio (Bologna Welcome, Fico), anche in funzione dell'EXPO 2015</b> : Presentazione agli organi camerali di informative e progetti relativi al ruolo della Camera nel sistema economico locale e regionale in collaborazione con gli stakeholder del territorio (Citta Metropolitana, Comune di Bologna, Regione, altre CCIAA...)					
	Arco temporale per la realizzazione	2015					
	Centro di responsabilità	I Settore: Staff Comunicazione e servizi informativi, area Segreteria Generale e di Presidenza					
	Codice	011-005-					
Nr indicatori associati		1					
Indicatore	N. provvedimenti presentati agli organi						
Cosa misura	Il numero di provvedimenti presentati agli organi camerali						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2015		Peso per Settore
altra tipologia di indicatore	valore assoluto	>=	Legalworkact	indicatore/obiettivi introdotto nel 2015	>=3		5%

Obiettivo	Titolo	<b>Marketing Territoriale - Valorizzazione del territorio, delle infrastrutture e dei prodotti di qualità del territorio.</b>					
	Descrizione	<b>Sviluppo marketing territoriale e sostegno economia locale, in eventuale collaborazione con altre strutture del territorio (Bologna Welcome, Fico), anche in funzione dell'EXPO 2015</b> : Fondi europei o di altre istituzioni ai fini di valorizzazione territoriale: avvio partnership					
	Arco temporale per la realizzazione	2015					
	Centro di responsabilità	IV Settore area Promozione ed internazionalizzazione					
	Codice	011-005-					
Nr indicatori associati		1					
Indicatore	N.di partnership attivate						
Cosa misura	Il numero di partnership che saranno attivate						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2015		Peso per Settore
altra tipologia di indicatore	valore assoluto	>=	Elaborazione Ufficio	indicatore/obiettivi introdotto nel 2015	>=2		10%

Obiettivo	Titolo	<b>Marketing Territoriale - Valorizzazione del territorio, delle infrastrutture e dei prodotti di qualità del territorio.</b>					
	Descrizione	<b>Sviluppo marketing territoriale e sostegno economia locale, in eventuale collaborazione con altre strutture del territorio (Bologna Welcome, Fico), anche in funzione dell'EXPO 2015</b> : Presentazione progetto a valere su bandi della Commissione Europea o di altre istituzioni per l'assegnazione di contributi a favore della Camera					
	Arco temporale per la realizzazione	2015					
	Centro di responsabilità	IV Settore area Promozione ed internazionalizzazione					
	Codice	011-005-					
Nr indicatori associati		1					
Indicatore	Data presentazione progetto agli organi camerali						
Cosa misura	La scadenza temporale entro la quale presentare il progetto agli organi camerali						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2015		Peso per Settore
altra tipologia di indicatore	data	<=	Elaborazione Ufficio, LegalWorkAct	indicatore/obiettivi introdotto nel 2015	<=31/12/2015		10%

<b>Obiettivo</b>	Titolo	<b>Ricerca e Innovazione - Sostegno a Innovazione e Ricerca - Sviluppo Innovativo delle Imprese -</b>					
	Descrizione	<b>Individuazione misure di sostegno per l'Innovazione e la Ricerca per tutti i settori economici:</b> Individuazione bandi europei e nazionali per sostegno ai processi di ricerca e innovazione delle imprese: profilazione imprese e attivazione servizio di alert su bandi di interesse in base ai profili					
	Arco temporale per la realizzazione	2015					
	Centro di responsabilità	IV Settore area Promozione ed internazionalizzazione					
	Codice	011-005-					
Nr indicatori associati		1					
<b>Indicatore</b>	Data attivazione servizio di alert						
<b>Cosa misura</b>	La scadenza temporale entro la quale attivare il servizio di alert						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2015		Peso per Settore
altra tipologia di indicatore	data	<=	Elaborazione ufficio	indicatore/obiettivi introdotto nel 2015	<=30/06/2015		10%

<b>Obiettivo</b>	Titolo	<b>Qualità dei servizi</b>					
	Descrizione	<b>Migliorare/mantenere la qualità dei servizi/procedimenti del settore:</b> Monitoraggio quadrimestrale tempi procedurali (procedimenti di cui all'Ordine di Servizio n. 15 del 29/10/2013 e s.m.i.) e rispetto/miglioramento degli standard per il 95% dei procedimenti del settore.					
	Arco temporale per la realizzazione	2015					
	Centro di responsabilità	IV Settore					
	Codice	011-005-					
Nr indicatori associati		1					
<b>Indicatore</b>	Monitoraggio quadrimestrale tempi medi procedurali. N.procedimenti in linea o migliori di standard/N.procedimenti totali del settore						
<b>Cosa misura</b>	La % dei procedimenti del settore in linea con gli standard						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2015		Peso per Settore
altra tipologia di indicatore	percentuale	>=	Elaborazione ufficio	100% (II quadr.)	>=95%		5%

<b>Obiettivo</b>	Titolo	<b>Qualità dei servizi</b>					
	Descrizione	<b>Migliorare/mantenere la qualità dei servizi/procedimenti del Settore:</b> Mappatura dell'offerta formativa e di assistenza per lo start up d'impresa presente sul territorio, al fine di integrare le attività di orientamento dello Sportello Genesi					
	Arco temporale per la realizzazione	2015					
	Centro di responsabilità	IV Settore area Promozione ed internazionalizzazione					
	Codice	011-005-					
Nr indicatori associati		1					
<b>Indicatore</b>	Data conclusione prima mappatura provinciale						
<b>Cosa misura</b>	La scadenza temporale entro la quale si conclude la prima mappatura provinciale						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2015		Peso per Settore
altra tipologia di indicatore	data	<=	Elaborazione ufficio	indicatore/obiettivi introdotto nel 2015	<=30/06/2015		15%

<b>Obiettivo</b>	Titolo	<b>Qualità dei servizi</b>					
	Descrizione	<b>Migliorare/mantenere la qualità dei servizi/procedimenti del Settore:</b> Messa a regime del sistema di pagamento elettronico dei certificati di origine e visti per l'estero e delle nuove modalità di consegna (NB: attività realizzabile solo se compatibile operativamente con il sistema di Tesoreria unica presso Banca d'Italia previsto dalla Legge di Stabilità 2015)					
	Arco temporale per la realizzazione	2015					
	Centro di responsabilità	IV Settore area Promozione ed internazionalizzazione					
	Codice	011-005-					
Nr indicatori associati		1					
<b>Indicatore</b>	Realizzazione evento di presentazione del sistema di richiesta e pagamento on line della certificazione per l'estero						
<b>Cosa misura</b>	La scadenza temporale entro la quale si realizza l'evento di presentazione del sistema di richiesta e pagamento on line della certificazione per l'estero						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2015		Peso per Settore
altra tipologia di indicatore	data	<=	Elaborazione ufficio	indicatore/obiettivi introdotto nel 2015	<=31/03/2015		10%

<b>Obiettivo</b>	<b>Titolo</b>	<b>Qualità dei servizi</b>					
	<b>Descrizione</b>	<b>Migliorare/mantenere la qualità dei servizi/procedimenti del Settore:</b> Esclusività dell'invio telematico delle istanze alla Sezione regionale Emilia Romagna dell'Albo Gestori ambientali					
	<b>Arco temporale per la realizzazione</b>	2015					
	<b>Centro di responsabilità</b>	IV Settore: area Tutela del mercato consumatore e ambiente					
	<b>Codice</b>	011-005-					
	<b>Nr indicatori associati</b>	1					
<b>Indicatore</b>	Data attivazione obbligo di invio istanze esclusivamente in modalità telematica, mediante piattaforma dell'Albo						
<b>Cosa misura</b>	La scadenza temporale entro la quale viene attivato l'obbligo di invio istanze esclusivamente in modalità telematica, mediante piattaforma dell'Albo						
<b>Tipologia</b>	<b>Unità di misura</b>	<b>Algoritmo di calcolo</b>	<b>Fonte dei dati</b>	<b>Ultimo valore osservato</b>	<b>Risultato atteso anno n 2015</b>		<b>Peso per Settore</b>
altra tipologia di indicatore	data	<=	Elaborazione ufficio	indicatore/obiettivo introdotto nel 2015	<=01/10/2015		10%

<b>INIZIATIVE PER L'ECONOMIA 2015</b>			
<b>Marketing Territoriale - Valorizzazione del territorio, delle infrastrutture e dei prodotti di qualità del territorio</b>			
<b>INTERVENTO</b>	<b>Missione e Programma</b>	<b>STANZIAMENTI 2015</b>	
Attività e servizi nell'ambito del progetto F.I.CO. - Convenzione fra Camera di Commercio di Bologna e CAAB - Centro Agro Alimentare di Bologna ScpA	11-005	€	100.000,00
Contributo a strutture di promozione turistica regionale e locale (APT)	11-005	€	137.635,55
Le RETI D'impresa - Progetto di accordo programma Mise Unioncamere - Fondo Perequativo in collaborazione con Unione Reg	11-005	€	15.813,00
Valorizzazione delle produzioni locali (fiere SANA)	11-005	€	73.900,00
Progetti per lo sviluppo economico	11-005	€	275.000,00
Regolamento per acquisto e installazione sistemi di sicurezza	11-005	€	100.000,00
Valorizzazione settore agroalimentare (Expo 2015)	11-005	€	6.100,00
C.T.C. - Contributo ordinario all'azienda speciale della Camera di Commercio	11-005	€	500.000,00
Progetto di valorizzazione dell'archivio storico e del Palazzo della Mercanzia	32-003	€	240,00
Urban Center Bologna	32-003	€	1.000,00
IS.NA.RT Soc.Cons. p.A. - contributo consortile annuale	32-003	€	500,00
Partecipazione al fondo Perequativo L. 580 CON IPOTESI INTEGRAZIONE 2014 PER CONFIDI	32-003	€	812.000,00
QUOTE ASSOCIATIVE: Contributo Ordinario Unioncamere Regionale	32-003	€	557.120,00
QUOTE ASSOCIATIVE: Contributo Ordinario Unioncamere Italiana	32-003	€	379.000,00
<b>TOTALE</b>		<b>€</b>	<b>2.958.308,55</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	<b>Giustizia Alternativa - Incentivare degli strumenti di giustizia alternativa. Garantire un servizio di conciliazione efficiente ed efficace per una più celere risoluzione delle controversie -</b>					
	Descrizione	<b>Incentivare gli strumenti di giustizia alternativa</b> :Sviluppo mediazione on line					
	Arco temporale per la realizzazione	2015					
	Centro di responsabilità	IV Settore: Promozione, Internazionalizzazione, Conciliazione e Arbitrato					
	Codice	012-004-					
Nr indicatori associati		1					
Indicatore	n. istanze on line 2015 >= n. istanze on line 2014						
Cosa misura	L' incremento delle pratiche on line rispetto all anno precedente						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2015		Peso per Settore
altra tipologia di indicatore	valore assoluto	a > b	Elaborazione ufficio	92 (II quadr.)	>= n. 2014		5%
Obiettivo	Titolo	<b>Registro Imprese - Mantenere lo standard qualitativo e i livelli di qualità erogata e percepita dei servizi</b>					
	Descrizione	<b>Migliorare la percentuale di pratiche evase rispetto alla percentuale media di pratiche evase a livello nazionale</b> : Migliorare la % media di pratiche evase, rispetto alla % media di pratiche evase a livello nazionale; oppure media pratiche evase > = 90%					
	Arco temporale per la realizzazione	2015					
	Centro di responsabilità	III Settore: area Anagrafe Economica					
	Codice	012-004-					
Nr indicatori associati		1					
Indicatore	% Media Pratiche Evase BO / % Media Pratiche Evase (Dato nazionale); oppure Bo >= 90%						
Cosa misura	La % Media di pratiche evase dal RI di Bologna rispetto alla % Media Nazionale. Il RI di Bologna ha come obiettivo di essere migliore della media nazionale. In alternativa la media di pratiche evase deve essere >= al 90%						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2015		Peso per Settore
altra tipologia di indicatore	valore assoluto	(a/b) >= X; a > x	Cruscotto infocamere	1,05 (II quad)	CCIAA BO >= media nazionale (>= 1); Bo >= 90%	(La misurazione del grado di raggiungimento dell'obiettivo viene effettuata al netto di eventi di natura straordinaria (ad es. direttiva servizi/PEC) per uniformità con il dato nazionale	20%
Obiettivo	Titolo	<b>Registro Imprese - Mantenere lo standard qualitativo e i livelli di qualità erogata e percepita dei servizi</b>					
	Descrizione	<b>Migliorare/mantenere la qualità dei servizi/procedimenti del settore</b> :Indice di soddisfazione (IS) gradimento tempi di evasione delle pratiche dalla data di protocollazione alla data di evasione Registro Imprese, Attività Artigiane, Albi e Ruoli					
	Arco temporale per la realizzazione	2015					
	Centro di responsabilità	III Settore: area Anagrafe Economica					
	Codice	012-004-					
Nr indicatori associati		1					
Indicatore	IS Media relativa alla domanda prevista all'interno dell'indagine di Customer Satisfaction relativa al gradimento dei tempi di evasione delle pratiche						
Cosa misura	IS Media relativa alla domanda prevista all'interno dell'indagine di Customer Satisfaction relativa al gradimento dei tempi di evasione delle pratiche						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2015		Peso per Settore
altra tipologia di indicatore	percentuale	>=	elaborazione ufficio (NB: ufficio statistica CCIAA)	85,42%	>= 82%		5%

<b>Obiettivo</b>	Titolo	<b>Qualità dei servizi</b>					
	Descrizione	<b>Migliorare/mantenere la qualità dei servizi/procedimenti del settore</b> Monitoraggio quadrimestrale tempi procedurali (procedimenti di cui all'Ordine di Servizio n. 15 del 29/10/2013 e s.m.i.) e rispetto/miglioramento degli standard per il 95% dei procedimenti del settore.					
	Arco temporale per la realizzazione	2015					
	Centro di responsabilità	III Settore: Anagrafe Economica					
	Codice	012-004-					
Nr indicatori associati		1					
<b>Indicatore</b>	Monitoraggio quadrimestrale tempi medi procedurali. N. procedimenti in linea o migliori di standard/N procedimenti totali del Settore						
Cosa misura	La % dei procedimenti del settore in linea con gli standard						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2015		Peso per Settore
altra tipologia di indicatore	percentuale	(a/b)*100 >= X	Elaborazione ufficio	100% (II quad)	>= 95%		5%

<b>Obiettivo</b>	Titolo	<b>Qualità dei servizi</b>					
	Descrizione	<b>Migliorare/mantenere la qualità dei servizi/procedimenti del settore:</b> Indice di soddisfazione (IS) sul gradimento servizi di informazione forniti dal Registro Imprese					
	Arco temporale per la realizzazione	2015					
	Centro di responsabilità	III Settore: area Anagrafe Economica					
	Codice	012-004-					
Nr indicatori associati		1					
<b>Indicatore</b>	Indice di soddisfazione (IS) sul gradimento servizi di informazione forniti dal Registro Imprese						
Cosa misura	La % di soddisfazione sul servizio informazione fornito dal Registro Imprese						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2015		Peso per Settore
altra tipologia di indicatore	percentuale	(a/b)*100 >= X	Elaborazione ufficio	93,48%	>= 85%		5%

#### INIZIATIVE PER L'ECONOMIA 2015

**GIUSTIZIA ALTERNATIVA** Incentivare degli strumenti di giustizia alternativa. Garantire un servizio di conciliazione efficiente ed efficace per una più celere risoluzione delle controversie - **REGISTRO IMPRESE** Mantenere lo standard qualitativo e i livelli di qualità erogata e percepita dei servizi - **REGOLAMENTAZIONE DEL MERCATO** Valorizzazione della proprietà intellettuale e sviluppo delle attività metrico-ispettive e di regolamentazione del mercato

INTERVENTO	Missione e Programma	STANZIAMENTI 2015	
Commissioni arbitrali e conciliative	12-004	€	120.000,00
Sportello sicurezza e etichettatura alimentare	12-004	€	2.400,00
Convenzione Laboratorio di Arezzo per analisi metalli preziosi	12-004	€	200,00
Analisi tecnica su prodotti vari ai fini del controllo sulla conformità ai requisiti di sicurezza	12-004	€	40.000,00
Punto U.N.I.	12-004	€	900,00
Esecuzione analisi frumento	11-005	€	2.000,00
Indagine congiunturale condotta da Unioncamere	11-005	€	26.420,00
Formazione imprese (ambiente, albo gestori)	32-003	€	1.180,00
Infocamere S.c.p.a. - Contributo consortile obbligatorio	32-003	€	100.000,00
<b>Totale</b>		<b>€</b>	<b>293.100,00</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
-------	--

Obiettivo	Titolo	<b>Internazionalizzazione - Accrescere la competenza/conoscenza delle imprese sui mercati esteri con maggiori</b>					
	Descrizione	<b>Iniziativa condivisa per l'internazionalizzazione delle imprese:</b> Partecipazione, ed eventuale condivisione costi, con riferimento a iniziative promozionali in tema di internazionalizzazione promosse dal sistema camerale e/o dalla Regione					
	Arco temporale per la realizzazione	2015					
	Centro di responsabilità	IV Settore area Promozione ed internazionalizzazione					
	Codice	011-005-					
	Nr indicatori associati	1					

<b>Indicatore</b>	N. iniziative cui la Camera partecipa						
Cosa misura	Il numero di iniziative sui la Camera partecipa						

Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2015		Peso per Settore
altra tipologia di indicatore	valore assoluto	>=	Elaborazione ufficio	Indicatore/obiettivo introdotto nel 2015	>= 2 iniziative		10%

**INIZIATIVE PER L'ECONOMIA 2015**

<b>INTERNAZIONALIZZAZIONE Accrescere la competenza/conoscenza delle imprese sui mercati esteri con maggiori opportunità</b>			
INTERVENTO	Missione e Programma	STANZIAMENTI 2015	
Altri progetti - Progetti estero CCIAA BO	16-005	€	2.000,00
Progetto Deliziando	16-005	€	6.467,23
Altri progetti - Progetti estero CCIAA BO (att.tà comm.le)	16-005	€	43.680,00
QUOTE ASSOCIATIVE: Quote associative CCIAA all'estero	16-005	€	4.000,00
<b>Totale</b>		€	<b>56.147,23</b>

Missione	032 - Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche
Programma	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>Gestione organizzativa ed ottimizzazione della gestione immobiliare dell'ente</b>					
	Descrizione	<b>Valorizzazione del patrimonio immobiliare camerale:</b> Completamento lavori di bonifica garage Palazzo Affari					
	Arco temporale per la realizzazione	2015					
	Centro di responsabilità	II Settore area Provveditorato					
	Risorse finanziarie	€ 670.841,00					
	Codice	032-003-					
	Nr indicatori associati	1					
<b>Indicatore</b>	Data completamento lavori bonifica garage						
Cosa misura	La scadenza temporale entro la quale saranno completati i lavori di bonifica garage						
	Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2015	Peso per Settore
	altra tipologia di indicatore	data	<=	Ordine di servizio/Legalwork act/Elaborazione ufficio	indicatore/obiettivo introdotto nel 2015	<= 30/06/2015	5%

<b>Obiettivo</b>	Titolo	<b>Gestione organizzativa ed ottimizzazione della gestione immobiliare dell'ente</b>					
	Descrizione	<b>Valorizzazione del patrimonio immobiliare camerale:</b> Presentazione piano agli organi camerale di ricollocazione uffici Palazzo Mercanzia area S.Stefano					
	Arco temporale per la realizzazione	2015					
	Centro di responsabilità	II Settore area Provveditorato					
		Codice	032-003-				
	Nr indicatori associati	1					
<b>Indicatore</b>	Data di presentazione piano agli organi camerale						
Cosa misura	La scadenza temporale entro la quale sarà presentato il piano agli organi camerale						
	Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2015	Peso per Settore
	altra tipologia di indicatore	data	<=	Ordine di servizio/Legalwork act/Elaborazione ufficio	indicatore/obiettivo introdotto nel 2015	<= 30/06/2015	20%

<b>Obiettivo</b>	Titolo	<b>Gestione organizzativa ed ottimizzazione della gestione immobiliare dell'ente</b>					
	Descrizione	<b>Valorizzazione del patrimonio immobiliare camerale:</b> Presentazione piano agli organi camerale relativo al percorso di possibile ricollocazione degli uffici di Palazzo Affari					
	Arco temporale per la realizzazione	2015					
	Centro di responsabilità	II Settore area Provveditorato					
		Codice	032-003-				
	Nr indicatori associati	1					
<b>Indicatore</b>	Data di presentazione piano agli organi camerale						
Cosa misura	La scadenza temporale entro la quale sarà presentato il piano agli organi camerale						
	Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2015	Peso per Settore
	altra tipologia di indicatore	data	<=	Ordine di servizio/Legalwork act/Elaborazione ufficio	indicatore/obiettivo introdotto nel 2015	<= 30/07/2015	30%

<b>Obiettivo</b>	Titolo	<b>Gestione organizzativa ed ottimizzazione della gestione immobiliare dell'ente</b>					
	Descrizione	<b>Valorizzazione del patrimonio immobiliare camerale:</b> Ottenimento perizie relative a immobili via Zoccoli e sede Imola					
	Arco temporale per la realizzazione	2015					
	Centro di responsabilità	II Settore area Provveditorato					
		Codice	032-003-				
	Nr indicatori associati	1					
<b>Indicatore</b>	Data ottenimento perizie						
Cosa misura	La scadenza temporale entro la quale saranno ottenute le perizie						
	Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2015	Peso per Settore
	altra tipologia di indicatore	data	<=	Ordine di servizio/Legalwork act/Elaborazione ufficio	indicatore/obiettivo introdotto nel 2015	<= 30/07/2015	10%

<b>Obiettivo</b>	Titolo	<b>Gestione organizzativa ed ottimizzazione della gestione immobiliare dell'ente</b>					
	Descrizione	<b>Valorizzazione del patrimonio immobiliare camerale</b> : Presentazione formale domanda di parere preventivo ai VV.FF. per conseguimento certificato PM anticendio					
	Arco temporale per la realizzazione	2015					
	Risorse finanziarie	€ 12.560,00					
	Centro di responsabilità	II Settore area Provveditorato					
	Codice	032-003-					
Nr indicatori associati		1					
<b>Indicatore</b>	Data di presentazione della domanda ai VV.FF						
Cosa misura	La scadenza temporale entro la quale sarà presentata la domanda ai VV.FF						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2015	Peso per Settore	
altra tipologia di indicatore	data	<=	Ordine di servizio/Legalwork act/Elaborazione ufficio	indicatore/obiettivo introdotto nel 2015	<= 30/04/2015	5%	
<b>Obiettivo</b>	Titolo	<b>Gestione organizzativa ed ottimizzazione della gestione immobiliare dell'ente</b>					
	Descrizione	<b>Valorizzazione del patrimonio immobiliare camerale</b> : Avvio quota parte lavori per conseguimento certificato anticendio PM (impiantistica)					
	Arco temporale per la realizzazione	2015					
	Centro di responsabilità	II Settore area Provveditorato					
	Risorse finanziarie	€ 40.000,00					
	Codice	032-003-					
Nr indicatori associati		1					
<b>Indicatore</b>	Data avvio interventi						
Cosa misura	La scadenza temporale entro la quale saranno avviati gli interventi						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2015	Peso per Settore	
altra tipologia di indicatore	data	<=	Ordine di servizio/Legalwork act/Elaborazione ufficio	indicatore/obiettivo introdotto nel 2015	<= 30/10/2015	10%	
<b>Obiettivo</b>	Titolo	<b>Valorizzazione del capitale umano, del know-how ed orientamento alla performance della struttura camerale e delle aziende speciali. Aumentare l'efficienza della struttura</b>					
	Descrizione	<b>Aumento efficienza processi camerale a seguito analisi costi standard. Reingegnerizzazione processi (valenza pluriennale)</b> : Analisi e revisione processi area provveditorato/risorse finanziarie ai fini dell' efficientamento della struttura con abbassamento costi diretti e/o indiretti, anche a seguito confronto con altre CCIAA che gestiscono analoghi e/o diversi volumi di lavoro con risorse inferiori (es: FTE) o proporzionalmente inferiori, anche tenendo conto del trade-off tra qualità del prodotto, errori e costo del controllo.					
	Arco temporale per la realizzazione	2015					
	Centro di responsabilità	II Settore area Provveditorato, Risorse finanziarie, Staff controllo di gestione, Sistema qualità					
	Codice	032-003-					
	Nr indicatori associati		1				
<b>Indicatore</b>	Report a completamento revisione processi con proposte di reingegnerizzazione e identificazione operazioni/processi per classi di priorità (cogenti, necessari, accessori, superflui).						
Cosa misura	La scadenza temporale entro la quale sarà consegnato il report						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2015	Peso per Settore	
altra tipologia di indicatore	data	<=	Sistema Kronos, Elaborazione ufficio	indicatore/obiettivo introdotto nel 2015	<= 30/10/2015	5%	Quali elementi di supporto e analisi delle attività ci si avvarrà del sistema Pareto e in particolare degli indicatori B2.1.02=
B2.1.02=	B3.2.03=						
N. CIG richiesti nell'anno "x"/ Risorse (esprese in FTE integrato) assorbite dal processo B2.1.1 (fornitura beni e servizi) nell'anno " x"	N. scritture contabili registrate nell'anno "x"/ Risorse (esprese in FTE integrato) assorbite dal processo B3.2.1 (gestione contabilità) nell'anno X						

Obiettivo	Titolo	<b>Valorizzazione del capitale umano, del know-how ed orientamento alla performance della struttura camerale e delle aziende speciali. Aumentare l'efficienza della struttura</b>					
	Descrizione	<b>Aumento efficienza processi camerali a seguito analisi costi standard. Reingegnerizzazione processi (valenza pluriennale):</b> analisi e revisione processi settore anagrafe economica ai fini dell' efficientamento della struttura con abbassamento costi diretti e/o indiretti, anche a seguito confronto con altre CCIAA che gestiscono analoghi e/o diversi volumi di pratiche con risorse inferiori (es: FTE) o proporzionalmente inferiori, anche tenendo conto del trade-off tra qualità del prodotto, errori e costo del controllo.					
	Arco temporale per la realizzazione	2015					
	Centro di responsabilità	III Settore					
	Codice	032-003-					
Nr indicatori associati		1					

<b>Indicatore</b>	Report a completamento revisione processi con proposte di reingegnerizzazione.						
<b>Cosa misura</b>	La scadenza temporale entro la quale sarà elaborato il report						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2015	Peso per Settore	
altra tipologia di indicatore	data	< =	Sistema Kronos, Elaborazione ufficio	indicatore/obiettivo introdotto nel 2015	< = 30/10/2015	30%	Quali elementi di supporto e analisi delle attività ci si avvarrà del sistema Pareto e in particolare degli indicatori C1.1_01; C1.1_02; C1.1_03
C1.1_01 =	C1.1_02 =	C1.1_03 =					
<p>N imprese attive al 31/12 dell'anno "n" (comprese UL)/ Risorse (esprese in FTE integrato) assorbite nell'anno "n" dai sottoprocessi: C1.1.1 Iscrizione, modifica, cancellazione (su istanza di parte) al RI/REA/AIA C1.1.2 Iscrizioni d'ufficio: C1.1.3 Cancellazioni d'ufficio C1.1.4 Accertamento violazioni amministrative (RI, REA, AIA)</p> <p>Costi assorbiti dal sottoprocesso C1.1.1 di gestione pratiche telematiche (iscrizioni, modifiche e cancellazioni) del RI, REA, AIA nell'anno "n"/N° totale pratiche Registro Imprese evase nell'anno "n"</p> <p>N° totale pratiche Registro Imprese evase nell'anno "X"/ N° risorse (esprese in FTE integrato ) assorbite nell'anno "X" dai sottoprocessi: C1.1.1 Iscrizione/modifica/cancellazione (su istanza di parte) al RI/REA/AIA</p>							

Obiettivo	Titolo	<b>Valorizzazione del capitale umano, del know-how ed orientamento alla performance della struttura camerale e delle aziende speciali. Aumentare l'efficienza della struttura</b>					
	Descrizione	<b>Contenimento costi:</b> Diminuzione degli oneri di Personale					
	Arco temporale per la realizzazione	2015					
	Centro di responsabilità	I - II - III - IV Settore					
	Codice	032-003-					
Nr indicatori associati		1					
<b>Indicatore</b>	Oneri del personale 2015 (lettera B 6 conto ec) < Oneri del personale 2014 (lettera B 6 conto ec)						
<b>Cosa misura</b>	Misura la diminuzione del costo del personale per ciascuna articolazione organizzativa (settore) della CCIAA						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2015		Peso per Settori
altra tipologia di indicatore	valore assoluto	<	Oracle; Smartview; Pareto (ind EC 15,1)	indicatore/obiettvo introdotto nel 2015	dato consuntivo 2015 < dato consuntivo 2014	Neutralizzando oneri/costi relativi a eventuale rientro di personale da maternità/comando/aspettativa, in quanto non controllabili a livello	10%

Obiettivo	Titolo	<b>Valorizzazione del capitale umano, del know-how ed orientamento alla performance della struttura camerale e delle aziende speciali. Aumentare l'efficienza della struttura</b>					
	Descrizione	<b>Messa a regime funzioni della AS post-fusione nonché dei rapporti finanziari, contrattuali e gestionali con CCIAA (Convenzione):</b> Controllo e monitoraggio attività della Azienda Speciale a seguito approvazione convenzione ai fini di efficientamento della struttura della AS					
	Arco temporale per la realizzazione	2015					
	Centro di responsabilità	I Settore: area Segreteria Generale e di Presidenza					
	Codice	032-003-					
Nr indicatori associati		1					
<b>Indicatore</b>	N. report di monitoraggio						
<b>Cosa misura</b>	Il numero di report predisposti						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2015		Peso per Settore
altra tipologia di indicatore	valore assoluto	> =	Elaborazione ufficio	indicatore/obiettvo introdotto nel 2015	> = 4		30%

<b>Obiettivo</b>	Titolo	<b>Accountability - Perseguire la massima trasparenza</b>					
	Descrizione	<b>Garantire la massima trasparenza:</b> Supporto agli organi camerali relativamente al percorso di riforma del sistema camerale (ipotesi di fusione/accorpamenti territoriali etc...)					
	Arco temporale per la realizzazione	2015					
	Centro di responsabilità	I Settore: area Segreteria Generale e di Presidenza					
	Codice	032-003					
Nr indicatori associati		1					
<b>Indicatore</b>	N. provvedimenti presentati agli organi						
Cosa misura	Il numero di provvedimenti forniti agli organi in relazione al percorso di riforma del sistema camerale						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2015		Peso per Settore
altra tipologia di indicatore	valore assoluto	>=	Legalworkact	indicatore/obiettivi introdotto nel 2015	>=5		10%

<b>Obiettivo</b>	Titolo	<b>Accountability - Perseguire la massima trasparenza</b>					
	Descrizione	<b>Garantire la massima trasparenza:</b> Analisi e aggiornamento costante percorso di quotazione Aereoporto G.Marconi					
	Arco temporale per la realizzazione	2015					
	Centro di responsabilità	I Settore: area Segreteria Generale e di Presidenza					
	Codice	032-003					
Nr indicatori associati		1					
<b>Indicatore</b>	N. provvedimenti presentati agli organi						
Cosa misura	Il numero di provvedimenti forniti agli organi in relazione al percorso di quotazione Aereoporto G.Marconi						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2015		Peso per Settore
altra tipologia di indicatore	valore assoluto	>=	Legalworkact	indicatore/obiettivi introdotto nel 2015	>=3		10%

<b>Obiettivo</b>	Titolo	<b>Accountability - Perseguire la massima trasparenza</b>					
	Descrizione	<b>Puntuale pubblicazione delle informazioni previste dal DLgs 33/2013 e mantenimento tempestività pubblicazione a seguito monitoraggi periodici:</b> Puntuale pubblicazione delle informazioni previste dal D. Lgs .33/2013 e mantenimento tempestività pubblicazione a seguito monitoraggi periodici. Popolamento di tutte aree della sezione del sito previste dal D.lgs 33/2013: "Amministrazione Trasparente"					
	Arco temporale per la realizzazione	2015					
	Centro di responsabilità	Tutti i servizi camerali					
	Codice	032-003					
Nr indicatori associati		1					
<b>Indicatore</b>	N sezioni popolate/N totale sezioni amministrazione trasparente						
Cosa misura	La % delle sezioni del sito popolate secondo gli adempimenti previsti dal D.Lgs 33/2013						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2015		Peso per Settori
altra tipologia di indicatore	percentuale	>=	Elaborazione ufficio (monitoraggio)	98,20% (II quad)	>= 95%		5%

<b>Obiettivo</b>	Titolo	<b>Semplificazione - Semplificare e rendere più efficienti le procedure attraverso la dematerializzazione dei flussi documentali ed incrementare l'efficienza del sistema informatico in coerenza con il fabbisogno della struttura camerale</b>					
	Descrizione	Completamento dematerializzazione flussi documentali a Palazzo Affari con adozione del software dedicato e contestuale dematerializzazione dei protocolli cartacei per tutti gli uffici PA, al fine di digitalizzare l'intero archivio corrente camerale .					
	Arco temporale per la realizzazione	2015					
	Centro di responsabilità	I Settore: area Segreteria generale e di Presidenza e Aree PA					
	Codice	032-003					
Nr indicatori associati		1					
<b>Indicatore</b>	N uffici con Software dedicato PA /N totale uffici PA						
Cosa misura	Lo stato di avanzamento nel processo di dematerializzazione documentale per gli uffici di PA						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2015		Peso per Settore
altra tipologia di indicatore	percentuale	a/b=1	elaborazione ufficio (monitoraggio)	33% (II quad)	100,0%		5%

<b>Obiettivo</b>	Titolo	<b>Semplificare le procedure in essere attraverso la dematerializzazione dei flussi documentali ed efficienza del sistema informatico in coerenza con il fabbisogno della struttura camerale</b>					
	Descrizione	<b>Dematerializzazione dei flussi documentali e completamento dematerializzazione flussi documentali PA:</b> Incrementare l'utilizzo del sistema di gestione delle notifiche via PEC tramite gestionale Scriba con provvedimenti firmati digitalmente (rifiuti/sospensioni formali)					
	Arco temporale per la realizzazione	2015					
	Centro di responsabilità	III Settore: area Anagrafe Economica					
	Codice	032-003					
Nr indicatori associati		1					
<b>Indicatore</b>	(% notifiche inviate con sistema via PEC-Scriba/N totale notifiche inviate) 2015 >= (% notifiche inviate con sistema via PEC-Scriba/N totale notifiche inviate) 2014						
Cosa misura	La % di notifiche inviate informaticamente tramite sistema gestionale 2014 rispetto al totale delle notifiche inviate 2015						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2015		Peso per Settore
altra tipologia di indicatore	percentuale	>=	elaborazione ufficio (monitoraggio)	79,23% (II quad)	>=80%		20%



## CAMERA DI COMMERCIO INDUSTRIA ARTIGIANATO E AGRICOLTURA DI BOLOGNA

**VERBALE N. 10  
ESTRATTO  
DELL'ADUNANZA DELLA GIUNTA CAMERALE IN DATA 21/07/2015**

L'anno 2015 il giorno 21 del mese di luglio alle ore 10,15 - presso la sede di P.zza Mercanzia – sono presenti, convocati con regolare invito, i componenti la Giunta Camerale in persona dei Signori:

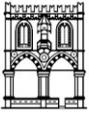
- <b>Giorgio TABELLINI</b>	<b>Presidente</b>
- <b>Marco ALLARIA OLIVIERI</b>	<b>in rappresentanza del settore Agricoltura</b>
- <b>Cinzia BARBIERI</b>	<b>in rappresentanza del settore Trasporti e Spedizioni</b>
- <b>Sergio FERRARI</b>	<b>in rappresentanza del settore Commercio</b>
- <b>Lanfranco MASSARI</b>	<b>in rappresentanza del settore Cooperazione</b>
- <b>Gianluca MURATORI</b>	<b>in rappresentanza del settore Artigianato</b>
- <b>Enrico POSTACCHINI</b>	<b>in rappresentanza del settore Commercio</b>
- <b>Franco TONELLI</b>	<b>in rappresentanza del settore Turismo</b>
- <b>Antonio GAIANI</b>	<b>Revisore dei Conti</b>
- <b>Natale MONSURRÒ</b>	<b>Revisore dei Conti</b>

<b>Sono assenti i Signori:</b>	
<b>Valentino DI PISA</b>	<b>in rappresentanza del settore Servizi alle Imprese</b>
<b>Antonella VALERY</b>	<b>Revisore dei Conti</b>

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

**E' presente il Segretario Generale Vicario, Giuseppe Iannaccone.**

**Assiste Carla Cavina Funzionario della Camera di Commercio.**



Deliberazione n. 142

Verbale in data 21/07/2015

**OGGETTO: ADEGUAMENTO PROGRAMMA TRIENNALE LAVORI PUBBLICI  
2015/2017**

Ai sensi del D.Lgs. n. 163 del 12/04/2006, all'art. 128 comma 11, del DPR 05/10/2010 n. 207 Parte 2, Titolo 1, Capo 1 e al DM 11/11/2011 del Ministero delle Infrastrutture e dei T., con deliberazione di Giunta n. 238 del 25.11.2014, sono stati adottati il programma triennale dei lavori pubblici dell'Ente per il triennio 2015-2017 e l'elenco annuale per l'anno 2015. Il programma triennale e l'elenco annuale sono divenuti definitivi all'atto dell'approvazione del preventivo 2015 da parte del Consiglio camerale.

Del programma fanno parte cinque interventi per i quali si rendono ora necessarie alcune variazioni, conseguenti a circostanze emerse nel corso del primo semestre 2015, come descritto di seguito più in dettaglio:

Il primo intervento ha per oggetto la "Ristrutturazione e l'adeguamento della zona uffici e dell'area esterna del Palazzo degli Affari"; in considerazione del fatto che è ancora in corso il rilascio del nuovo permesso di costruire e che l'Ente, tramite il Provveditorato alle Opere Pubbliche, ha in corso la procedura di risoluzione contrattuale dell'appalto, si ritiene di non dover modificare gli importi previsti in fase di compilazione del programma 2015-2017.

Il secondo intervento costituisce un'appendice del precedente e consiste nell'ammodernamento della rete dati e telefonia del Palazzo degli Affari per la parte ancora da eseguire. La ripresa di questi lavori non è comunque prevista prima del 2016 per le motivazioni illustrate al punto precedente, e non sono previste quindi variazioni.

Il terzo intervento consiste nella conclusione della bonifica degli impianti meccanici all'interno del garage di Palazzo Affari, già avviata nel 2014. Le risorse previste per il 2015, sempre provenienti da fondi a bilancio, dovranno essere incrementate passando da euro 428.500,00, previsti originariamente, ad euro 670.841,00 a causa di una estensione delle linee di impianto da bonificare. Tale estensione ha comportato un aumento dell'importo del quadro economico generale complessivo dell'intervento dagli originari euro 698.489,60 agli attuali euro 828.632,19.

Il quarto intervento riguarda la messa a norma, con particolare riguardo alla prevenzione incendi, del garage di Palazzo Affari. L'intervento è stato sospeso a causa della possibilità di inserirlo nel nuovo appalto di ristrutturazione del Palazzo degli Affari che dovrà essere eseguito a seguito della risoluzione contrattuale con l'impresa appaltatrice. La voce di spesa viene di conseguenza interamente stralciata dalla programmazione.

Il quinto intervento è da considerare come un'ulteriore appendice del primo intervento e riguarda la manutenzione straordinaria degli impianti di climatizzazione di Palazzo degli Affari; di cui il 2015 costituisce il secondo dei 5 anni previsti contrattualmente. Conseguentemente alla possibilità di un minore utilizzo dei saloni dei due emicicli del Palazzo degli Affari si ritiene di non eseguire alcuni interventi di manutenzione straordinaria, riducendo così l'importo dai 199.000,00 euro previsti ad euro 150.000,00.

L'approvazione definitiva dell'adeguamento del programma triennale avviene all'atto dell'approvazione dell'assestamento di bilancio, del quale tali documenti costituiscono parte integrante.

Gli schemi del programma triennale, dei quali fa parte anche lo schema dell'elenco annuale, risultano pertanto formulati come segue:



## SCHEMA DEL PROGRAMMA TRIENNALE PER IL PERIODO 2015-2017

Descrizione	Importo stimato intervento (euro)	Finanziamento (euro) anni 2015-2017	Periodo esecuzione		
			2015	2016	2017
Intervento di ristrutturazione e di adeguamento della zona uffici e dell'area esterna di Palazzo Affari	6.971.686,00	Come da indicazioni del preventivo	2015	2016	2017
Ammodernamento della rete fonia/dati a Palazzo Affari	124.700,00	Come da indicazioni del preventivo	-	2016	2017
Manutenzione ed adeguamento normativo del garage di Palazzo Affari (Lavori di Bonifica)	828.632,19	Come da indicazioni del preventivo	2015	-	-
Manutenzione straordinaria impianto climatizzazione di Palazzo Affari	1.011.426,31	Come da indicazioni del preventivo	2015	2016	2017

## SCHEMA DELL'ELENCO ANNUALE DEI LAVORI PER IL 2015

Descrizione	Responsabile del procedimento	Importo complessivo stimato(euro)	Periodo esecuzione		
			2015	2016	2017
Intervento di ristrutturazione e di adeguamento della zona uffici e dell'area esterna di Palazzo Affari	Ing. Bandiera (Provveditorato OO.PP.)	250.000,00	2015	2016	2017
Manutenzione ed adeguamento normativo del garage di Palazzo Affari (Lavori di Bonifica)	Ing. Francesco Stefani	670.841,00	2015	-	-
Manutenzione straordinaria impianto climatizzazione di Palazzo Affari	Ing. Francesco Stefani	150.000,00	2015	2016	2017

I Presidente invita la Giunta a deliberare in merito.

La Giunta,

- udito il riferimento;
- visti il D.Lgs. del 12/04/2006 n. 163, il DPR 207/2010 ed il DM 11/11/2011 del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti che prevedono la redazione da parte delle pubbliche amministrazioni di un programma triennale dei lavori pubblici e di un elenco annuale;
- tenuto conto che alla Giunta spetta l'adozione del programma triennale e dell'elenco annuale in funzione della pubblicazione degli stessi e della loro definitiva approvazione da parte del Consiglio camerale;
- considerato che tre dei cinque interventi in programma sono da aggiornare a seguito di circostanze verificatesi dal momento dell'approvazione del programma fino ad ora;
- visto lo schema del programma triennale adeguato per il triennio 2014 - 2016;
- considerato che in aggiornamento al Preventivo 2015 si provvederà ad adeguare i relativi stanziamenti;
- all'unanimità



**DELIBERA**

- di adottare l'adeguamento del programma triennale per gli anni 2014-2015-2016, di cui all'allegato "A", che costituisce parte integrante della presente deliberazione;
- di procedere all'affissione all'albo dell'Ente dell'adeguamento del programma triennale per gli anni 2014-2015-2016 per la durata di 60 giorni;
- di trasmettere il presente provvedimento al Consiglio camerale per la definitiva approvazione.

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

**IL SEGRETARIO GENERALE**  
Giada Grandi

**IL PRESIDENTE**  
Giorgio Tabellini

*PROVV/TEC.FB.PC.FS.ag*

## Adeguamento programma triennale 2015 – 2017 delle opere pubbliche della Camera di Commercio di Bologna

## Risorse disponibili

Tipologia risorse	Arco temporale di validità del programma			
	Disponibilità finanziaria Primo anno	Disponibilità finanziaria Secondo anno	Disponibilità finanziaria Terzo anno	Importo totale
Entrate mediante contrazione di mutuo	-	-	-	-
Stanziamenti di bilancio	1.070.841,00	3.592.543,00	3.651.843,00	8.315.227,00
Totale	1.070.841,00	3.592.543,00	3.651.843,00	8.315.227,00

	Importo (in euro)
Accantonamento di cui all'art.12 c. 1 del DPR 207/2010 riferito al primo anno	32.125,00

## Articolazione della copertura finanziaria

N. progr.	Luogo - comune	Tipologia - categoria	Intervento	Priorità	Stima dei costi del programma: Primo anno	Stima dei costi del programma: Secondo anno	Stima dei costi del programma: Terzo anno	Cessione di immobili o apporto di capitale privato
1	Bologna	Ristrutturazione – annona commercio ed artigianato	Ristrutturazione e adeguamento della zona uffici e dell'area esterna di Palazzo Affari	1	250.000,00	3.360.843,00	3.360.843,00	-
2	Bologna	Ristrutturazione - annona commercio ed artigianato	Rifacimento della rete fonia/dati a Palazzo Affari	1	-	32.700,00	92.000,00	-
3	Bologna	Ristrutturazione - annona commercio ed artigianato	Manutenzione ed adeguamento normativo garage di Palazzo Affari (lavori di bonifica)	1	670.841,00	-	-	-
5	Bologna	Restauro - annona commercio ed artigianato	Manutenzione straordinaria impianto climatizzazione di Palazzo Affari	1	150.000,00	199.000,00	199.000,00	-

Elenco Annuale

CUP	Descrizione dell'intervento	CPV	Responsabile del procedimento	Importo annualità	Importo intervento	Finalità	Conformità Urbanistica Ambientale	Priorità	Stato progettazioni	Inizio lavori	Fine lavori
J33J07000120005	Ristrutturazione e adeguamento della zona uffici e dell'area esterna di Palazzo Affari	45454000-4	Ing. Bandiera	250.000,00	6.971.686,00	Miglioramento e incremento del servizio; adeguamento normativo	SI	1	Progetto esecutivo	Secondo trimestre 2009	Quarto trimestre 2017
J31E13000240005	Manutenzione ed adeguamento normativo garage di Palazzo Affari (lavori di bonifica)	45262660-4	Ing. Francesco Stefani	670.841,00	828.632,19	Miglioramento e incremento del servizio; adeguamento normativo	SI	1	Studio di fattibilità	Secondo trimestre 2014	Quarto trimestre 2015
J31E13000060005	Manutenzione straordinaria impianto climatizzazione di Palazzo Affari	45350000-5	Ing. Francesco Stefani	150.000,00	1.011.426,31	Miglioramento e incremento del servizio; adeguamento normativo	SI	1	Progetto esecutivo	Primo trimestre 2014	Quarto trimestre 2018

IL SEGRETARIO GENERALE	IL PRESIDENTE
Giada Grandi	Giorgio Tabellini



## **RELAZIONE DELLA GIUNTA ALL'AGGIORNAMENTO DEL PREVENTIVO PER L'ESERCIZIO 2015**

L'aggiornamento al Preventivo per il 2015 è stato redatto secondo lo schema di cui all'allegato A) del Regolamento approvato con D.P.R. n. 254/2005, emanato in attuazione dell'art. 4, comma 3, della Legge n. 580/1993 e dell'art. 38, c. 2, lett. d) del D. Lgs n. 112/1998. L'aggiornamento al preventivo è predisposto prevedendo le voci di proventi, oneri ed investimenti ripartite tra le funzioni istituzionali individuate nello stesso allegato A).

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

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

L'aggiornamento al Preventivo è quindi composto da:

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

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

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

Con nota prot. n. 87080 del 9 giugno 2015 il Ministero dello Sviluppo Economico ha poi comunicato la modifica della denominazione di due programmi individuati con la suddetta nota n. 148123, i cui effetti impatteranno sull'aggiornamento del preventivo 2015, 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.

Prima di passare all'esame delle variazioni proposte, occorre evidenziare che il presente aggiornamento prevede il recepimento:

- della riorganizzazione degli uffici camerali conseguente alla modifica della dotazione organica della CCIAA a decorrere dall'1 gennaio 2015, secondo quanto disposto dalla Giunta con deliberazione n. 249 del 9 dicembre 2014, ed alla ulteriore riorganizzazione disposta con determinazione del

Segretario Generale n. 39 del 27 gennaio 2015 a far data dall'1 febbraio 2015.

- della decisione assunta dalla Giunta nella riunione del 7 luglio 2015 con delibera n. 137 in merito alla ricollocazione degli uffici di Palazzo Affari a decorrere dal prossimo mese di settembre. In particolare la Giunta ha deliberato di trasferire l'Azienda Speciale e la Borsa Merci presso la Fiera di Bologna in un padiglione temporaneo. Si procederà con una concessione in uso da parte della Fiera di Bologna e con il riconoscimento da parte del CTC (ex art 69 D.P.R. 254/2005), pro quota, delle spese relative alla concessione in uso e da parte di AGER, relativamente all'uso della Borsa Merci, sempre pro quota, delle spese della concessione in uso e delle relative spese generali. La Giunta nella medesima seduta ha anche deliberato di sospendere la precedente decisione di trasferimento degli uffici di Palazzo Affari, in considerazione del modificato quadro di riferimento, procedendo alla verifica dell'attuazione delle condizioni necessarie alla permanenza degli uffici camerali nel Palazzo Affari.

L'Aggiornamento non espone le variazioni conseguenti alla vendita delle azioni dell'Aeroporto G. Marconi di Bologna Spa, in quanto tale operazione è in corso di definizione e non si è allo stato in possesso della documentazione ufficiale. La vendita di azioni da parte della Camera è conseguente all'esercizio integrale della cosiddetta *Greenshoe* da parte della Banca Global Coordinator dell'operazione. Naturalmente l'impatto sarà positivo oltre che sulla liquidità anche sul risultato d'esercizio dell'Ente. Si evidenzia invece che solo in parte la vendita porterà ad un incremento del Patrimonio netto determinando in maggior misura una diversa composizione dello stesso, a fronte della movimentazione dell'apposita riserva da rivalutazione partecipazioni iscritta nel Passivo dello Stato Patrimoniale.

Di seguito si riporta il prospetto riepilogativo delle variazioni proposte per l'aggiornamento 2015, elencate secondo le voci previste dallo schema di bilancio di cui al D.P.R. 254/2005.

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

Per chiarezza di esposizione sono riportate nelle ultime due colonne anche le previsioni degli esercizi 2016 e 2017 classificate sempre secondo il medesimo schema, ancorché il D.P.R. 254/2005 non preveda la redazione di un bilancio pluriennale.

Tali dati figureranno riclassificati negli appositi schemi di budget annuale e pluriennale di cui al D.M. 27 marzo 2013, che costituiscono gli allegati ufficiali all'aggiornamento di bilancio.

Sinteticamente si espongono le seguenti risultanze:

VOCI DI ONERE/PROVENTO	PREVISIONI				
	2015 INIZIALE	TOTALI VARIAZIONI	2015 AGGIORNATO	2016 AGGIORNATO	2017 AGGIORNATO
<b>GESTIONE CORRENTE</b>					
<b><u>A) Proventi correnti</u></b>					
1) Diritto annuale	13.040.000,00	-15.000,00	13.025.000,00	11.900.000,00	9.900.000,00
2) Diritti di segreteria	5.276.365,00	-268.000,00	5.008.365,00	5.000.000,00	5.000.000,00
3) Contributi trasferimenti e altre entrate	850.495,00	64.000,00	914.495,00	860.000,00	860.000,00
4) Proventi da gestione di beni e servizi	514.400,00	-17.400,00	497.000,00	400.000,00	400.000,00
5) Variazioni delle rimanenze	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Proventi correnti (A)</b>	<b>19.681.260,00</b>	<b>-236.400,00</b>	<b>19.444.860,00</b>	<b>18.160.000,00</b>	<b>16.160.000,00</b>
<b><u>B) Oneri correnti</u></b>					
6) Personale	<b>7.887.191,00</b>	<b>-338.475,00</b>	<b>7.548.716,00</b>	<b>7.555.000,00</b>	<b>7.545.000,00</b>
a) competenze al personale	5.940.823,00	-217.882,00	5.722.941,00	5.700.000,00	5.700.000,00
b) oneri sociali	1.461.481,00	-44.593,00	1.416.888,00	1.400.000,00	1.400.000,00
c) accantonamenti al T.F.R.	386.405,00	-76.000,00	310.405,00	385.000,00	385.000,00
d) altri costi	98.482,00	0,00	98.482,00	70.000,00	60.000,00
7) Funzionamento	<b>7.754.675,00</b>	<b>-565.492,69</b>	<b>7.189.182,31</b>	<b>8.023.000,00</b>	<b>7.751.000,00</b>
a) Prestazione servizi	3.363.979,00	161,31	3.364.140,31	3.245.000,00	3.170.000,00
b) Godimento di beni di terzi	92.676,00	55.646,00	148.322,00	213.000,00	213.000,00
c) Oneri diversi di gestione	1.639.900,00	3.700,00	1.643.600,00	1.640.000,00	1.600.000,00
d) Quote associative	2.478.120,00	-626.000,00	1.852.120,00	2.755.000,00	2.598.000,00
e) Organi istituzionali	180.000,00	1.000,00	181.000,00	170.000,00	170.000,00
8) Interventi economici	<b>1.469.744,00</b>	<b>347.260,06</b>	<b>1.817.004,06</b>	<b>806.000,00</b>	<b>700.000,00</b>
9) Ammortamenti e accantonamenti	<b>3.876.125,00</b>	<b>299.369,09</b>	<b>4.175.494,09</b>	<b>3.799.000,00</b>	<b>3.220.000,00</b>
a)immob .immateriali	29.497,00	0,00	29.497,00	29.000,00	20.000,00
b)immob. materiali	1.130.628,00	-36.000,00	1.094.628,00	1.240.000,00	1.250.000,00
c) svalutazione crediti	2.666.000,00	320.000,00	2.986.000,00	2.530.000,00	1.950.000,00
d) fondi rischi e oneri	50.000,00	15.369,09	65.369,09	0,00	0,00

<b>Totale Oneri correnti (B)</b>	<b>20.987.735,00</b>	<b>-257.338,54</b>	<b>20.730.396,46</b>	<b>20.183.000,00</b>	<b>19.216.000,00</b>
<b>Risultato della gestione corrente (A-B)</b>	<b>-1.306.475,00</b>	<b>20.938,54</b>	<b>-1.285.536,46</b>	<b>-2.023.000,00</b>	<b>-3.056.000,00</b>
<b>C) GESTIONE FINANZIARIA</b>					
10) Proventi finanziari	113.100,00	0,00	113.100,00	220.000,00	220.000,00
11) Oneri finanziari	80.200,00	200,00	80.400,00	42.000,00	31.000,00
<b>Risultato gestione finanziaria</b>	<b>32.900,00</b>	<b>-200,00</b>	<b>32.700,00</b>	<b>178.000,00</b>	<b>189.000,00</b>
<b>D) GESTIONE STRAORDINARIA</b>					
12) Proventi straordinari	1.310,00	192.500,00	193.810,00	0,00	0,00
13) Oneri straordinari	850.000,00	-200.000,00	650.000,00	500.000,00	400.000,00
<b>Risultato gestione straordinaria</b>	<b>-848.690,00</b>	<b>392.500,00</b>	<b>-456.190,00</b>	<b>-500.000,00</b>	<b>-400.000,00</b>
<b>(E) Rettifiche di valore attività finanziaria</b>					
14) Rivalutazioni attivo patrimoniale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15) Svalutazioni attivo patrimoniale	0,00	19.000,00	19.000,00	0,00	0,00
<b>Differenza rettifiche di valore att. Fin.</b>	<b>0,00</b>	<b>-19.000,00</b>	<b>-19.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Disavanzo/avanzo economico d'esercizio (A-B +/-C +/-D +/-E)</b>	<b>-2.122.265,00</b>	<b>394.238,54</b>	<b>-1.728.026,46</b>	<b>-2.345.000,00</b>	<b>-3.267.000,00</b>

Di seguito verranno esaminate nel dettaglio le variazioni delle voci di proventi ed oneri rispetto al preventivo 2015 iniziale.

## PROVENTI CORRENTI

La stima dei proventi correnti, come evidenziato nella tabella precedente, mostra una diminuzione di € 236.400,00.

Più dettagliatamente:

## DIRITTO ANNUALE

	<b>Budget</b>	<b>Budget Aggiornato</b>	<b>Differenza fra Budget Aggiornato e Budget</b>
<b>310 - DIRITTO ANNUALE</b>	<b>13.040.000,00</b>	<b>13.025.000,00</b>	<b>- 15.000,00</b>
310000 - Diritto Annuale anno corrente	12.300.000,00	12.300.000,00	0,00
310002 - Sanzioni Diritto annuale anno corrente	700.000,00	700.000,00	0,00
310003 - Interessi moratori diritto annuale anno corrente	80.000,00	65.000,00	-15.000,00
310101 - Restituzione Diritto Annuale	-40.000,00	-40.000,00	0,00

Si confermano gli stanziamenti proposti in sede previsionale per il diritto annuale, sui quali non si è in grado di fornire allo stato stime più accurate dal momento che la riscossione è in corso in questo periodo. Si auspica che su di essa non abbia eccessivo impatto l'attuale crisi economica, tenuto conto altresì del taglio del 35% disposto dal D.L. 90/2014.

Si ipotizza invece una riduzione dello stanziamento degli interessi moratori.

## DIRITTI DI SEGRETERIA

	Budget	Budget Aggiornato	Differenza fra Budget Aggiornato e Budget
<b>311 - DIRITTI DI SEGRETERIA</b>	<b>5.276.365,00</b>	<b>5.008.365,00</b>	<b>-268.000,00</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	130.000,00	130.000,00	0,00
311009 - Diritti prezzi, arbitrato e conciliazione	465,00	465,00	0,00
311011 - Diritti Firma Digitale	160.000,00	200.000,00	40.000,00
311016 - Diritti commercio estero	200.000,00	200.000,00	0,00
311017 - Diritti di segreteria Ambiente	130.000,00	130.000,00	0,00
311018 - Altri diritti	100,00	100,00	0,00
311027 - Sanzioni	158.000,00	150.000,00	-8.000,00
311106 - Restituzione diritti di segreteria	-2.200,00	-2.200,00	0,00

E' prevista una diminuzione di € 268.000,00 dei Diritti di segreteria con particolare riferimento al Registro Imprese (- € 300.000,00), parzialmente compensata da maggiori diritti per firma digitale (+ € 40.000).

Relativamente alla riduzione dei diritti Registro Imprese, quantificati in via prudenziale ponderando l'andamento delle entrate dei primi cinque mesi dell'anno rispetto all'andamento in flessione dei protocolli/pratiche/output, si ipotizza che le cause di tale calo siano da ricercare in una diminuzione di pratiche REA e in una riduzione degli output rilasciati a sportello.

A titolo prudenziale si è ritenuto di allineare le previsioni 2016 e 2017 al dato aggiornato.

## CONTRIBUTI, TRASFERIMENTI E ALTRE ENTRATE

	Budget	Budget Aggiornato	Differenza fra Budget Aggiornato e Budget
<b>312 - CONTRIBUTI TRASFERIMENTI ED ALTRE ENTRATE</b>	<b>850.495,00</b>	<b>914.495,00</b>	<b>64.000,00</b>
312008 - Contributi regionali su progetti	20.600,00	20.600,00	0,00
312106 - Affitti Attivi	24.975,00	24.975,00	0,00
312108 - Rimborsi e recuperi diversi	10.000,00	10.000,00	0,00
312109 - Rimborsi spese di notifica	52.000,00	52.000,00	0,00
312112 - Rimborso spese condominiali e altre in relazione ad affitti attivi	234.350,00	136.850,00	-97.500,00
312118 - Recupero spese Albo Gestori Ambientali (d.m. 29/12/1993)	470.000,00	470.000,00	0,00
312120 - Riversamento compensi dirigenti camerali	5.700,00	5.700,00	0,00
312121 - Compensi S.G. per incarichi aggiuntivi	26.470,00	26.470,00	0,00

312123 - Recupero spese legali	7.000,00	7.000,00	0,00
312130 - Restituzione di altre entrate isl.li	-600,00	-600,00	0,00
312132 - Sopravvenienze attive ordinarie da errori di stima	0,00	161.500,00	161.500,00

E' stimata in aumento la voce Contributi trasferimenti e altre entrate (+ 64.000,00) come saldo tra:

- i minori introiti per Rimborso spese condominiali ed altre in relazione ad affitti attivi (- € 97.500,00) derivanti dalla ricollocazione del CTC e della Borsa Merci e dei suoi operatori presso il nuovo padiglione fieristico;
- i maggiori introiti da Sopravvenienze attive ordinarie (+ € 161.500,00) relative alla contabilizzazione di note di credito per storno marginalità esercizi precedenti. Tale storno è riferibile alla chiusura della contabilità esercizi precedenti delle società in house che in tal modo rimborsano all'Ente costi non effettivamente sostenuti.

Non è stato prudenzialmente stimato il contributo sulle spese di funzionamento della CPA, in assenza di informazioni riguardo al rinnovo della convenzione con la Regione Emilia-Romagna.

## PROVENTI DA GESTIONE DI BENI E SERVIZI

	Budget	Budget Aggiornato	Differenza fra Budget Aggiornato e Budget
<b>313 – PROVENTI DA GESTIONE DI BENI SERVIZI</b>	<b>514.400,00</b>	<b>497.000,00</b>	<b>-17.400,00</b>
313006 - Altri ricavi attività commerciale	105.700,00	105.700,00	0,00
313012 - Ricavi concessione in uso sale e uffici	4.200,00	500,00	-3.700,00
313013 - Ricavi per subconcessioni	0,00	15.000,00	15.000,00
313018 - Ricavi per organizzazione fiere, mostre e altre iniziative promozionali	2.000,00	23.300,00	21.300,00
313027 - Ricavi servizi arbitrali e conciliativi	200.000,00	190.000,00	- 10.000,00
313030 - Ricavi vendita carnets ATA	12.000,00	12.000,00	0,00
313045 - Vendita bollini e carta filigranata per servizio telemaco	500,00	500,00	0,00
313060 - Proventi concorsi a premio	50.000,00	50.000,00	0,00
313074 - Proventi da sponsorizzazioni	110.000,00	70.000,00	- 40.000,00
313076 - Introiti verifica a domicilio strumenti metrici	30.000,00	30.000,00	0,00

Una complessiva diminuzione di € 17.400,00 si registra per la voce Proventi da gestione di beni e servizi. I Ricavi per subconcessioni sono ipotizzati a seguito del trasferimento del CTC e della Borsa Merci nel padiglione fieristico.

## VARIAZIONE DELLE RIMANENZE

	Budget	Budget Aggiornato	Differenza fra Budget Aggiornato e Budget
<b>314 - VARIAZIONE DELLE RIMANENZE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
314000 - Rimanenze Iniziali	-140.930,54	-135.203,41	5.727,13
314003 - Rimanenze Finali	140.930,54	135.203,41	-5.727,13

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 diminuisce di € 257.338,54 portando il totale degli oneri a € 20.730.396,46.

## PERSONALE

	Budget	Budget Aggiornato	Differenza fra Budget Aggiornato e Budget
<b>320 - PERSONALE</b>	<b>-7.887.191,00</b>	<b>-7.548.716,00</b>	<b>338.475,00</b>
<i>3210 - COMPETENZE AL PERSONALE</i>	<i>-5.940.823,00</i>	<i>-5.722.941,00</i>	<i>217.882,00</i>
321000 - Retribuzione Ordinaria	-3.854.612,00	-3.698.498,00	156.114,00
321002 - Retribuzione Ordinaria Dirigenti	-174.503,00	-174.503,00	0,00
321003 - Retribuzione straordinaria	-51.183,00	-51.183,00	0,00
321004 - Banca ore	-1.400,00	-1.400,00	0,00
321009 - Retribuzione Personale a Termine	-100.727,00	-60.000,00	40.727,00
321014 - Retribuzione di posizione e risultato dirigenti	-407.522,00	-407.522,00	0,00
321016 - Risorse decentrate per le politiche di sviluppo e produttività	-1.204.042,00	-1.249.835,00	-45.793,00
321018 - Concorsi a premio - risorse decentrate	-15.000,00	-15.000,00	0,00
321020 - Oneri per lavoro temporaneo	-111.834,00	-45.000,00	66.834,00
321022 - Compensi attività Uff.Legale - Risorse decentrate	-15.000,00	-15.000,00	0,00
321023 - Compensi attività Uff.Legale - Fondo Dirigenti	-5.000,00	-5.000,00	0,00
<i>3220 - ONERI SOCIALI</i>	<i>-1.461.481,00</i>	<i>-1.416.888,00</i>	<i>44.593,00</i>
322000 - Oneri Previdenziali	-1.222.915,00	-1.178.322,00	44.593,00
322003 - Inail dipendenti	-33.249,00	-33.249,00	0,00
322004 - Oneri assistenziali	-5.072,00	-5.072,00	0,00
322006 - Assegno pensionistico vitalizio	-15.300,00	-15.300,00	0,00
322010 - Oneri previdenziali dirigenti	-137.325,00	-137.325,00	0,00
322012 - Oneri previdenziali personale a termine	-18.218,00	-18.218,00	0,00
322013 - Inail dirigenti	-3.497,00	-3.497,00	0,00
322014 - Oneri assistenziali dirigenti	-537,00	-537,00	0,00

322015 - Inail personale a termine	-464,00	-464,00	0,00
322016 - Oneri assistenziali personale a termine	-1.304,00	-1.304,00	0,00
322018 - Oneri Previdenza complementare	-23.600,00	-23.600,00	0,00
<b>3230 - ACCANTONAMENTI T.F.R.</b>	<b>-386.405,00</b>	<b>-310.405,00</b>	<b>76.000,00</b>
323000 - Accantonamento indennità anzianità pers. di ruolo ante 2001	-253.579,00	-187.579,00	66.000,00
323006 - Accantonamento T.F.R. personale di ruolo dal 2001	-129.886,00	-119.886,00	10.000,00
323009 - Accantonamento T.F.R. personale a termine	-2.940,00	-2.940,00	0,00
<b>3240 - ALTRI COSTI</b>	<b>-98.482,00</b>	<b>-98.482,00</b>	<b>0,00</b>
324000 - Interventi Assistenziali Cassa mutua e assistenza fiscale	-65.000,00	-65.000,00	0,00
324003 - Spese Pers. Comandato Distaccato Ministeri e distacchi sindacali	-18.000,00	-18.000,00	0,00
324021 - Borse di studio	-9.800,00	-9.800,00	0,00
324023 - Riconoscimenti per anzianità servizio	-5.682,00	-5.682,00	0,00

Il calo proposto, pari ad € 338.475,00, è coerente con la dinamica di razionalizzazione impressa nell'Ente.

Si precisa che il Fondo per i compensi dell'attività dell'Ufficio Legale è previsto sia a livello di Risorse decentrate che per la relativa quota parte negli Oneri sociali e nelle Imposte e tasse per l'IRAP (il Fondo complessivamente ammonta a € 26.599,80).

Il Fondo Dipendenti, la cui costituzione attiene al Conto Annuale, è aggiornato per € 45.793,00 relativamente a voci quantificabili solo in corso d'anno ed è comunque iscritto al netto del recupero all'Ente di € 160.360,00.

## FUNZIONAMENTO

	Budget	Budget Aggiornato	Differenza fra Budget Aggiornato e Budget
<b>325 - FUNZIONAMENTO</b>	<b>-7.754.675,00</b>	<b>-7.189.182,31</b>	<b>565.492,69</b>
<i>3250 - PRESTAZIONE DI SERVIZI</i>	<i>-3.363.979,00</i>	<i>-3.364.140,31</i>	<i>-161,31</i>
325000 - Oneri Telefonici	-120.000,00	-95.626,42	24.373,58
325003 - Oneri consumo acqua	-20.000,00	-24.500,00	-4.500,00
325004 - Oneri consumo energia elettrica	-220.000,00	-235.000,00	-15.000,00
325006 - Oneri Riscaldamento e Condizionamento	-445.000,00	-393.000,00	52.000,00
325010 - Oneri Pulizie Locali	-280.000,00	-268.500,00	11.500,00
325013 - Oneri per Servizi di Vigilanza	-30.000,00	-26.000,00	4.000,00
325022 - Oneri per Manutenzione Ordinaria beni Mobili	-27.000,00	-25.902,00	1.098,00
325023 - Oneri per Manutenzione Ordinaria Immobili	-195.000,00	-217.700,00	-22.700,00
325030 - Oneri per assicurazioni	-86.050,00	-86.050,00	0,00
325040 - Oneri Consulenti ed Esperti	-25.000,00	-25.000,00	0,00
325043 - Oneri Legali	-20.000,00	-20.000,00	0,00

325048 - Oneri acquisto prodotti telematici	-120.000,00	-233.000,00	-113.000,00
325050 - Oneri Automazione Servizi	-632.925,00	-612.150,86	20.774,14
325051 - Oneri di Rappresentanza	-157,00	-157,00	0,00
325053 - Oneri postali e di Recapito	-127.500,00	-110.707,03	16.792,97
325054 - Oneri di Pubblicità non oggetto di contenimento	-10.000,00	-25.000,00	-15.000,00
325055 - Oneri di Pubblicità oggetto di contenimento	-9.180,00	-9.180,00	0,00
325056 - Oneri per la Riscossione di Entrate	-137.000,00	-131.000,00	6.000,00
325057 - Oneri mezzi di trasporto oggetto di contenimento	-2.170,00	-1.500,00	670,00
325058 - Altri oneri per mezzi di trasporto non oggetto di contenimento	-1.400,00	-1.250,00	150,00
325060 - Oneri per Stampa Pubblicazioni	-10.000,00	-10.000,00	0,00
325066 - Oneri per facchinaggio	-31.000,00	-35.500,00	-4.500,00
325068 - Oneri vari di funzionamento	-187.600,00	-134.700,00	52.900,00
325072 - Buoni Pasto	-101.370,00	-101.370,00	0,00
325074 - Oneri per la Formazione del Personale	-31.399,00	-31.399,00	0,00
325075 - Rimborsi spese missioni	-18.918,00	-18.918,00	0,00
325076 - Oneri per Concorsi	-2.000,00	-2.000,00	0,00
325077 - Rimborsi spese missioni non oggetto di contenimento	-2.100,00	-2.100,00	0,00
325078 - Oneri per accertamenti sanitari	-20.000,00	-16.700,00	3.300,00
325079 - Oneri per la sicurezza	-35.000,00	-35.000,00	0,00
325080 - Oneri deposito atti presso terzi	-30.000,00	-30.000,00	0,00
325082 - Oneri per rilegature	-2.710,00	-2.730,00	-20,00
325084 - Oneri condominiali a carico ente	-78.000,00	-97.000,00	-19.000,00
325094 - Oneri per materiali telemaco	-500,00	-500,00	0,00
325099 - Oneri per servizi esterni	-305.000,00	-305.000,00	0,00
<i>3260 - GODIMENTO DI BENI DI TERZI</i>	<i>-92.676,00</i>	<i>-148.322,00</i>	<i>-55.646,00</i>
326000 - Affitti passivi	-58.238,00	-54.452,00	3.786,00
326001 - Oneri per Concessioni		-45.000,00	-45.000,00
326002 - Noleggio macchinari	-24.370,00	-24.770,00	-400,00
326005 - Noleggio automezzi oggetto di contenimento	-5.438,00	-5.100,00	338,00
326008 - Oneri condominiali a carico ente locazioni passive	-4.630,00	-19.000,00	-14.370,00
<i>3270 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE</i>	<i>-1.639.900,00</i>	<i>-1.643.600,00</i>	<i>-3.700,00</i>
327000 - Oneri per Acquisto Libri e Quotidiani	-6.000,00	-6.000,00	0,00
327003 - Abb. Riviste e Quotidiani	-3.000,00	-3.000,00	0,00
327006 - Oneri per Acquisto Cancelleria	-53.000,00	-38.000,00	15.000,00
327007 - Costo acquisto carnet ATA	-9.000,00	-17.062,00	-8.062,00
327008 - Oneri per acquisto Certificati d'origine	-11.000,00	-4.938,00	6.062,00
327009 - Altro materiale di consumo no cancelleria	-7.500,00	-7.500,00	0,00
327015 - Oneri Vestiario di Servizio	-400,00	-400,00	0,00
327017 - Imposte e tasse	-880.000,00	-880.000,00	0,00
327039 - Oneri per omaggi		-600,00	-600,00
327040 - Oneri finanziari e fiscali		-100,00	-100,00
327048 - Oneri per contenimento della spesa pubblica	-670.000,00	-686.000,00	-16.000,00
<i>3280 - QUOTE ASSOCIATIVE</i>	<i>-2.478.120,00</i>	<i>-1.852.120,00</i>	<i>626.000,00</i>
328000 - Partecipazione Fondo Perequativo	-1.438.000,00	-812.000,00	626.000,00
328002 - Contributo Ordinario Unioncamere Italiana	-379.000,00	-379.000,00	0,00
328003 - Contributo Ordinario Unioncamere Regionale	-557.120,00	-557.120,00	0,00
328005 - Quote associative Cciaa estere e italiane all'estero	-4.000,00	-4.000,00	0,00

328006 - Infocamere S.c.p.a. - Contributo consortile obbligatorio	-100.000,00	-100.000,00	0,00
3290 - <i>ORGANI ISTITUZIONALI</i>	-180.000,00	-181.000,00	-1.000,00
329001 - Compensi Ind. e rimborsi Consiglio	-17.000,00	-15.000,00	2.000,00
329003 - Compensi Ind. e rimborsi Giunta	-64.000,00	-66.000,00	-2.000,00
329008 - Rimborsi Consiglio-Giunta-Presidente	-1.000,00	-1.000,00	0,00
329009 - Compensi Ind. e rimborsi Collegio dei Revisori	-50.000,00	-50.000,00	0,00
329010 - Rimborsi Collegio dei Revisori	-8.000,00	-9.500,00	-1.500,00
329012 - Compensi Ind. e rimborsi Componenti Commissioni	-30.000,00	-29.500,00	500,00
329015 - Compensi Ind. e rimborsi OIV	-10.000,00	-10.000,00	0,00

Per le Spese di funzionamento si riscontra una riduzione di € 565.492,69 rispetto all'ipotesi di budget 2015 iniziale.

Questa posta è fortemente condizionata dai vari provvedimenti normativi di contenimento della spesa pubblica, per il cui dettaglio si rimanda alla relazione del Collegio dei Revisori dei Conti.

A tale proposito è opportuno rilevare che gli importi aggiornati, rispettano i suddetti vincoli normativi, ivi compresi i nuovi limiti disposti dall'art. 50 commi 3 e 4 del D.L. 66/2014 convertito con modificazioni nella L. 89/2014, relativamente alla spesa per consumi intermedi, già oggetto di contenimento ai sensi dell'art. 8, c. 3 del D.L. n. 95/2012, convertito, con modificazioni, dalla L. n. 135/2012 (c.d. spending review).

Si è inoltre provveduto a integrare lo stanziamento per Oneri contenimento spesa pubblica all'interno degli Oneri diversi di gestione in relazione al maggior versamento allo Stato derivante dal prorogato limite di spesa per acquisto di mobili e arredi disposto dal D.L. 192/2014 convertito con modificazioni nella L. 11/2015.

Si precisa inoltre che gli stanziamenti aggiornati tengono conto dei risparmi previsti per l'anno in corso nel piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa 2015-2017 di cui all'art. 16 D.L. n. 98/2011, approvato con determinazione presidenziale n. 3 del 30/03/2015, ratificata con deliberazione di Giunta n. 65 del 22/04/2015.

Tra le variazioni maggiormente significative si rilevano minori oneri per Quote associative con riferimento ad un minor versamento al Fondo Perequativo L. 580/93 (- € 626.000,00) non essendo necessaria la quota aggiuntiva a supporto del Confidi per l'anno 2014 di cui all'art. 1, c. 55 della L.

147/2013, così come indicato dal Ministero dello Sviluppo Economico con nota prot. n. 18254 del 10/02/2015.

Si stimano invece complessivi maggiori oneri per Godimento Beni di terzi (+ € 55.646,00) derivanti principalmente dalla citata concessione presso il nuovo padiglione fieristico ed un lieve incremento complessivo alle Prestazioni di servizi, Oneri diversi di gestione e Organi istituzionali (+ € 4.861,31).

## **INTERVENTI ECONOMICI**

	<b>Budget</b>	<b>Budget Aggiornato</b>	<b>Differenza fra Budget Aggiornato e Budget</b>
<b>330 - INTERVENTI ECONOMICI</b>	<b>-1.469.744,00</b>	<b>-1.817.004,06</b>	<b>-347.260,06</b>
330001 - Iniziative dirette di promozione e informazione economica	-751.097,00	-435.433,00	315.664,00
330026 - I.E. - Quote associative	-6.900,00	-2.400,00	4.500,00
330028 - I.E. - Contributi	-711.747,00	-1.379.171,06	-667.424,06

L'incremento di € 347.260,06 degli Interventi economici comprende il ripiano perdite dell'esercizio 2014 dell'Azienda Speciale CTC così come approvato dal Consiglio camerale con deliberazione n. 8 del 28/4/2015 (+ € 360.435,51), lo stanziamento per Regolamento per acquisto e installazione sistemi di sicurezza di cui alla deliberazione di Giunta n. 131 del 7/7/2015 (+ € 100.000,00) e l'integrazione dello stanziamento dei Progetti per sviluppo economico (+ € 5.000,00) per il contributo di cui alla delibera di Giunta n. 129 del 7/7/2015.

A fronte di tali incrementi si rilevano invece minori oneri per Contributo a strutture di promozione turistica regionale e locale - APT (- € 74.111,45), per progetti ammessi a Fondo Perequativo 2013 gestiti in collaborazione con l'Unione Regionale e imputati all'esercizio 2014 (- € 30.564,00), per contributo ISNART (- € 4.500,00) e per indagine congiunturale (- € 9.000,00).

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

Conto 330001 "Iniziative dirette di promozione e informazione economica"		Importo Bdg Iniziale	Importo Variazioni in corso d'anno	Variazioni aggiornamento	Importo Bdg 2015 Aggiornato
20210207	Altri progetti - Progetti estero CCIAA BO	2.000,00	-	-	2.000,00
20210228	Progetto Deliziando	-	6.467,23	-	6.467,23
20210303	Progetto Scouting - Progetto Fondo Perequativo gestito con Unioncamere Regionale	15.730,00	-	- 15.730,00	-
20313201	Valorizzazione settore agroalimentare	100.000,00	-	-	100.000,00
20313706	Dieta mediterranea ed expo 2015 - Progetto Fondo Perequativo gestito con Unioncamere Regionale	14.834,00	-	- 14.834,00	-
20313707	Le Reti d'Impresa - Progetto accordo Mise-Unioncamere - Progetto Fondo Perequativo gestito con Unioncamere Regionale	15.813,00	-	-	15.813,00
20410902	Formazione imprese su tematiche No Estero (att.tà ist.le)	-	1.180,00	-	1.180,00
20751201	Progetto di valorizzazione dell'archivio storico e del Palazzo della Mercanzia	240,00	-	-	240,00
20810401	Esecuzione analisi frumento	2.000,00	-	-	2.000,00
20810601	Convenzione Laboratorio di Arezzo per analisi metalli preziosi	200,00	-	-	200,00
20810802	Indagine congiunturale condotta da Unioncamere	36.600,00	- 1.180,00	- 9.000,00	26.420,00
20812201	Analisi tecnica su prodotti vari ai fini del controllo sulla conformità ai requisiti di sicurezza	40.000,00	-	-	40.000,00
30210207	Altri progetti - Progetti estero CCIAA BO (att.tà comm.le)	43.680,00	-	-	43.680,00
30311351	Valorizzazione delle produzioni locali (fiere att.tà commerciale)	-	73.900,00	-	73.900,00
30810251	Commissioni arbitrali e conciliative	120.000,00	-	-	120.000,00
30813101	Sportello sicurezza e etichettatura alimentare (att.comm.le)	-	2.400,00	-	2.400,00
0	Interventi non destinati	360.000,00	- 358.867,23	-	1.132,77
<b>Totale conto 330001</b>		<b>751.097,00</b>	<b>- 276.100,00</b>	<b>- 39.564,00</b>	<b>435.433,00</b>

Conto 330026 "I.E. - Quote associative"		Importo Bdg Iniziale	Importo Variazioni in corso d'anno	Variazioni aggiornamento	Importo Bdg 2015 Aggiornato
20315201	Urban Center Bologna	1.000,00	-	-	1.000,00
20811701	IS.NA.RT Soc.Cons. p.A. - contributo consortile annuale	5.000,00	-	- 4.500,00	500,00
20812801	Punto U.N.I.	900,00	-	-	900,00
<b>Totale conto 330026</b>		<b>6.900,00</b>	<b>-</b>	<b>- 4.500,00</b>	<b>2.400,00</b>

Conto 330028 "I.E. - Contributi"		Importo Bdg Iniziale	Importo Variazioni in corso d'anno	Variazioni aggiornamento	Importo Bdg 2015 Aggiornato
20311201	Contributo a strutture di promozione turistica regionale e locale (APT)	211.747,00	-	- 74.111,45	137.635,55
20313201	Valorizzazione settore agroalimentare	-	6.100,00	-	6.100,00
20314601	Progetti per lo sviluppo economico	-	270.000,00	5.000,00	275.000,00
20411301	C.T.C. - Contributo ordinario all'azienda speciale della Camera di Commercio	500.000,00	-	-	500.000,00
20411302	Ripiano perdita Azienda speciale C.T.C.	-	-	360.435,51	360.435,51
20314901	Regolamento per acquisto e installazione sistemi di sicurezza	-	-	100.000,00	100.000,00
<b>Totale conto 330028</b>		<b>711.747,00</b>	<b>276.100,00</b>	<b>391.324,06</b>	<b>1.379.171,06</b>
<b>Totale Interventi economici</b>		<b>1.469.744,00</b>	<b>-</b>	<b>347.260,06</b>	<b>1.817.004,06</b>

## AMMORTAMENTI E ACCANTONAMENTI

	Budget	Budget Aggiornato	(Budget Aggiornato - Budget)
<b>340 - AMMORTAMENTI ED ACCANTONAMENTI</b>	<b>-3.876.125,00</b>	<b>-4.175.494,09</b>	<b>-299.369,09</b>
<i>3400 - IMMOB. IMMATERIALI</i>	<i>-29.497,00</i>	<i>-29.497,00</i>	<i>0,00</i>
340003 - Amm.to Concessioni e licenze	-26.554,00	-26.554,00	0,00
340018 - Amm.to altre immobilizzazioni immateriali	-2.943,00	-2.943,00	0,00
<i>3410 - IMMOB. MATERIALI</i>	<i>-1.130.628,00</i>	<i>-1.094.628,00</i>	<i>36.000,00</i>
341000 - Amm.to Fabbricati	-1.045.319,00	-1.009.319,00	36.000,00
341001 - Amm.to Impianti speciali di comunicazione	-8.539,00	-8.539,00	0,00
341002 - Amm.to Impianti Generici	-2.601,00	-2.601,00	0,00
341013 - Amm.to Arredi	-24.917,00	-24.917,00	0,00
341017 - Amm.to macch. Apparecch. Attrezzatura varia	-10.781,00	-10.781,00	0,00
341018 - Amm.to Macchine ordinarie d'ufficio	-1.543,00	-1.543,00	0,00
341021 - Amm.to Attrezzature informatiche	-36.928,00	-36.928,00	0,00
<i>3420 - SVALUTAZIONE CREDITI</i>	<i>-2.666.000,00</i>	<i>-2.986.000,00</i>	<i>-320.000,00</i>
342000 - Accantonamento Fondo Svalutazione Crediti D.A.-SANZ-INT	-2.600.000,00	-2.800.000,00	-200.000,00
342001 - Accantonamento Fondo Svalutazione Crediti Diversi	-10.000,00	-130.000,00	-120.000,00
342002 - Accantonamento Fondo Svalutazione Crediti Sanzioni	-56.000,00	-56.000,00	0,00
<i>3430 - FONDI SPESE FUTURE</i>	<i>-50.000,00</i>	<i>-65.369,09</i>	<i>-15.369,09</i>
343001 - Accantonamento fondo migl. contr. per competenze stipendiali	0,00	-7.472,09	-7.472,09
343005 - Accantonamento perdite su partecipazioni	0,00	-7.897,00	-7.897,00
343011 - Accantonamento fondo rischi per Fondo Centrale di Garanzia - Sezione S	-50.000,00	-50.000,00	0,00

Gli Ammortamenti sono ricalcolati in coerenza con la proposta di aggiornamento del Piano triennale dei lavori pubblici (- € 36.000,00).

Gli Accantonamenti si riferiscono:

- al Fondo Svalutazione crediti (+ € 320.000,00) e riguardano principalmente i crediti da Diritto annuale (€ 200.000,00). In proposito si precisa che si è operato uno spostamento dagli accantonamenti straordinari, che diminuiscono quindi di pari entità, in relazione alla previsione di maggiori crediti sorti nell'esercizio.
- al Fondo rischi ed oneri (+ € 15.369,09). Tale posta comprende una stima di integrazione del Fondo miglioramenti contrattuali già esistente, in vista del possibile sblocco dei rinnovi (€ 7.472,09), nonché una ipotesi di accantonamento, relativo alle società partecipate, ai sensi dell'art. 1, commi 551 e 552, della L. 147/2013 (€ 7.897,00).

A tale riguardo si richiama la nota prot. n. 23778 del 20/02/2015 con la quale il Ministero dello Sviluppo Economico, d'intesa con il Ministero dell'Economia e delle Finanze ha fornito indicazioni applicative in merito ai commi 551 e 552 dell'art. 1 della L. 147/2013 (Legge di stabilità 2014) che prevedono l'obbligo di accantonare, in un apposito fondo vincolato, un importo pari al risultato negativo non immediatamente ripianato, in misura proporzionale alla quota di partecipazione posseduta, per le aziende speciali, istituzioni e società partecipate che registrino un risultato di esercizio o saldo finanziario negativo. Il Ministero, nel disporre che *"...l'accantonamento deve essere effettuato per la prima volta in sede di aggiornamento del preventivo economico 2015, avendo a riferimento i risultati accertati con il bilancio d'esercizio 2014 delle partecipate"*, ritiene che lo stesso non debba riguardare le partecipazioni controllate e collegate per le quali l'iscrizione in bilancio con il metodo del patrimonio netto risponde già alla necessità di dare evidenza degli effetti prodotti sul bilancio dell'ente dal risultato negativo conseguito dalla società partecipata.

Con riferimento alle aziende speciali il Ministero indica che la previsione dei commi in esame debba essere letta alla luce delle disposizioni di cui al DPR 254/2005 e della circolare n. 3622/C/2009. *"...L'articolo 66 comma 2*

*del D.P.R. n. 254/2005 pone, infatti, in capo al consiglio camerale, con l'approvazione del bilancio dell'azienda speciale, l'obbligo di adottare le necessarie determinazioni in ordine alla destinazione dell'utile o al ripiano della perdita; quindi il consiglio camerale ha l'obbligo di deliberare sulla eventuale perdita decidendo in merito al ripianamento, ed in questo caso, pertanto, non trovano applicazione i commi in esame in quanto vi è l'obbligo dell'immediato ripianamento della perdita."*

Alla luce delle suddette indicazioni è stato previsto un accantonamento di € 7.897,00, calcolato secondo quanto disposto dai citati commi, relativamente alle uniche due partecipate non controllate e collegate, G.A.L. dell'Appennino Bolognese Soc.Cons.a r.l. e IMOLA SCALO Srl in liquidazione, che hanno chiuso con un risultato negativo il bilancio 2014 (di cui uno in corso di approvazione); tale accantonamento che sarà puntualmente definito in sede di chiusura del Bilancio 2015.

## **GESTIONE CORRENTE**

Il risultato della gestione corrente rimane quindi sostanzialmente invariato passando da - € 1.306.475,00 a - € 1.285.536,46 (+ € 20.938,54).

## **GESTIONE FINANZIARIA**

Praticamente invariata la gestione finanziaria che comprende una stima di proventi in netto calo rispetto all'esercizio precedente, conseguenza del rientro nel regime di tesoreria unica.

Gli oneri prevedono invece una integrazione di € 200,00 alla voce Differenze passive di cambio.

	Budget	Budget Aggiornato	Differenza fra Budget Aggiornato e Budget
<b>35 - GESTIONE FINANZIARIA</b>	<b>32.900,00</b>	<b>32.700,00</b>	<b>-200,00</b>
350 - PROVENTI FINANZIARI	113.100,00	113.100,00	0,00
350001 - Interessi attivi cc tesoreria	45.000,00	45.000,00	0,00
350002 - Interessi attivi cc postale	100,00	100,00	0,00
350004 - Interessi su prestiti al personale	13.500,00	13.500,00	0,00
350005 - Altri interessi attivi	500,00	500,00	0,00

350006 - Proventi mobiliari	54.000,00	54.000,00	0,00
<i>351 - ONERI FINANZIARI</i>	<i>-80.200,00</i>	<i>-80.400,00</i>	<i>-200,00</i>
351000 - Interessi Passivi	-80.000,00	-80.000,00	0,00
351003 - Differenze Passive di Cambio	-200,00	-400,00	-200,00

## GESTIONE STRAORDINARIA

La gestione straordinaria si incrementa di € 392.500,00.

	Budget	Budget Aggiornato	Differenza fra Budget Aggiornato e Budget
<b>36 - GESTIONE STRAORDINARIA</b>	<b>-848.690,00</b>	<b>-456.190,00</b>	<b>392.500,00</b>
<i>360 - PROVENTI STRAORDINARI</i>	<i>1.310,00</i>	<i>193.810,00</i>	<i>192.500,00</i>
360000 - Plusvalenze da Alienazioni	1.310,00	1.310,00	0,00
360006 - Sopravvenienze Attive	0,00	192.500,00	192.500,00
<i>361 - ONERI STRAORDINARI</i>	<i>-850.000,00</i>	<i>-650.000,00</i>	<i>200.000,00</i>
361010 - Accantonamento straordinario FSC Diritto Annuale	-850.000,00	-650.000,00	200.000,00

Le variazioni riguardano la rilevazione di sopravvenienza attiva per € 192.500,00 derivante dalla riduzione del Fondo rischi risarcimenti da liti e cause legali (delibera di Giunta n. 101 del 16/06/2015).

Si stima inoltre una riduzione di € 200.000,00 della previsione di accantonamento straordinario al Fondo svalutazione per crediti pregressi di diritto annuale spostati a livello di gestione corrente come già evidenziato.

## RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIA

A titolo prudenziale è stata formulata una previsione per svalutazione attivo patrimoniale.

	Budget	Budget Aggiornato	Differenza fra Budget Aggiornato e Budget
<b>37 – DIFFERENZE RETTIFICHE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>0,00</b>	<b>-19.000,00</b>	<b>-19.000,00</b>
<i>370 – RIVALUTAZIONE ATTIVO PATRIMONIALE</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>371 - SVALUTAZIONE ATTIVO PATRIMONIALE</i>	<i>0,00</i>	<i>-19.000,00</i>	<i>-19.000,00</i>
371002 – Svalutazione altre quote capitale	-0,00	-19.000,00	-19.000,00

La variazione riguarda la prevista svalutazione di partecipazioni tenuto conto delle risultanze dei Bilanci 2014. In particolare la previsione si riferisce alla svalutazione per perdite durevoli delle società, non controllate o collegate,

G.A.L. dell'Appennino Bolognese Soc.Cons.a r.l. (€ 1.892,00) e IMOLA SCALO Srl in liquidazione (€ 718,00) e la svalutazione di BOLOGNA WELCOME Srl, società collegata (€ 16.390,00) per la parte che eccede la riserva accantonata.

## **RISULTATO D'ESERCIZIO**

Il disavanzo d'esercizio, alla luce delle variazioni proposte, si riduce per il 2015 da € 2.122.265,00 a € 1.728.026,46 (+ € 394.238,54).

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.

Preliminarmente si evidenzia che il Bilancio 2014 si è chiuso con un avanzo di € 616.721,51 a fronte di un disavanzo stimato in sede di pre-consuntivo pari ad € 431.414,68.

Pertanto gli avanzi patrimonializzati dal 2007 al 2014 (al netto dei ricavi per proventi mobiliari distribuiti sotto forma di azioni) si accrescono complessivamente ad € 11.078.154,41.

L'analisi del risultato di gestione comparato anche con quanto previsto nel Bilancio Preventivo approvato a dicembre evidenzia nel triennio 2015-2016-2017 un disavanzo cumulato pressoché invariato, passando da € 7.324.265,00 a € 7.340.026,46 a seguito dell'aggiornamento, pienamente coperto dagli avanzi patrimonializzati.

Si ricorda che il presente assestamento di bilancio non propone una valorizzazione relativa alla quotazione in borsa dell'Aeroporto G. Marconi di Bologna. Tale quotazione ed in particolare l'esercizio della *Greenshoe* varierà le poste di bilancio, in senso positivo, e di questo si terrà conto successivamente per la predisposizione del Preventivo 2016. A questo proposito è opportuno ricordare che solo la plusvalenza al netto delle riserve accantonate, permette un reale incremento del Patrimonio netto. Le riserve da partecipazione infatti sono già parte del Patrimonio netto benché non disponibili.

A questo proposito è opportuno evidenziare il parere Mise n. 0212337 dell'1 dicembre 2014 che esprime la necessità di salvaguardare nel prossimo triennio l'equilibrio economico-patrimoniale di ciascuna Camera, fronteggiando l'effetto dei presumibili disavanzi economici d'esercizio. Il Mise rappresenta *"...che gli utili derivanti dall'operazione di vendita debbano confluire nel patrimonio netto ed essere utilizzati, a fronte di una programmata politica di iniziative, per la copertura dell'attività della medesima camera. Va, comunque, evidenziato che, essendo utili derivanti da operazioni di carattere straordinario e non derivanti dalla gestione corrente, sarebbe opportuno che i medesimi siano prevalentemente utilizzati per iniziative aventi le medesime caratteristiche "patrimoniali", ivi compresa la copertura, nel corso degli anni successivi all'operazione di vendita, di effetti economici di attività di investimento connesse anche alla riorganizzazione del sistema camerale"*.

Gli uffici stanno tenendo monitorata la situazione dei flussi finanziari e dei relativi indici che offrono, allo stato, un quadro problematico.

## **PIANO DEGLI INVESTIMENTI**

Infine il Piano degli investimenti 2015, risulta così modificato.

<b>Esercizio 2015</b>	<b>Preventivo iniziale</b>	<b>Variazioni</b>	<b>Preventivo aggiornato</b>
Immobilizzazioni immateriali	50.000,00	0,00	50.000,00
Immobilizzazioni materiali	2.684.040,00	- 1.243.461,60	1.440.578,40
Immobilizzazioni finanziarie	3.000.000,00	- 2.000.000,00	1.000.000,00
<b>Totale Piano degli investimenti</b>	<b>5.734.040,00</b>	<b>- 3.243.461,60</b>	<b>2.490.578,40</b>

Il Piano degli investimenti aggiornato prevede interventi per € 2.490.578,40 con una riduzione complessiva di € 3.243.461,60 rispetto alla previsione iniziale. Le variazioni attengono alle:

- immobilizzazioni materiali - con recepimento di quanto previsto nel Programma triennale dei Lavori Pubblici aggiornato, al quale si rimanda per il dettaglio. E' stato inoltre ridotto lo stanziamento per l'acquisto di Arredi al fine di ricondurre lo stesso al limite di spesa di cui all'art. 1 c. 141 della L. 228/2012 (Legge di stabilità 2013), così come modificato dall'art. 10, c. 6 del DL 192/2014 convertito con modificazioni nella L. 11/2015, che l'ha prorogato anche per il 2015.
- immobilizzazioni finanziarie - relativamente alla riduzione dell'investimento nel Comparto B del Fondo Immobiliare per il progetto Fabbrica Italiana Contadina (FICO) si evidenzia che tale riduzione era programmata da parte dell'Ente. L'investimento era infatti volto in primis a permettere lo start up del progetto e quindi era contrattualmente prevista la possibilità di subentro da parte di CAAB. Con riferimento al Comparto A del medesimo Fondo immobiliare è opportuno rilevare che il valore investito presenta allo stato un decremento coerente con la fase di avviamento delle attività che potrà generare ricavi solo a partire dal prossimo esercizio. Si precisa che il NAV (Net Asset Value) risulta al 31/12/2014 pari a 60.601 milioni di euro rispetto ad emissioni pari a 63.600 milioni di euro. Il valore è allo stato sotto alla pari e quota 0,9528.

Di seguito il dettaglio dei singoli conti:

	Budget	Budget Aggiornato	Differenza fra Budget Aggiornato e Budget
<b>11 - IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>5.734.040,00</b>	<b>2.490.578,40</b>	<b>-3.243.461,60</b>
<b>110 - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>50.000,00</b>	<b>50.000,00</b>	<b>0,00</b>
1101 - LICENZE D'USO	50.000,00	50.000,00	0,00
110100 - Concessioni e licenze	50.000,00	50.000,00	0,00
<b>111 - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>2.684.040,00</b>	<b>1.440.578,40</b>	<b>-1.243.461,60</b>
<b>1110 - IMMOBILI</b>	<b>2.535.340,00</b>	<b>1.334.986,40</b>	<b>- 1.200.353,60</b>
111004 - Manutenzioni straordinarie su fabbricati	316.840,00	294.144,40	-22.695,60
111005 - Manutenzioni straordinarie su fabbricati non oggetto di contenimento	1.968.500,00	760.842,00	-1.207.658,00
111010 - Ristrutturazioni e restauri fabbricati	250.000,00	280.000,00	30.000,00
<b>1111 - IMPIANTI</b>	<b>12.000,00</b>	<b>9.500,00</b>	<b>-2.500,00</b>
111100 - Impianti Generici	5.000,00	2.500,00	-2.500,00
111114 - Impianti speciali di comunicazione	7.000,00	7.000,00	0,00
<b>1112 - ATTREZZATURE NON INFORMATICHE</b>	<b>10.200,00</b>	<b>10.200,00</b>	<b>0,00</b>
111200 - Macchine ordinarie d'ufficio	0,00	0,00	0,00
111216 - Macch apparecchi attrezzatura varia	10.200,00	10.200,00	0,00
<b>1113 - ATTREZZATURE INFORMATICHE</b>	<b>66.000,00</b>	<b>66.000,00</b>	<b>0,00</b>
111300 - Attrezzature informatiche	66.000,00	66.000,00	0,00
<b>1114 - ARREDI E MOBILI</b>	<b>60.000,00</b>	<b>19.392,00</b>	<b>-40.608,00</b>
111410 - Arredi	45.000,00	4.392,00	-40.608,00
111440 - Opere d'arte	15.000,00	15.000,00	0,00
<b>1116 - BIBLIOTECA</b>	<b>500,00</b>	<b>500,00</b>	<b>0,00</b>
111600 - Biblioteca	500,00	500,00	0,00
<b>112 - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>3.000.000,00</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>-2.000.000,00</b>
<b>1121 - ALTRI INVESTIMENTI MOBILIARI</b>	<b>3.000.000,00</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>-2.000.000,00</b>
112100 - Altri investimenti mobiliari	3.000.000,00	1.000.000,00	-2.000.000,00

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

Tale prospetto è da redigere secondo il principio di cassa, e non di competenza come gli altri documenti, ed è articolato secondo la codifica Siope

degli incassi e dei pagamenti delle Camere di Commercio prevista dal decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 12 aprile 2011.

Le previsioni di uscita devono inoltre essere distinte per le missioni e programmi, articolati anche rispetto alle divisioni e i gruppi del sistema COFOG. Il Ministero dello Sviluppo Economico con la nota n. 148123 del 12 settembre 2013 ha individuato, tra quelle definite per lo Stato, le specifiche missioni riferite alle Camere di Commercio e, all'interno delle stesse, i programmi, secondo la corrispondente codificazione COFOG, che più rappresentano le attività svolte dalle Camere stesse.

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, i cui effetti impatteranno sull'aggiornamento del preventivo 2015, ritrasmettendo il prospetto delle previsioni di entrata e delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi, ai sensi dell'articolo 9, c. 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. In particolare:

- la denominazione del programma *011.005 "Regolamentazione, incentivazione dei settori imprenditoriali, riassetto industriali, sperimentazione tecnologica, lotta alla contraffazione, tutela della proprietà industriale"* è stata modificata in *"Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo"*;
- con riferimento al programma *032.004 "Servizi generali, formativi ed approvvigionamenti per le Amministrazioni pubbliche"* il contenuto corrisponde al programma *032.003 "Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza"* previsto per le Amministrazioni centrali dello stato; pertanto per ragioni di uniformità il MISE, su suggerimento del MEF, ritiene che le Camere di commercio, le Unioni regionali e l'Unioncamere debbano far rientrare le attività relative nel programma 032.003 anziché nel programma 032.004.

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

Di seguito la tabella definitoria che tiene altresì conto della riorganizzazione degli uffici camerali intervenuta nell'esercizio:

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

E' stato quindi effettuato un aggiornamento dei prospetti delle "previsioni di entrata e delle "previsioni di spesa" per missioni e programmi al fine di adeguarli all'andamento delle movimentazioni di cassa avvenute nel primo semestre 2015 con proiezione al termine del corrente esercizio.

Il totale delle entrate 2015 aggiornate è di € 23.018.500,00 (rispetto ad € 23.098.500,00 della stima iniziale). La differenza maggiormente significativa è dovuta alla riduzione dell'ipotesi di incasso per diritti di segreteria, in linea con la variazione dello stanziamento, parzialmente compensata da maggiori introiti per Riscossione crediti da dipendenti (€ 90.000,00 per restituzioni anticipazioni indennità di anzianità) ed altri Concorsi, recuperi e rimborsi (€ 100.000,00 per note di credito storno marginalità).

Il totale delle spese 2015 aggiornate è di € 27.510.650,00 (a fronte di € 31.657.150,00 previsti inizialmente). Le variazioni maggiormente

significative riguardano la riduzione di € 2.000.000,00 dell'investimento nel Comparto B del Fondo Immobiliare per il progetto Fabbrica Italiana Contadina (FICO), nonché la riduzione delle previsioni di spesa per contributi promozionali e per versamento al Fondo perequativo. Oltre a quanto sopra indicato si è proceduto all'aggiornamento di alcune altre voci tenendo anche conto dell'aggiornamento delle previsioni di competenza.

Si evidenzia quindi per il 2015, pur con l'incertezza dovuta ai primi tentativi di formulare previsioni di cassa dettagliate per tipologia, uno sbilancio di € 4.492.150,00, non ritenuto critico per l'esercizio in corso, date le attuali disponibilità liquide dell'Ente.

Si rammenta nuovamente che nel presente aggiornamento non è stata ancora formulata alcuna previsione di entrata per la vendita delle azioni dell'Aeroporto G. Marconi di Bologna Spa. Va comunque costantemente monitorata la situazione dei flussi finanziari e dei relativi indici che offrono, in proiezione pluriennale, un quadro problematico alla luce della riduzione delle entrate da diritto annuale disposto dall'art. 28 del D.L. 90/2014, convertito con modificazioni nella L. 114/2015.

## **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 e non discorsiva 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 altresì 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 da parte dell'Ente camerale e ne misura i risultati. Il Piano riporta pertanto gli obiettivi dirigenziali – già inviati all'Organo indipendente di valutazione - suddivisi non per articolazioni organizzative, bensì per aree tematiche, le sopra citate "missioni" e "programmi". E' redatto, in relazione al triennio 2015-2017, con definizione dei target per l'anno 2015. Viene allegato al bilancio di aggiornamento al preventivo per l'esercizio 2015 e aggiorna gli obiettivi coerentemente alle variazioni apportate al budget economico.

In allegato al bilancio consuntivo 2015 dell'Ente sarà predisposto il rapporto sui risultati che conterrà gli esiti delle azioni attuate e gli eventuali scostamenti rispetto alle previsioni.

Le risorse economiche indicate sono quelle relative ai costi 2015 per investimenti per ristrutturazioni/restauri/manutenzioni straordinarie inerenti gli obiettivi riportati nel piano. Nella sezione "Iniziative per l'economia" le risorse indicate sono invece relative agli interventi economici. Non sono riportati in questa sede i costi di struttura come personale, ammortamenti, funzionamento.

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 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 2015-2017. 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 2015.

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.

Il monitoraggio delle attività e dei servizi viene effettuato tramite un sistema di indicatori di efficacia e qualità dei servizi, dei procedimenti e dei processi.

# CAMERA DI COMMERCIO INDUSTRIA ARTIGIANATO E AGRICOLTURA DI

## BOLOGNA

### RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI ALL'AGGIORNAMENTO AL PREVENTIVO PER L'ESERCIZIO 2015

Il Collegio, rinunciando al maggior termine previsto dall'art 30, comma 4, del D.P.R. n. 254/05, provvede a redigere la relazione alla proposta dell'aggiornamento del Preventivo 2015. Tale rinuncia si rende possibile avendo il Collegio partecipato attivamente al momento di formazione del documento contabile in esame.

Il Collegio verifica positivamente che l'aggiornamento del Bilancio di Previsione è stato redatto anche secondo le disposizioni impartite con Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 27 marzo 2013, di attuazione del decreto legislativo n. 91 del 31 maggio 2011, e sulla base delle istruzioni applicative fornite dal Ministero dello Sviluppo Economico con note prot. n. 148123 del 12 settembre 2013, n. 116856 del 25 giugno 2014 e n. 87080 del 9 giugno 2015.

In particolare, il Collegio evidenzia che sono stati aggiornati i 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;
- budget economico pluriennale redatto secondo lo schema allegato 1) al citato D.M. 27/3/2013;
- il prospetto delle previsioni di entrata e di spesa complessiva articolato per missioni e programmi, ai sensi dell'art. 9, comma 3, del citato D.M. 27/3/2013;
- il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio redatto ai sensi dell'articolo 19 del d. lgs 91/2011 secondo le linee guida definite con decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 18/9/2012.

Il Ministero dello Sviluppo Economico con 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 la recente nota prot. n. 87080 del 9 giugno u.s. il Ministero dello Sviluppo Economico ha comunicato la modifica della denominazione di due programmi individuati con la citata nota n. 148123, che hanno modificato in aggiornamento del preventivo il prospetto delle previsioni di entrata e delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi, ai sensi dell'articolo 9, c. 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.

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



L'aggiornamento annuale e pluriennale inoltre, dato l'attuale contesto normativo con particolare riferimento all'art. 28 del D.L. 24/6/2014 n. 90, secondo cui dal 2015 il taglio del diritto annuale è del 35%, del 40% per l'anno 2016 e del 50% a partire dal 2017, è stato formulato attenendosi rigorosamente al principio della prudenza, così come indicato dallo stesso Ministero dello Sviluppo Economico con la nota prot. n. 117490 del 26 giugno 2014.

In via preliminare il Collegio rileva che il risultato di competenza (- € 1.728.026,46) migliora la previsione di inizio esercizio (- € 2.122.265,00) per € 394.238,54.

Su base pluriennale 2015-2017 si prevedono i seguenti risultati negativi:

Risultato economico d'esercizio	Preventivo 2015	Preventivo 2015 aggiornato	Differenza
2015	- € 2.122.265,00	- € 1.728.026,46	€ 394.238,54
2016	- € 2.205.000,00	- € 2.345.000,00	- € 140.000,00
2017	- € 2.997.000,00	- € 3.267.000,00	- € 270.000,00
<b>Totale</b>	<b>- € 7.324.265,00</b>	<b>- € 7.340.026,46</b>	<b>€ 15.761,46</b>

In via preliminare il Collegio rileva che tale risultato trova idonea copertura, ai sensi dell'art. 2, comma 2, del Regolamento per la disciplina per la gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di commercio di cui al D.P.R. 254/2005, negli avanzi patrimonializzati degli esercizi precedenti che, fino al 2014 ammontano ad € 89.316.655,42. In particolare il Collegio rileva che vi è la copertura di natura finanziaria, tenuto conto che al 31/12/2014 le disponibilità di cassa ammontavano ad € 19.056.682,09 e che anche il dato di cassa al 30/06/2015 (€ 17.152.413,14) è ben superiore alle esigenze del disavanzo pluriennale.

In sintesi le variazioni proposte per il 2015 portano alle seguenti risultanze:

	Preventivo 2015	Preventivo aggiornato 2015
<b>GESTIONE CORRENTE</b>		
1) Diritto Annuale	13.040.000,00	13.025.000,00
2) Diritti di Segreteria	5.276.365,00	5.008.365,00
3) Contributi trasferimenti e altre entrate	850.495,00	914.495,00
4) Proventi da gestione di beni e servizi	514.400,00	497.000,00
5) Variazione delle rimanenze	0,00	0,00
<b>Totale proventi correnti (A)</b>	<b>19.681.260,00</b>	<b>19.444.860,00</b>
6) Personale	7.887.191,00	7.548.716,00
7) Funzionamento	7.754.675,00	7.189.182,31
8) Interventi economici	1.469.744,00	1.817.004,06
9) Ammortamenti e accantonamenti	3.876.125,00	4.175.494,09
<b>Totale Oneri Correnti (B)</b>	<b>20.987.735,00</b>	<b>20.730.396,46</b>
<b>Risultato della gestione corrente (A-B)</b>	<b>-1.306.475,00</b>	<b>-1.285.536,46</b>
<b>C) GESTIONE FINANZIARIA</b>		
10) Proventi finanziari	113.100,00	113.100,00
11) Oneri finanziari	80.200,00	80.400,00
<b>Risultato gestione finanziaria</b>	<b>32.900,00</b>	<b>32.700,00</b>
<b>D) GESTIONE STRAORDINARIA</b>		
12) Proventi straordinari	1.310,00	193.810,00

13) Oneri straordinari	850.000,00	650.000,00
<b>Risultato gestione straordinaria</b>	<b>-848.690,00</b>	<b>-456.190,00</b>
<b>E) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIA</b>		
14 Rivalutazione attivo patrimoniale	0	0
15 Svalutazioni attivo patrimoniale	0	19.000,00
<b>Differenza rettifiche di valore attività finanziaria</b>	<b>0</b>	<b>-19.000,00</b>
<b>Disavanzo economico esercizio (A-B +/-C +/-D +/-E)</b>	<b>-2.122.265,00</b>	<b>-1.728.026,46</b>

Entrando, infine, nel dettaglio di alcune voci di bilancio, il Collegio rileva :

#### A) PROVENTI CORRENTI

E' prevista una diminuzione significativa dei proventi correnti di € 236.400,00.

<b>Diritto annuale</b>	E' stato calato l'importo di previsione di € 15.000,00 per il ricalcolo degli interessi moratori sul diritto annuale.
<b>Diritti di segreteria</b>	Rispetto al budget 2015 vengono ridotte le entrate previste per diritti di segreteria per € 300.000,00 in base alla nuova stima fatta dall'ufficio considerando l'andamento delle entrate dei primi cinque mesi dell'anno rispetto all'andamento in flessione dei protocolli/pratiche/output. Il calo è parzialmente compensato da maggiori diritti per firma digitale.
<b>Contributi, trasferimenti e altre entrate</b>	E' stimata invece in aumento la voce Contributi trasferimenti e altre entrate (+ 64.000,00) a seguito di minori introiti per Rimborso spese condominiali ed altre in relazione ad affitti attivi (- € 97.500,00 derivante dalla ricollocazione del CTC e della Borsa Merci e dei suoi operatori presso il nuovo padiglione fieristico) compensati da Sopravvenienze attive ordinarie (+ € 161.500,00 relative alla contabilizzazione di Note di credito per storno marginalità riferite ad esercizi precedenti). Tale storno è riferibile alla chiusura della contabilità esercizi precedenti delle società in house che in tal modo rimborsano costi non effettivamente sostenuti.
<b>Proventi da gestione di beni e servizi</b>	La previsione di variazione al ribasso è di € 17.400,00 determinata dalla diminuzione dei Ricavi concessione in uso sale e uffici, dei ricavi relativi al servizio di conciliazione e dai Proventi da sponsorizzazioni compensati dall'aumento dei Ricavi per subconcessioni e dei Ricavi per organizzazione fiere, mostre e altre iniziative promozionali.
<b>Variazione delle rimanenze</b>	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.

#### B) ONERI CORRENTI

Gli oneri correnti diminuiscono complessivamente di € 257.338,54.

<b>Personale</b>	La previsione complessiva della spesa per il personale si riduce di €
------------------	---

	<p>338.475,00, in coerenza con la dinamica di razionalizzazione impressa da tempo nell'Ente.</p> <p>Il Fondo per i compensi dell'attività dell'Ufficio Legale è previsto sia a livello di Risorse decentrate che per la relativa quota parte negli Oneri sociali e nelle Imposte e tasse per l'IRAP.</p> <p>Il Fondo Dipendenti, la cui costituzione attiene al Conto Annuale, è aggiornato per € 45.793,00 relativamente a voci quantificabili solo in corso d'anno ed è comunque iscritto al netto del recupero all'Ente di € 160.360,00.</p>
<p><b>Funzionamento</b></p>	<p>Per le spese di funzionamento si riscontra una importante riduzione di € 565.492,69 rispetto all'ipotesi di budget 2015.</p> <p>La parte rilevante è relativa agli oneri per Quote associative con riferimento ad un minor versamento al Fondo Perequativo L. 580/93 (-€ 626.000,00) non essendo necessaria la quota aggiuntiva a supporto del Confidi per l'anno 2014 di cui all'art. 1, c. 55 della L. 147/2013, così come indicato dal Mise con nota prot. n. 18254 del 10/02/2015.</p> <p>Si stimano invece complessivi maggiori oneri per Godimento Beni di terzi (+ € 55.646,00) derivanti principalmente dalla citata concessione presso il nuovo padiglione fieristico.</p> <p>Secondo le previsioni aggiornate restano inalterati rispetto al preventivo (-€ 161,00) le Prestazioni di servizi, dove all'interno diminuiscono gli Oneri Telefonici (€ 24.373,58), gli Oneri per Servizi di Vigilanza (€ 4.000,00), gli Oneri postali e di Recapito (€ 16.792,97) adeguando gli stanziamenti interessati al piano di razionalizzazione e riqualificazione della spesa approvato con Determina Presidenziale n. 3 del 30/03/2015.</p> <p>Crescono tra gli altri gli Oneri acquisto prodotti telematici, gli Oneri per facchinaggio e gli Oneri condominiali a carico ente.</p> <p>Crescono leggermente gli Oneri diversi di gestione (+ € 3.700,00) e Organi istituzionali (+ € 1.000,00).</p>
<p><b>Iniziative di informazione e di promozione economica</b></p>	<p>L'incremento di € 347.260,06 degli Interventi economici comprende il ripiano perdite dell'esercizio 2014 dell'Azienda Speciale CTC così come approvato dal Consiglio camerale con deliberazione n. 8 del 28/4/2015 (+ € 360.435,51), lo stanziamento per Regolamento per acquisto e installazione sistemi di sicurezza di cui alla deliberazione di Giunta n. 131 del 7/7/2015 (+ € 100.000,00) e l'integrazione dello stanziamento dei Progetti per sviluppo economico (+ € 5.000,00) per il contributo di cui alla delibera di Giunta n. 129 del 7/7/2015.</p> <p>A fronte di tali incrementi si rilevano invece minori oneri per Contributo a strutture di promozione turistica regionale e locale - APT (- € 74.111,45), per progetti ammessi a Fondo Perequativo 2013 gestiti in collaborazione con l'Unione Regionale e imputati all'esercizio 2014 (- € 30.564,00), per contributo ISNART (- € 4.500,00) e per indagini congiunturale (- € 9.000,00).</p>
<p><b>Ammortamenti</b></p>	<p>Il Collegio prende atto che gli ammortamenti sono stati calcolati utilizzando le stesse aliquote sulle quali il Collegio ha già espresso il proprio parere favorevole a decorrere dall'esercizio 2007, come da verbale in data 22/10/2007. Gli Ammortamenti sono ricalcolati in coerenza con la proposta di aggiornamento del Piano triennale dei lavori</p>

	pubblici (- € 36.000,00).
<b>Svalutazione crediti</b>	L'incremento del Fondo Svalutazione crediti (+ € 320.000,00) riguarda principalmente i crediti da Diritto annuale. Al riguardo si precisa che si è operato uno spostamento dagli accantonamenti straordinari, che diminuiscono quindi di pari entità, in relazione alla previsione di maggiori crediti sorti nell'esercizio.
<b>Fondi spese future</b>	Cresce il Fondo rischi ed oneri di € 15.369,09. Tale posta comprende una stima di integrazione del Fondo miglioramenti contrattuali già esistente, in vista del possibile sblocco dei rinnovi (€ 7.472,09), nonché una ipotesi di accantonamento, relativo alle società partecipate, ai sensi dell'art. 1, commi 551 e 552, della L. 147/2013 (€ 7.897,00) fatta tenendo conto della nota prot. n. 23778 del 20/02/2015 con la quale il Ministero dello Sviluppo Economico, d'intesa con il Ministero dell'Economia e delle Finanze ha fornito indicazioni applicative in merito ai commi 551 e 552 dell'art. 1 della L. 147/2013 (Legge di stabilità 2014).
<b>Gestione Finanziaria</b>	Praticamente invariata anche la gestione finanziaria che comprende una stima di proventi tuttora confermata ed in netto calo rispetto all'esercizio precedente, conseguenza del rientro nel regime di tesoreria unica. Gli oneri prevedono invece una integrazione di € 200,00 alla voce Differenze passive di cambio.
<b>Gestione Straordinaria</b>	Le variazioni riguardano la rilevazione di sopravvenienza attiva per € 192.500,00 derivante dalla riduzione del Fondo rischi risarcimenti da liti e cause legali di cui alla delibera di Giunta n. 101 del 16/06/2015. Si stima inoltre una riduzione di € 200.000,00 della previsione di accantonamento straordinario al Fondo svalutazione per crediti pregressi di diritto annuale spostati a livello di gestione corrente come già evidenziato.
<b>Rettifiche di valore attività finanziaria</b>	La variazione riguarda la prevista svalutazione di partecipazioni tenuto conto delle risultanze dei Bilanci 2014. In particolare la previsione riguarda la svalutazione per perdite durevoli di GAL (€ 1.892,00) e IMOLA SCALO Srl in liquidazione (€ 718,00) e la svalutazione di BOLOGNA WELCOME Srl, società collegata (€ 16.390,00) per la parte che eccede la riserva accantonata.
<b>Piano degli investimenti</b>	Il Collegio passa poi all'analisi degli aggiornamenti al Piano degli Investimenti 2015, rilevando che, rispetto alla previsione iniziale, è stato inoltre ridotto lo stanziamento per l'acquisto di Arredi al fine di ricondurre lo stesso al prorogato limite di spesa di cui all'art. 1 c. 141 della L. 228/2012 (Legge di stabilità 2013) così come modificato dall'art. 10, c. 6 del DL 192/2014 convertito con modificazioni nella L. 11/2015. Relativamente invece alle immobilizzazioni finanziarie rileva che la variazione (-€ 2.000.000,00) è relativa alla riduzione dell'investimento nel Comparto B del Fondo Immobiliare per il progetto Fabbrica Italiana Contadina (FICO), la stessa era già programmata da parte dell'Ente.

### Contenimento della spesa pubblica

In relazione al contenimento della spesa pubblica il Collegio prende atto che gli stanziamenti sono stati determinati tenendo conto dei nuovi limiti di spesa dettati dal D.L. 78 del 31 maggio 2010 convertito in legge, con modificazioni, dall'art. 1, comma 1, L. 30 luglio 2010, n.122, e successive modifiche e integrazioni, come risulta dallo schema seguente:

RIDUZIONI DELLA SPESA	LIMITE	BUDGET PREVISTO
<p>Le indennità, compensi, gettoni, retribuzioni e altre utilità comunque denominate, corrisposti ai componenti di organi di indirizzo, direzione e controllo, consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati ed ai titolari di incarichi di qualsiasi tipo, sono automaticamente ridotte del 10 per cento rispetto agli importi risultanti alla data del 30 aprile 2010 (oggetto di riduzione ai sensi dell'art. 6 c. 3 della D.L. 78/2010).</p> <p>Ai sensi dell'art.8, comma 3, del D.L. n. 95/2012 convertito in L. n.135/2012 (riduzioni di spesa per consumi intermedi), rientrano in tali tagli anche i rimborsi spese per gli Organi.</p>	Non quantificabile a priori in quanto dipende dal numero di riunioni e dai partecipanti alle stesse	€ 181.000,00
<p>La spesa annua per studi ed incarichi di consulenza, inclusa quella relativa a studi ed incarichi di consulenza conferiti a pubblici dipendenti, nonché gli incarichi di studio e consulenza connessi ai processi di privatizzazione e alla regolamentazione del settore finanziario, non può essere superiore al 75 per cento del limite di spesa per l'anno 2014 (art. 1 c. 5 D.L. 101/2013 conv.in L. 125/2013). A tale limite si aggiunge quanto disposto dall'art. 14 c. 1 del D.L. 66/2014 convertito con modificazioni in L. 89/2014, che non modifica il valore del vincolo.</p> <p>Per il 2015 è stata inserita una previsione di spesa al conto 325040 "Oneri consulenti ed esperti" per € 25.000,00 con riferimento alla redazione di perizie estimative sugli immobili, non rientranti tra le fattispecie oggetto di contenimento.</p>	€ 0,00	€ 0,00
<p>Le spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, non possono essere di ammontare superiore al 20 per cento della spesa sostenuta nell'anno 2009 per le medesime finalità (oggetto della riduzione ai sensi dell'art. 6 c. 8 D.L. 78/2010).</p>	€ 0,00	€ 0,00
<p>Le spese per pubblicità non possono essere di ammontare superiore al 20 per cento della spesa sostenuta nell'anno 2009 per le medesime finalità (oggetto della riduzione ai sensi dell'art. 6 c. 8 D.L. 78/2010).</p> <p>Nel conto di bilancio "325054 - Oneri di pubblicità non oggetto di contenimento" alla previsione di € 25.000,00 afferiscono i costi per pubblicità legale, in quanto tale obbligatoria.</p>	€ 9.180,56	€ 9.180,00
<p>Le spese per rappresentanza non possono essere di ammontare superiore al 20 per cento della spesa sostenuta nell'anno 2009 per le medesime finalità (oggetto della riduzione ai sensi dell'art. 6 c. 8 D.L. 78/2010).</p>	€ 157,85	€ 157,00
<p>Spese per sponsorizzazioni non possono essere effettuate (oggetto della riduzione ai sensi dell'art. 6 c. 9 D.L. 78/2010).</p>	€ 0,00	€ 0,00

<p>Le spese per missioni del personale dipendente, anche all'estero, non possono essere di ammontare superiore al 50 per cento della spesa sostenuta nell'anno 2009 (oggetto della riduzione ai sensi dell'art. 6 c. 12 D.L. 78/2010), con eccezione delle missioni per funzioni ispettive e relative a funzioni istituzionali di verifica e controllo (circolare MEF n. 36 del 22/10/2010), per le quali è previsto apposito stanziamento di € 2.100,00.</p>	<p>€ 18.918,88</p>	<p>€ 18.918,00</p>
<p>La spesa annua per attività esclusivamente di formazione deve essere non superiore al 50 per cento della spesa sostenuta nell'anno 2009 (oggetto della riduzione ai sensi dell'art. 6 c. 13 D.L. 78/2010).</p>	<p>€ 31.399,25</p>	<p>€ 31.399,00</p>
<p>Per le spese per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi si prende atto di quanto esposto relativamente Piano triennale 2015-2017 per la razionalizzazione dell'utilizzo delle dotazioni strumentali, approvato con delibera di Giunta n. 241 del 25/11/2014. In particolare l'art. 15 del D.L. 66/2014 ha sostituito interamente l'art. 5, comma 2, DL 95/2012 e ha stabilito che, a partire dal 1 maggio 2014 le pubbliche amministrazioni non possono effettuare spese di ammontare superiore al 30% della spesa sostenuta nel 2011 per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi; tale limite può essere derogato per il solo anno 2014 per i contratti pluriennali in essere. Il superamento del limite è consentito ai sensi dell'art. 1 c. 322 della L. 27.12.2013 n.147 (L. di stabilità 2014) procedendo alla variazione compensativa rispetto ad altre tipologie di spesa oggetto di contenimento, con particolare riferimento ai consumi intermedi.</p>	<p>€ 3.345,32</p>	<p>€ 6.600,00</p>
<p>Per le spese di manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili si prende atto di quanto esposto nell'Adozione del Programma Triennale dei Lavori Pubblici 2015/2017 approvato con delibera di Giunta n. 238 del 25/11/2014 e si rileva che gli stanziamenti ai conti 325023 e 111004 sono in linea con quanto in esso stabilito, entro i limiti dell'art. 2 commi 618-626 della L. Finanziaria 2008, limite poi modificato dal D.L. 78/2010</p>	<p>€ 511.844,40</p>	<p>€ 511.844,40</p>
<p>La spesa per l'acquisto di mobili ed arredi deve essere non superiore al 20 per cento della spesa sostenuta in media negli anni 2010 e 2011, ai sensi dell'art. 1 comma 141 della Legge n. 228 del 24/12/2012 (Legge di stabilità 2013), così come modificato dall'art. 10, c. 6 del DL 192/2014 convertito con modificazioni nella L. 11/2015.</p>	<p>€ 4.392,60</p>	<p>€ 4.392,00</p>

Per quanto riguarda l'applicazione delle disposizioni di cui al D.L. n.95/2012 art. 8, comma 3, convertito in Legge 135/2012, e modificato dall'art. 50 comma 3 del D.L. 66/2014, convertito in Legge 89/2014, si prende atto che gli stanziamenti 2014 per "consumi intermedi" sono

complessivamente inferiori ai corrispondenti stanziamenti 2012 decurtati del 15%, come da note M.I.S.E. n. 218482 del 22 ottobre 2012 e n. 117490 del 26 giugno 2014.

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

Il Collegio verifica al termine dell'esame che a fronte dei tagli introdotti dal D.L. 78/2010, convertito in L. 122/2010, dall'art. 61 del D.L. 112/2008 convertito in L.133/2008, dell'art. 1, commi 141-142, della L. 228/2012 e dell'art. 8, comma 3, del D.L. 95/2012 convertito in L. 135/2012 e successive modificazioni, nonché in base alle previsioni dell'art.16 del D.L. 98/2011 relativo ai piani di razionalizzazione, si è previsto uno stanziamento di € 686.000,00 (incrementato di € 16.000,00 rispetto al budget) per il versamento all'Erario delle somme risultanti dalle riduzioni di spesa. Tale stanziamento è indicativo in quanto solo al termine dell'esercizio 2015 sarà noto l'importo del versamento derivante dall'effettiva riduzione alle indennità, gettoni e compensi di cui all'art. 6 c. 3 D.L. 78/2010.

Il Collegio prende atto che è arrivata comunicazione, in data 20 luglio 2015 da Banca IMI, in relazione all'esercizio dell'opzione di greenshoe delle azioni di Aeroporto di Bologna, con cui si informa che i relativi proventi saranno accreditati con valuta 22 luglio.

Il Collegio dei Revisori infine riconosce l'attendibilità e la congruità delle cifre esposte a titolo di proventi, oneri ed investimenti ed esprime parere favorevole all'approvazione dell'aggiornamento del Bilancio di previsione della Camera di Commercio di Bologna per l'esercizio 2015.

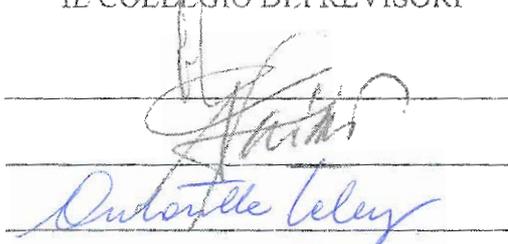
Bologna, 21 luglio 2015

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dott. Natale Monsurrò

Dott. Antonio Gaiani

Dott.ssa Antonella Valery



The image shows two handwritten signatures in blue ink over two horizontal lines. The top signature is for Giada Grandi, and the bottom signature is for Antonella Valery.

IL SEGRETARIO GENERALE  
Giada Grandi

IL PRESIDENTE  
Giorgio Tabellini