

# PREVENTIVO AGGIORNATO ANNO 2020

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

\*\*\*

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

\*\*\*

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

\*\*\*

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

\*\*\*

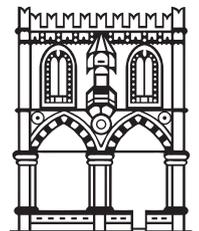
*Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio 2020/2022 - aggiornato*

\*\*\*

*Relazione della Giunta all'aggiornamento del preventivo*

\*\*\*

*Relazione del Collegio dei Revisori*



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

VOCI DI ONERI/PROVENTI E INVESTIMENTO	VALORI COMPLESSIVI		FUNZIONI ISTITUZIONALI				TOTALE (A+B+C+D)
	CONSUNTIVO AL 31.12.2019	PREVENTIVO ANNO 2020	ORGANI ISTITUZIONALI E SEGRETARIA GENERALE (A)	SERVIZI DI SUPPORTO (B)	ANAGRAFE E SERVIZI DI REGOLAZIONE DEL MERCATO (C)	STUDIO, FORMAZIONE, INFORMAZIONE E PROMOZIONE ECONOMICA (D)	
<b>GESTIONE CORRENTE</b>							
<b>A) Proventi correnti</b>							
1 Diritto Annuale	13.406.827,68	13.000.000,00	0,00	11.000.000,00	0,00	2.000.000,00	13.000.000,00
2 Diritti di Segreteria	5.885.758,78	5.344.860,00	50,00	10,00	5.129.740,00	215.060,00	5.344.860,00
3 Contributi trasferimenti e altre entrate	1.266.257,48	1.287.000,00	98.100,00	7.410,07	724.489,93	457.000,00	1.287.000,00
4 Proventi da gestione di beni e servizi	359.328,48	300.860,00	5.200,00	7.260,00	213.000,00	75.400,00	300.860,00
5 Variazione delle rimanenze	19.672,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Proventi Correnti A	20.937.845,24	19.932.720,00	103.350,00	11.014.680,07	6.067.229,93	2.747.460,00	19.932.720,00
<b>B) Oneri Correnti</b>							
6 Personale	-6.902.791,98	-7.074.408,00	-712.630,00	-2.260.734,00	-3.198.488,00	-902.556,00	-7.074.408,00
7 Funzionamento	-7.380.943,20	-6.877.142,00	-486.408,49	-3.886.822,44	-2.072.570,55	-431.340,52	-6.877.142,00
8 Interventi Economici	-7.373.290,51	-9.173.718,00	-46.000,00	0,00	-210.744,00	-8.916.974,00	-9.173.718,00
9 Ammortamenti e accantonamenti	-4.734.747,97	-4.727.400,00	-55.609,73	-3.724.878,10	-377.775,72	-569.136,45	-4.727.400,00
Totale Oneri Correnti B	-26.391.773,66	-27.852.668,00	-1.300.648,22	-9.872.434,54	-5.859.578,27	-10.820.006,97	-27.852.668,00
Risultato della gestione corrente A-B	-5.453.928,42	-7.919.948,00	-1.197.298,22	1.142.245,53	207.651,66	-8.072.546,97	-7.919.948,00
<b>C) GESTIONE FINANZIARIA</b>							
10 Proventi Finanziari	9.295.374,83	17.000,00	0,00	16.000,00	1.000,00	0,00	17.000,00
11 Oneri Finanziari	-7.272,52	-1.700,00	0,00	-1.700,00	0,00	0,00	-1.700,00
Risultato della gestione finanziaria	9.288.102,31	15.300,00	0,00	14.300,00	1.000,00	0,00	15.300,00
<b>D) GESTIONE STRAORDINARIA</b>							
12 Proventi straordinari	968.959,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Oneri Straordinari	-17.694,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Risultato della gestione straordinaria (D)	951.264,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>E) RETTIFICHE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>							
14 Rivalutazioni attivo patrimoniale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Svalutazioni attivo patrimoniale	-2.503,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Differenze rettifiche attività finanziarie	-2.503,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Disavanzo/Avanzo economico esercizio A-B-C-D-E</b>	<b>4.782.935,12</b>	<b>-7.904.648,00</b>	<b>-1.197.298,22</b>	<b>1.156.545,53</b>	<b>208.651,66</b>	<b>-8.072.546,97</b>	<b>-7.904.648,00</b>
<b>PIANO DEGLI INVESTIMENTI</b>							
E Immobilizzazioni Immateriali	1.876,26	39.922,79	0,00	39.922,79	0,00	0,00	39.922,79
F Immobilizzazioni Materiali	142.594,25	1.482.327,21	0,00	1.481.827,21	0,00	500,00	1.482.327,21
G Immobilizzazioni Finanziarie	0,00	17.000.000,00	17.000.000,00	0,00	0,00	0,00	17.000.000,00
<b>TOTALE INVESTIMENTI (E-F+G)</b>	<b>144.470,51</b>	<b>18.522.250,00</b>	<b>17.000.000,00</b>	<b>1.521.750,00</b>	<b>0,00</b>	<b>500,00</b>	<b>18.522.250,00</b>

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

	Budget Iniziale		Budget Aggiornato	
	ANNO 2020		ANNO 2020	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		16.011.860,00		19.101.860,00
a) Contributo ordinario dello stato				
b) Corrispettivi da contratto di servizio				
b1) Con lo Stato				
b2) Con le Regioni				
b3) Con altri enti pubblici				
b4) Con l'Unione Europea				
c) Contributi in conto esercizio	357.000,00		357.000,00	
c1) Contributi dallo Stato				
c2) Contributi da Regione	230.000,00		230.000,00	
c3) Contributi da altri enti pubblici	127.000,00		127.000,00	
c4) Contributi dall'Unione Europea				
d) Contributi da privati			400.000,00	
e) Proventi fiscali e parafiscali	10.310.000,00		13.000.000,00	
f) Ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	5.344.860,00		5.344.860,00	
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		0,00		0,00
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione				
4) Incremento di immobili per lavori interni				
5) Altri ricavi e proventi		830.860,00		830.860,00
a) Quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio				
b) Altri ricavi e proventi	830.860,00		830.860,00	
<b>Totale valore della produzione (A)</b>		<b>16.842.720,00</b>		<b>19.932.720,00</b>
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci				
7) Per servizi		-8.184.524,00		-12.854.524,00
a) Erogazione di servizi istituzionali	-4.503.718,00		-9.173.718,00	
b) Acquisizione di servizi	-3.454.386,00		-3.454.386,00	
c) Consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	-165.620,00		-165.620,00	
d) Compensi ad organi amministrazione e controllo	-60.800,00		-60.800,00	
8) Per godimento di beni di terzi		-281.238,00		-281.238,00
9) Per il personale		-7.074.408,00		-7.074.408,00
a) Salari e stipendi	-5.305.448,00		-5.305.448,00	
b) Oneri sociali	-1.343.160,00		-1.343.160,00	
c) Trattamento di fine rapporto	-345.000,00		-345.000,00	
d) Trattamento di quiescenza e simili				
e) Altri costi	-80.800,00		-80.800,00	
10) Ammortamenti e svalutazioni		-3.075.400,00		-4.665.400,00
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-9.400,00		-9.400,00	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-646.000,00		-646.000,00	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	-2.420.000,00		-4.010.000,00	
11) Variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
12) Accantonamento per rischi		0,00		0,00
13) Altri accantonamenti		-62.000,00		-62.000,00
14) Oneri diversi di gestione		-2.858.098,00		-2.915.098,00
a) Oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	-600.000,00		-657.000,00	
b) Altri oneri diversi di gestione	-2.258.098,00		-2.258.098,00	
<b>Totale costi (B)</b>		<b>-21.535.668,00</b>		<b>-27.852.668,00</b>
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>		<b>-4.692.948,00</b>		<b>-7.919.948,00</b>
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate		0,00		0,00

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

	Budget Iniziale		Budget Aggiornato	
	ANNO 2020		ANNO 2020	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
16) Altri proventi finanziari		17.000,00		17.000,00
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti				
b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni				
c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	17.000,00		17.000,00	
d) Proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti				
17) Interessi ed altri oneri finanziari		-1.500,00		-1.500,00
a) Interessi passivi	-1.500,00		-1.500,00	
b) Oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate				
c) Altri interessi ed oneri finanziari				
17bis) Utili e perdite su cambi		-200,00		-200,00
<b>Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17 +- 17 bis)</b>		<b>15.300,00</b>		<b>15.300,00</b>
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni				
a) Di partecipazioni				
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
19) Svalutazioni		0,00		0,00
a) Di partecipazioni	0,00		0,00	
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
<b>Totale delle rettifiche di valore (18 - 19)</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)		0,00		0,00
21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi		0,00		0,00
<b>Totale delle partite straordinarie (20 - 21)</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
Risultato prima delle imposte		-4.677.648,00		-7.904.648,00
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate				
<b>AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO</b>		<b>-4.677.648,00</b>		<b>-7.904.648,00</b>

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

	ANNO 2020		ANNO 2021		ANNO 2022	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>						
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		19.101.860,00		17.360.000,00		17.810.000,00
a) Contributo ordinario dello stato						
b) Corrispettivi da contratto di servizio						
b1) Con lo Stato						
b2) Con le Regioni						
b3) Con altri enti pubblici						
b4) Con l'Unione Europea						
c) Contributi in conto esercizio	357.000,00		360.000,00		360.000,00	
c1) Contributi dallo Stato						
c2) Contributi da Regione	230.000,00		230.000,00		230.000,00	
c3) Contributi da altri enti pubblici	127.000,00		130.000,00		130.000,00	
c4) Contributi dall'Unione Europea						
d) Contributi da privati	400.000,00		0,00		0,00	
e) Proventi fiscali e parafiscali	13.000.000,00		11.700.000,00		12.150.000,00	
f) Ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	5.344.860,00		5.300.000,00		5.300.000,00	
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		0,00		0,00		0,00
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione						
4) Incremento di immobili per lavori interni						
5) Altri ricavi e proventi		830.860,00		840.000,00		840.000,00
a) Quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio						
b) Altri ricavi e proventi	830.860,00		840.000,00		840.000,00	
<b>Totale valore della produzione (A)</b>		<b>19.932.720,00</b>		<b>18.200.000,00</b>		<b>18.650.000,00</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>						
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci						
7) Per servizi		-12.854.524,00		-7.746.000,00		-7.845.000,00
a) Erogazione di servizi istituzionali	-9.173.718,00		-4.386.000,00		-4.485.000,00	
b) Acquisizione di servizi	-3.454.386,00		-3.270.000,00		-3.270.000,00	
c) Consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	-165.620,00		-30.000,00		-30.000,00	
d) Compensi ad organi amministrazione e controllo	-60.800,00		-60.000,00		-60.000,00	
8) Per godimento di beni di terzi		-281.238,00		-815.000,00		-815.000,00
9) Per il personale		-7.074.408,00		-7.145.000,00		-7.145.000,00
a) Salari e stipendi	-5.305.448,00		-5.350.000,00		-5.350.000,00	
b) Oneri sociali	-1.343.160,00		-1.360.000,00		-1.360.000,00	
c) Trattamento di fine rapporto	-345.000,00		-360.000,00		-360.000,00	
d) Trattamento di quiescenza e simili						
e) Altri costi	-80.800,00		-75.000,00		-75.000,00	
10) Ammortamenti e svalutazioni		-4.665.400,00		-3.935.000,00		-3.465.000,00
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-9.400,00		-10.000,00		-10.000,00	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-646.000,00		-585.000,00		-265.000,00	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni						
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	-4.010.000,00		-3.340.000,00		-3.190.000,00	
11) Variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci						
12) Accantonamento per rischi		0,00		0,00		0,00
13) Altri accantonamenti		-62.000,00		-60.000,00		-60.000,00
14) Oneri diversi di gestione		-2.915.098,00		-2.909.000,00		-2.602.000,00
a) Oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	-657.000,00		-657.000,00		-657.000,00	
b) Altri oneri diversi di gestione	-2.258.098,00		-2.252.000,00		-1.945.000,00	
<b>Totale costi (B)</b>		<b>-27.852.668,00</b>		<b>-22.610.000,00</b>		<b>-21.932.000,00</b>
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>		<b>-7.919.948,00</b>		<b>-4.410.000,00</b>		<b>-3.282.000,00</b>
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>						
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate		0,00		0,00		0,00
16) Altri proventi finanziari		17.000,00		17.000,00		17.000,00
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti						
b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni						
c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	17.000,00		17.000,00		17.000,00	

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

	ANNO 2020		ANNO 2021		ANNO 2022	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
d) Proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti						
17) Interessi ed altri oneri finanziari		-1.500,00		-800,00		-800,00
a) Interessi passivi	-1.500,00		-800,00		-800,00	
b) Oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate						
c) Altri interessi ed oneri finanziari						
17bis) Utili e perdite su cambi		-200,00		-200,00		-200,00
<b>Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17 +- 17 bis)</b>		<b>15.300,00</b>		<b>16.000,00</b>		<b>16.000,00</b>
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
18) Rivalutazioni						
a) Di partecipazioni						
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni						
c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni						
19) Svalutazioni		0,00		0,00		0,00
a) Di partecipazioni	0,00		0,00		0,00	
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni						
c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni						
<b>Totale delle rettifiche di valore (18 - 19)</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI						
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)		0,00		0,00		0,00
21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi		0,00		0,00		0,00
<b>Totale delle partite straordinarie (20 - 21)</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
Risultato prima delle imposte		-7.904.648,00		-4.394.000,00		-3.266.000,00
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate						
<b>AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO</b>		<b>-7.904.648,00</b>		<b>-4.394.000,00</b>		<b>-3.266.000,00</b>

<b>Liv.</b>	<b>DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO</b>	<b>TOTALE ENTRATE</b>
	<b>DIRITTI</b>	
1100	Diritto annuale	9.200.000,00
1200	Sanzioni diritto annuale	130.000,00
1300	Interessi moratori per diritto annuale	25.000,00
1400	Diritti di segreteria	5.300.000,00
1500	Sanzioni amministrative	80.000,00
	<b>ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI E DALLA CESSIONE DI BENI</b>	
2101	Vendita pubblicazioni	
2199	Altri proventi derivanti dalla cessione di beni	20.000,00
2201	Proventi da verifiche metriche	5.000,00
2202	Concorsi a premio	55.000,00
2203	Utilizzo banche dati	300,00
2299	Altri proventi derivanti dalla prestazione di servizi	250.000,00
	<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	230.000,00
3106	Altri contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma	0,00
3107	Contributi e trasferimenti correnti da province	
3108	Contributi e trasferimenti correnti da città metropolitane	
3109	Contributi e trasferimenti correnti da comuni	
3110	Contributi e trasferimenti correnti da unioni di comuni	
3111	Contributi e trasferimenti correnti da comunità montane	
3112	Contributi e trasferimenti correnti da aziende sanitarie	
3113	Contributi e trasferimenti correnti da aziende ospedaliere	
3114	Contributi e trasferimenti correnti da IRCCS pubblici - Fondazioni IRCCS	
3115	Contributi e trasferimenti correnti dagli Istituti Zooprofilattici sperimentali	
3116	Contributi e trasferimenti correnti da Policlinici universitari	
3117	Contributi e trasferimenti correnti da Enti di previdenza	
3118	Contributi e trasferimenti correnti da Enti di ricerca locali	
3119	Contributi e trasferimenti correnti da Camere di commercio	10.000,00
3120	Contributi e trasferimenti correnti da Unioni regionali delle Camere di Commercio	
3121	Contributi e trasferimenti correnti da Centri esteri delle Camere di Commercio	
3122	Contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere - fondo perequativo per rigidità di bilancio	
3123	Contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere - fondo perequativo per progetti	86.300,00
3124	Altri contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere	113.700,00
3125	Contributi e trasferimenti correnti da Autorità portuali	
3126	Contributi e trasferimenti correnti da Aziende di promozione turistica	

<b>Liv.</b>	<b>DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO</b>	<b>TOTALE ENTRATE</b>
	<b>Contributi e trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche</b>	
3127	Contributi e trasferimenti correnti da Università	
3128	Contributi e trasferimenti correnti da Enti gestori di parchi	
3129	Contributi e trasferimenti correnti da ARPA	
3199	Contributi e trasferimenti correnti da altre Amministrazioni pubbliche locali	
	<b>Contributi e trasferimenti correnti da soggetti privati</b>	
3201	Contributi e trasferimenti correnti da Famiglie	
3202	Contributi e trasferimenti correnti da Istituzioni sociali senza fine di lucro	
3203	Riversamento avanzo di bilancio da Aziende speciali	
3204	Altri contributi e trasferimenti correnti da Aziende speciali	
3205	Contributi e trasferimenti correnti da Imprese	400.000,00
	<b>Contributi e trasferimenti correnti dall'estero</b>	
3301	Contributi e trasferimenti correnti da Unione Europea	
3302	Contributi e trasferimenti correnti da altre istituzioni estere	
3303	Contributi e trasferimenti correnti da soggetti esteri privati	
	<b>ALTRE ENTRATE CORRENTI</b>	
	<b>Concorsi, recuperi e rimborsi</b>	
4101	Rimborsi spese per personale distaccato/comandato	30.000,00
4103	Rimborso spese dalle Aziende Speciali	
4198	Altri concorsi, recuperi e rimborsi	247.000,00
4199	Sopravvenienze attive	1.000,00
	<b>Entrate patrimoniali</b>	
4201	Fitti attivi di terreni	
4202	Altri fitti attivi	30.000,00
4203	Interessi attivi da Amministrazioni pubbliche	400,00
4204	Interessi attivi da altri	18.000,00
4205	Proventi mobiliari	0,00
4499	Altri proventi finanziari	0,00
	<b>ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI DI BENI</b>	
5200	Alienazione di immobilizzazioni immateriali	
	<b>Alienazione di immobilizzazioni materiali</b>	
5101	Alienazione di terreni	
5102	Alienazione di fabbricati	
5103	Alienazione di Impianti e macchinari	
5104	Alienazione di altri beni materiali	
	<b>Alienazione di immobilizzazioni finanziarie</b>	
5301	Alienazione di partecipazioni di controllo e di collegamento	
5302	Alienazione di partecipazioni in altre imprese	
5303	Alienazione di titoli di Stato	
5304	Alienazione di altri titoli	

<b>Liv.</b>	<b>DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO</b>	<b>TOTALE ENTRATE</b>
	<b>CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE</b>	
	<b>Contributi e trasferimenti in c/capitale da Amministrazioni pubbliche</b>	
6101	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Stato	
6102	Contributi e trasferimenti c/capitale da enti di ricerca statali	
6103	Contributi e trasferimenti c/capitale da altre amministrazioni pubbliche centrali	
6104	Contributi e trasferimenti da Regione e Prov. Autonoma	
6105	Contributi e trasferimenti in c/capitale da province	
6106	Contributi e trasferimenti in c/capitale da città metropolitane	
6107	Contributi e trasferimenti in c/capitale da comuni	
6108	Contributi e trasferimenti in c/capitale da unioni di comuni	
6109	Contributi e trasferimenti in c/capitale da comunità montane	
6110	Contributi e trasferimenti in c/capitale da aziende sanitarie	
6111	Contributi e trasferimenti in c/capitale da aziende ospedaliere	
6112	Contributi e trasferimenti in c/capitale da IRCCS pubblici - Fondazioni IRCCS	
6113	Contributi e trasferimenti in c/capitale dagli Istituti Zooprofilattici sperimentali	
6114	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Policlinici universitari	
6115	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Enti di previdenza	
6116	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Enti di ricerca locali	
6117	Contributi e trasferimenti in c/capitale da altre Camere di commercio	
6118	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Unioni regionali delle Camere di commercio	
6119	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Centri esteri delle Camere di Commercio	
6120	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Unioncamere	
6121	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Autorità portuali	
6122	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Aziende di promozione turistica	
6123	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Università	
6124	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Enti Parco Nazionali	
6125	Contributi e trasferimenti in c/capitale da ARPA	
6199	Contributi e trasferimenti in c/capitale da altre Amministrazioni pubbliche locali	
	<b>Contributi e trasferimenti in conto capitale da soggetti privati</b>	
6201	Contributi e trasferimenti in c/capitale da aziende speciali	
6202	Contributi e trasferimenti in c/capitale da altre Imprese	
6203	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Famiglie	
6204	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Istituzioni sociali senza fine di lucro	
	<b>Contributi e trasferimenti in c/capitale dall'estero</b>	
6301	Contributi e trasferimenti in c/capitale dall'Unione Europea	
6302	Contributi e trasferimenti in conto capitale da altre istituzioni estere	
6303	Contributi e trasferimenti in conto capitale da soggetti esteri privati	
	<b>OPERAZIONI FINANZIARIE</b>	
7100	Prelievi da conti bancari di deposito	
7200	Restituzione depositi versati dall'Ente	
7300	Depositi cauzionali	
7350	Restituzione fondi economali	22.000,00

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
	<b>Riscossione di crediti</b>	
7401	Riscossione di crediti da Camere di Commercio	
7402	Riscossione di crediti dalle Unioni regionali	
7403	Riscossione di crediti da altre amministrazioni pubbliche	0,00
7404	Riscossione di crediti da aziende speciali	
7405	Riscossione di crediti da altre imprese	
7406	Riscossione di crediti da dipendenti	104.000,00
7407	Riscossione di crediti da famiglie	
7408	Riscossione di crediti da istituzioni sociali private	
7409	Riscossione di crediti da soggetti esteri	
7500	Altre operazioni finanziarie	5.000.000,00
	<b>ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI</b>	
8100	Anticipazioni di cassa	
8200	Mutui e prestiti	

**TOTALE PREVISIONI DI ENTRATA**

21.357.700,00

CODICE GESTIONE	DESCRIZIONE VOCE	011		012		016		032			033		090	091	TOTALI
		005	004	004	004	005	002	003	001	002	001	001	001		
		Competitività e sviluppo delle imprese	Regolazione dei mercati	Commercio internazionale ed interazione del sistema produttivo	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	Servizi generali	Servizi per conto terzi e partite di giro	Debiti da finanziamento dell'amministrazione						
1	PERSONALE														
11	Competenze a favore del personale														
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	379.500,00	1.069.500,00												3.450.000,00
1102	Rimborsi spese per personale distaccato/comandato														16.000,00
1103	Arretrati di anni precedenti														0,00
12	Ritenute a carico del personale														
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	51.700,00	145.700,00												470.000,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	117.700,00	331.700,00												1.160.000,00
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	8.800,00	24.800,00												80.000,00
13	Contributi a carico dell'ente														
1301	Contributi obbligatori per il personale	136.400,00	384.400,00												1.240.000,00
1302	Contributi aggiuntivi	88,00	248,00												800,00
14	Interventi assistenziali														
1401	Borse di studio e sussidi per il personale														0,00
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale														60.000,00
15	Altre spese di personale														
1501	Treatmento di missione e rimborsi spese viaggi	990,00	2.790,00												9.000,00
1502	TFR a carico direttamente dell'Ente														267.000,00
1599	Altri oneri per il personale														0,00
2	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI														
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	2.254,00	6.352,00												50.000,00
2102	Acquisito di beni per il funzionamento di mezzi di trasporto	135,00	382,00												1.500,00
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	4.000,00													4.000,00
2104	Altri materiali di consumo	1.803,00	111.641,00												150.000,00
2105	Collaborazioni, coordinate e continuative (Co.co.co)														0,00
2106	Oneri previdenziali e assicurativi su Co.co.co e occasionali		500,00												500,00
2107	Lavoro interinale														0,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	800,00	3.000,00												50.000,00
2109	Corsi di formazione organizzati per terzi														0,00
2110	Studi, consulenze, indagini e ricerche di mercato	15.000,00	3.000,00												129.000,00
2111	Organizzazione manifestazioni e convegni	0,00													0,00
2112	Spese per pubblicità	586,00	1.653,00												11.500,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	40.574,00	114.342,00												450.000,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	7.393,00	20.835,00												82.000,00

CODICE GESTIONE	DESCRIZIONE VOCE	011		012		016		032			033		090	091	TOTALI
		Competitività e sviluppo delle imprese	Regolazione dei mercati	Commercio internazionale ed interazione con il sistema produttivo	004	005	002	003	001	002	001	001	001	Debiti da finanziamento dell'amministrazione	
4	Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo														
1	Affari generali economici, commerciali e del lavoro														
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	8.115,00	22.868,00	738,00	13.279,00	7.377,00	21.393,00								90.000,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	15.327,00	43.196,00	1.393,00	25.081,00	13.934,00	40.409,00								170.000,00
2117	Utenze e canoni per altri servizi	20.000,00	40.000,00	5.000,00	50.000,00	40.000,00	80.000,00								260.000,00
2118	Riscaldamento e condizionamento	28.853,00	81.313,00	2.623,00	47.214,00	26.230,00	76.067,00								320.000,00
2119	Acquisto di servizi per la stampa di pubblicazioni					10.000,00									10.000,00
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate				800,00										70.000,00
2121	Spese postali e di recapito	7.645,00	21.545,00	695,00	12.510,00	6.950,00	20.155,00								70.000,00
2122	Assicurazioni	6.930,00	19.530,00	630,00	11.340,00	6.300,00	18.270,00								63.000,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software		500,00		4.000,00	11.000,00	12.000,00								30.000,00
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	19.836,00	55.903,00	1.803,00	32.459,00	18.033,00	52.296,00								220.000,00
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	2.705,00	7.623,00	245,00	4.426,00	2.459,00	7.131,00								30.000,00
2126	Spese legali					5.200,00						11.200,00			20.000,00
2127	Acquisto di beni e servizi per spese di rappresentanza					150,00									150,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	100.000,00	250.000,00	110.000,00	420.000,00	40.000,00	100.000,00								1.100.000,00
2299	Acquisto di beni e servizi derivate da sovvenzioni passive	1.000,00					0,00								1.000,00
31	Contributi e trasferimenti a														
3101	Amministrazioni pubbliche														
3101	Contributi e trasferimenti correnti a Stato						657.000,00								657.000,00
3102	Contributi e trasferimenti correnti a enti di ricerca statali														0,00
3103	Contributi e trasferimenti correnti ad altre amministrazioni pubbliche centrali e periferiche	10.000,00													10.000,00
3104	Contributi e trasferimenti correnti a Regione/Provincia autonoma														0,00
3105	Contributi e trasferimenti correnti a province														0,00
3106	Contributi e trasferimenti correnti a città metropolitane	200.000,00													200.000,00
3107	Contributi e trasferimenti correnti a comuni														0,00
3108	Contributi e trasferimenti correnti a unioni di comuni														0,00
3109	Contributi e trasferimenti correnti a comunità montane														0,00
3110	Contributi e trasferimenti correnti ad aziende sanitarie														0,00
3111	Contributi e trasferimenti correnti ad aziende ospedaliere														0,00
3112	Contributi e trasferimenti correnti a Camere di commercio						15.000,00								15.000,00
3113	Contributi e trasferimenti correnti a Unionscamere per il fondo perquisitivo						342.000,00						0,00		342.000,00
3114	Altri contributi e trasferimenti correnti a Unionscamere						313.800,00								313.800,00
3115	Contributi e trasferimenti correnti ad altri enti pubblici e istituzioni di diritto pubblico														0,00
3116	Altri contributi e trasferimenti correnti ad Unioni regionali, delle Camere di	1.106.000,00		283.000,00			377.000,00								1.766.000,00

CODICE GESTIONE	DESCRIZIONE VOCE	011		012		016		032			033		090	091	TOTALI
		Competitività e sviluppo delle imprese	Regolazione dei mercati	Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo	004	005	002	003	001	002	001	001	001	001	
4	Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo	1	4	4	4	1	4	1	1	1	1	1	1	1	
1	Affari generali economici, commerciali e del lavoro	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	
3117	Contributi e trasferimenti correnti a enti esteri delle Camere di														0,00
3118	Altri contributi e trasferimenti correnti a enti esteri delle Camere di														0,00
3119	Contributi e trasferimenti correnti a poliuniversitari														0,00
3120	Contributi e trasferimenti correnti ad EGOS, pubblica raggruppazioni IUCOS, CNA, Confartigianato, Confcooperative														0,00
3121	Istituti Zooprofilattici sperimentali														0,00
3122	Contributi e trasferimenti correnti a Enti di previdenza														0,00
3123	Contributi e trasferimenti correnti a Autorità portuali														0,00
3124	Contributi e trasferimenti correnti a Agenzie regionali														0,00
3125	Contributi e trasferimenti correnti a Università														150.000,00
3126	Contributi e trasferimenti correnti a Enti Parco														0,00
3127	Contributi e trasferimenti correnti a ARPA														0,00
3128	Contributi e trasferimenti correnti a Enti di ricerca locali														0,00
3199	Contributi e trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Pubbliche locali														0,00
32	Contributi e trasferimenti a soggetti privati														0,00
3201	Contributi e trasferimenti ad aziende speciali per bilancio perdite														0,00
3202	Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali														440.000,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese														6.608.000,00
3204	Contributi e trasferimenti a famiglie														40.000,00
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private														330.000,00
3206	Contributi e trasferimenti a soggetti esteri														0,00
41	Rimborsi														0,00
4101	Rimborso diritto annuale														8.000,00
4102	Restituzione diritti di segreteria														2.000,00
4199	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati														5.000,00
42	Godimenti di beni di terzi														0,00
4201	Indeggi														15.000,00
4202	Locazioni														243.000,00
4203	Leasing operativo														0,00
4204	Leasing finanziario														0,00
4205	Licenze software														0,00
43	Interessi passivi e oneri finanziari diversi														0,00
4301	Interessi passivi a Amministrazioni pubbliche														0,00
4304	Interessi passivi per anticipazioni di cassa														0,00
4305	Interessi su mutui														0,00
4306	Interessi passivi v/fornitori														0,00



CODICE GESTIONE	DESCRIZIONE VOCE	011		012		016		032			033		090	091	TOTALI
		Competitività e sviluppo delle imprese	Regolazione dei mercati	Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Servizi per conto terzi e partite di giro	Debiti da finanziamento dell'amministrazione								
		005	004	005	002	003	001	002	001	001	001	001	001		
6102	Contributi e trasferimenti per investimenti a enti di ricerca statali														0,00
6103	Contributi e trasferimenti per investimenti ad altre amministrazioni														0,00
6104	Contributi e trasferimenti per investimenti a Regione/Provincia														0,00
6105	Contributi e trasferimenti per investimenti a provinzos														0,00
6106	Contributi e trasferimenti per investimenti a città metropolitane														0,00
6107	Contributi e trasferimenti per investimenti a comuni														0,00
6108	Contributi e trasferimenti per investimenti a unioni di comuni														0,00
6109	Contributi e trasferimenti per investimenti a comunità montane														0,00
6110	Contributi e trasferimenti per investimenti ad aziende sanitarie														0,00
6111	Contributi e trasferimenti per investimenti ad aziende ospedaliere														0,00
6112	Contributi e trasferimenti per investimenti ad enti di ricerca di														0,00
6113	Contributi e trasferimenti per investimenti ad unioni regionali delle														0,00
6114	Contributi e trasferimenti per investimenti a enti esteri delle														0,00
6115	Contributi e trasferimenti per investimenti a poliatici universitari														0,00
6116	Contributi e trasferimenti per investimenti ad IRCCS pubblici -														0,00
6117	Contributi e trasferimenti per investimenti ad IRCCS pubblici -														0,00
6118	Contributi e trasferimenti per investimenti a Enti di previdenza														0,00
6119	Contributi e trasferimenti per investimenti a Autorità portuali														0,00
6120	Contributi e trasferimenti per investimenti a Agenzie regionali														0,00
6121	Contributi e trasferimenti per investimenti a Università														0,00
6122	Contributi e trasferimenti per investimenti a Enti Parco														0,00
6123	Contributi e trasferimenti per investimenti a ARPA														0,00
6124	Contributi e trasferimenti per investimenti a Enti di ricerca locali														0,00
6199	Contributi e trasferimenti per investimenti a altre Amministrazioni														0,00
62	Contributi e trasferimenti per investimenti a società private														0,00
6201	Contributi e trasferimenti per investimenti ad aziende speciali														0,00
6204	Contributi e trasferimenti per investimenti ordinari a imprese	539.000,00													539.000,00
6206	Contributi e trasferimenti per investimenti a famiglie														0,00
6207	Contributi e trasferimenti per investimenti a istituzioni sociali private														0,00
6208	Contributi e trasferimenti per investimenti a società estere														0,00
7	OPERAZIONI FINANZIARIE														0,00
7100	Versamenti a conti bancari di deposito														0,00



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

### PREMESSA METODOLOGICA

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

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

E' redatto, in relazione al triennio 2020-2022, con definizione dei target per l'anno 2020 e viene allegato al primo aggiornamento del bilancio preventivo per l'esercizio 2020

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

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

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

### COLLEGAMENTO CON IL PIANO DELLA PERFORMANCE E RELAZIONE SULLA PERFORMANCE

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

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

Gli obiettivi individuati, come definiti con D.P.C.M. 12/12/2012, confluiscono pertanto all'interno del piano della performance 2020-2022. Eventuali variazioni od aggiornamenti relativi ad obiettivi riportati nel presente Piano, si riflettono pertanto nel piano della Performance e saranno illustrati a consuntivo nella Relazione sulla Performance 2020.

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

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

Missione	011 - Competitività delle imprese						
Programma	005 - Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività ed innovazione, di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo						
COFOG	<b>Affari economici / Affari generali, economici, commerciali e del lavoro</b>						
<b>Obiettivo</b>	Titolo	<b>I giovani - le nuove generazioni - nel commercio, nell' industria nell' artigianato e in agricoltura: occupazione, cultura d'impresa, passaggio generazionale, digitalizzazione e innovazione</b>					
	Descrizione	<b>Servizi di orientamento al lavoro ed alle professioni. Formazione lavoro</b>					
	Arco temporale per la realizzazione	2017-2022					
	Risorse finanziarie 2019	€ 210.500,00					
	Codice	011-005-					
Obiettivo operativo	<b>Eventi formativi e informativi inerenti le competenze per le imprese nella gestione dell'emergenza ed il rilancio produttivo</b>						
Indicatore	N. eventi/incontri						
Cosa misura	Il numero di eventi realizzati/organizzati						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2020	Centro di responsabilità	Peso per Settore
altra tipologia di indicatore	valore assoluto	N >= X	elaborazione ufficio, software LWA, Ge.Doc, Unioncamere	18 (eventi/incontri di sensibilizzazione relativamente ai servizi di orientamento alle professioni e all'alternanza scuola lavoro)	N.eventi incontri/organizzati >= 3	I Settore area comunicazione e statistica, azienda speciale	5%
Obiettivo operativo	<b>Bando contributi per la formazione delle competenze per le imprese per gestire l'emergenza ed il rilancio produttivo</b>						
Indicatore	Data pubblicazione bando						
Cosa misura	Il termine entro quale pubblicare il bando						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2020	Centro di responsabilità	Peso per Settore
altra tipologia di indicatore	valore assoluto	<= data	elaborazione ufficio, software LWA, Ge.Doc, Unioncamere	indicatore/obiettivi introdotto nel 2020	data pubblicazione bando <= 31/05/2020	IV Settore area promozione ed internaz. arbitrato e conc.,	10%

<b>I giovani - le nuove generazioni - nel commercio, nell' industria nell' artigianato e in agricoltura: occupazione, cultura d'impresa, passaggio generazionale, digitalizzazione e innovazione</b>						
<b>Punto impresa digitale - digitalizzazione delle imprese</b>						
2017-2022						
€ 585.500,00						
cdc JD01						
011-005-						
<b>Organizzazione incontri informativi e di sensibilizzazione sulle attività dei Punti Impresa Digitale e sulla digitalizzazione delle imprese</b>						
N. eventi/incontri						
Il numero di eventi realizzati/organizzati						
Titolo		Unità di misura		Algoritmo di calcolo		Fonte dei dati
Descrizione		valore assoluto		N > = x		elaborazione ufficio, software LWA, Ge.Doc, Unioncamere
Arco temporale per la realizzazione		Risorse finanziarie 2019		Codice		Ultimo valore osservato
Risultato atteso anno n 2020		Risultato atteso anno n 2020		Centro di responsabilità		Peso per Settore
N > = 4; N > = 5		IV Settore area promozione ed internaz. arbitrato e conc., az speciale		15%		
<b>Obiettivo operativo</b>						
Indicatore						
Cosa misura						
Tipologia		Unità di misura		Algoritmo di calcolo		Fonte dei dati
altra tipologia di indicatore		valore assoluto		N > = x		elaborazione ufficio, software LWA, Ge.Doc, Unioncamere

<b>Emergenza Covid-19. Supporto alle imprese</b>						
<b>Sostegno alla ripartenza in sicurezza delle imprese</b>						
2020						
€ 2.240.000,00						
cdc JD01						
011-005-(012-004)						
<b>Campagna di comunicazione relativa alle attività della camera in supporto alle imprese a seguito dell'emergenza Covid 19.</b>						
N,comunicati stampa						
La quantità di comunicazione istituzionale realizzata dalla camera						
Titolo		Unità di misura		Algoritmo di calcolo		Fonte dei dati
Descrizione		valore assoluto		N > = x		elaborazione ufficio, software LWA, Ge.Doc, Log sito
Arco temporale per la realizzazione		Risorse finanziarie 2019		Codice		Ultimo valore osservato
Risultato atteso anno n 2020		Risultato atteso anno n 2020		Centro di responsabilità		Peso per Settore
N. comunicati stampa > = 5		I Settore area comunicazione e statistica		5%		
<b>Obiettivo operativo</b>						
Indicatore						
Cosa misura						
Tipologia		Unità di misura		Algoritmo di calcolo		Fonte dei dati
altra tipologia di indicatore		valore assoluto		N > = x%		elaborazione ufficio, software LWA, Ge.Doc, Con2
<b>Utilizzo stanziamento destinato al bando entro 31/12/2020</b>						
Stanziamento utilizzato > 80%						
La quantità di budget utilizzato rispetto al budget stanziato e quindi la capacità della camera di realizzare i programmi di aiuto delle imprese						
Titolo		Unità di misura		Algoritmo di calcolo		Fonte dei dati
Descrizione		valore assoluto		N > = x%		elaborazione ufficio, software LWA, Ge.Doc, Con2
Arco temporale per la realizzazione		Risorse finanziarie 2019		Codice		Ultimo valore osservato
Risultato atteso anno n 2020		Risultato atteso anno n 2020		Centro di responsabilità		Peso per Settore
Stanzamento utilizzato > 80%		IV Settore area promozione ed internaz. arbitrato e conc., az speciale		15%		
<b>Obiettivo operativo</b>						
Indicatore						
Cosa misura						
Tipologia		Unità di misura		Algoritmo di calcolo		Fonte dei dati
altra tipologia di indicatore		valore assoluto		N > = x%		elaborazione ufficio, software LWA, Ge.Doc, Con2

<b>I giovani - le nuove generazioni - nel commercio, nell' industria nell' artigiano e in agricoltura: occupazione, cultura d'impresa, passaggio generazionale, digitalizzazione e innovazione</b>							
<b>Attivazione bando contributi a sostegno delle mamme imprenditrici</b>							
Titolo							
Descrizione							
Arco temporale per la realizzazione	2020						
Risorse finanziarie 2019	€ 1.000.000,00						
Codice	cdc JD01 contributi a sostegno mamme imprenditrici						
<b>Attivazione bando contributi a sostegno delle mamme imprenditrici</b>							
<b>Attivazione bando contributi a sostegno delle mamme imprenditrici</b>							
Indicatore							
Cosa misura	Data di pubblicazione del bando La scadenza entro cui pubblicare il bando						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n. 2020	Centro di responsabilità	Peso per Settore
altra tipologia di indicatore		<= data	elaborazione ufficio, software LWA, Ge.Doc, Log sito	indicatore/obiettivi introdotto nel 2020	data pubblicazione bando <= 28/02/2020	IV Settore area promozione ed internaz. arbitrato e conc.	10%

<b>I giovani - le nuove generazioni - nel commercio, nell' industria nell' artigiano e in agricoltura: occupazione, cultura d'impresa, passaggio generazionale, digitalizzazione e innovazione</b>							
<b>Servizio di Assistenza Qualificata alle Imprese (D.M. 17 febbraio 2016, D.M 28 ottobre 2016): atti costitutivi e modificativi</b>							
<b>Servizio di Assistenza Qualificata alle Imprese (D.M. 17 febbraio 2016, D.M 28 ottobre 2016): atti costitutivi e modificativi</b>							
Titolo							
Descrizione							
Arco temporale per la realizzazione	2017-2020						
Codice	011-005-(012-004)						
<b>Servizio di Assistenza Qualificata alle Imprese.Garantire celerità ed efficienza del servizio AQI nell'evasione delle pratiche</b>							
Indicatore	Tempo medio di evasione delle pratiche AQI						
Cosa misura	Il tempo medio di evasione delle pratiche pervenute tramite lo sportello AQI						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n. 2020	Centro di responsabilità	Peso per Settore
altra tipologia di indicatore	valore assoluto	N <= X	elaborazione ufficio, cruscotto Infocamere Priamo	1,83 gg, 0 gg, //	Tempo medio di evasione pratiche AQI. Art 24 c.a.d. iscrizione provvisoria <= 10gg, iscriz. sez.spec: <= 5gg. Art 25 c.a.d. <= 5gg (i tempi sono calcolati dalla data di protocollazione e al netto dei tempi di sospensione)	III Settore, area anagrafe economica	20%



<b>Bando contributi per la prevenzione della crisi di impresa e per il supporto finanziario</b>						
Obiettivo operativo	Data pubblicazione bando					
Indicatore	Il termine entro quale pubblicare il bando					
Cosa misura	Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2020
altra tipologia di indicatore	valore assoluto		<= data	elaborazione ufficio, software LWA, Ge.Doc, Unioncamere	indicatore/obiettivi introdotto nel 2020	data pubblicazione bando <= 31/05/2020
						10%
						Centro di responsabilità IV Settore area promozione ed internaz. arbitrato e conc.,
						Peso per Settore

<b>INTERVENTO</b>		<b>INIZIATIVE PER L'ECONOMIA 2020</b>	
		<b>Missione e Programma</b>	<b>STANZIAMENTI 2020</b>
Contributo a strutture di promozione turistica regionale e locale (APT)		11-005	105.874,00
Progetti per lo sviluppo economico - contrasto Covid 19		11-005	2.200.000,00
Bando acquisto e installazione sistemi di sicurezza		11-005	400.000,00
Eccellenze in digitale		11-005	22.000,00
Sostegno Destinazione Turistica Bologna Metropolitana,		11-005	200.000,00
Servizi di orientamento al lavoro e alle professioni		11-005	210.500,00
Punto impresa digitale		11-005	585.500,00
Emergenza Covid-19. Supporto alle imprese		11-005	2.240.000,00
Sostegno del credito per PMI		11-005	1.000.000,00
Contributi a sostegno delle mamme imprenditrici		11-005	1.000.000,00
Contributi per la prevenzione della crisi di impresa e per il supporto finanziario		11-005	141.000,00
Servizio fatturazione elettronica PA e B2B per PMI		11-005	6.100,00
C.T.C. - Contributo ordinario all'azienda speciale della Camera di		11-005	480.000,00
Indagine statistica congiunturale condotta da Unioncamere		11-005	26.000,00
<b>TOTALE</b>			<b>8.616.974,00</b>

Missione	012 - Regolazione dei mercati				
Programma	004 - Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori				
COFOG	Servizi generali delle amministrazioni pubbliche / Servizi generali				
Obiettivo	Titolo	<b>Borsa merci e azienda speciale</b>			
	Descrizione	<b>Assestamento attività Borsa Merci</b>			
	Arco temporale per la realizzazione	2020			
	Codice	012-004-			
Obiettivo operativo	<b>Mantenimento continuità sedute Borsa merci. Monitoraggio continuo e attivazione procedure di individuazione spazi alternativi</b>				
Indicatore	sedute effettuate/sedute programmate				
Cosa misura	la capacità della camera di garantire la continuità del servizio di BM assicurando l'effettuazione di tutte le sedute in calendario				
Tipologia	Unità di misura				
	Algoritmo di calcolo				
altra tipologia di indicatore	Fonte dei dati	elaborazione ufficio, software LWA, Ge.Doc	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2020	Centro di responsabilità
		a/b	indicatore/obiettivo introdotto nel 2020	effettuazione 100% sedute previste da calendario/progrmma BM (sedute effettuate/sedute programmate=100%)	Dir II settore, azienda speciale  IV Settore area promozione internazionalizzazione arbitrato e conciliazione, azienda speciale
					10%
					10%

Titolo		<b>Qualità dei servizi</b>					
Descrizione		<b>Migliorare la qualità dei servizi/procedimenti del settore</b>					
Arco temporale per la realizzazione		2020					
Codice		012-004-					
<b>% media di pratiche evase in linea con benchmark nazionale % media di pratiche evase</b>							
% Media Pratiche Evase BO; % Media Pratiche Evase (Dato nazionale)							
La % Media di pratiche evase dal RI di Bologna rispetto alla % Media Nazionale.							
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2020	Centro di responsabilità	Peso per Settore
altra tipologia di indicatore	%	$N\% > = X\%; \Delta < = 5\% - 7\%$	cruscotto Infocamere Priamo (la misurazione del grado di raggiungimento dell'obiettivo viene effettuata al netto di eventi di natura straordinaria o per uniformità con il dato nazionale e/o processi esterni - Atticheck)	BO 87,48%, dato Naz. 88,89%	% Media Pratiche Evase BO $> =$ % Media Pratiche Evase (Dato nazionale) NB: margine di scostamento di max 7 punti% rispetto al dato nazionale (% Media Bo non inferiore di 7 punti % rispetto a media nazionale)	III Settore, anagrafe economica	25%
Titolo		<b>Qualità dei servizi</b>					
Descrizione		<b>Migliorare la qualità dei servizi/procedimenti del settore</b>					
Arco temporale per la realizzazione		2020					
Codice		012-004-					
<b>Monitoraggio quadrimestrale performance tempi medi dei procedimenti amministrativi del settore e rispetto/miglioramento degli standard normativi per il 92% dei procedimenti selezionati del settore (sub procedimenti)</b>							
N.p,procedimenti in linea o migliori di standard (% di realizzo) / N.p,procedimenti totali selezionati del settore							
La % di procedimenti del settore i cui tempi medi sono in linea o migliori degli standard normativi							
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2020	Centro di responsabilità	Peso per Settore
altra tipologia di indicatore	%	$N\% > = X\%$	Elaborazione ufficio	100%	N.p,procedimenti in linea o migliori di standard (% di realizzo) / N.p,procedimenti totali selezionati del settore $> = 92\%$	III Settore, anagrafe economica	20%

Titolo		Qualità dei servizi					
Descrizione		Migliorare la qualità dei servizi/procedimenti del settore					
Arco temporale per la realizzazione		2020					
Codice		012-004-					
Obiettivo operativo		Miglioramento Indice di Soddisfazione (IS) relativo alla <i>valutazione finale del servizio (telematico e sportello RI)</i>					
Indicatore		Indice di soddisfazione (IS)					
Cosa misura		L'indice di soddisfazione (IS) dell'indagine di customer relativo alla "valutazione finale del servizio"					
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2020	Centro di responsabilità	Peso per Settore
altra tipologia di indicatore	%	N%>= X%	Elaborazione ufficio (ufficio statistica CCTAA)	94%	IS >= 85%	III Settore, anagrafe economica	10%

INTERVENTO		INIZIATIVE PER L'ECONOMIA 2020		STANZIAMENTI 2020	
		Missione e Programma			
Convenzione Laboratorio di Arezzo per analisi metalli preziosi		12-004			500,00
Analisi tecnica su prodotti ai fini del controllo sulla conformità ai requisiti di sicurezza		12-004			100.000,00
Commissioni arbitrali e conciliative		12-004			90.000,00
Punto UNI		12-004			244,00
Progetti sviluppo economico - economia circolare		12-004			20.000,00
<b>TOTALE</b>					<b>210.744,00</b>

Missione	016 - Commercio internazionale e internazionalizzazione del sistema produttivo (studio formazione, informazione economica)						
Programma	005 - Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy						
COFOG	<b>Affari economici / Affari generali, economici, commerciali e del lavoro</b>						
Obiettivo	Titolo	<b>Internazionalizzazione - Accrescere la competenza/conoscenza delle imprese sui mercati esteri con maggiori opportunità</b>					
	Descrizione	<b>Promozione export e internazionalizzazione intelligente. Preparazione delle PMI ad affrontare i mercati internazionali: i Punti S.E.I</b>					
	Arco temporale per la realizzazione	2017-2022					
	Risorse finanziarie 2019	€ 285.000					
	Codice	cdc JD01 016-005-					
Obiettivo operativo	<b>Mantenere un elevato numero di imprese partecipanti dell'area metropolitana di Bologna al bando regionale del progetto "Promozione export e internazionalizzazione intelligente".</b>						
Indicatore	N.imprese						
Cosa misura	Il numero di imprese dell'area metropolitana partecipanti al bando regionale						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2020	Centro di responsabilità	Peso per Settore
altra tipologia di indicatore	valore assoluto	N >= X	elaborazione ufficio, software LWA, Ge.Doc, Unioncamere	6700%	n. imprese partecipanti dell'area metropolitana 2020 >= 20	IV Settore, rea promozione, internazionalizzazione, conciliazione e arbitrato, azienda speciale	5%
Obiettivo operativo	<b>Utilizzo stanziamento destinato a terzo bando regionale del progetto "Promozione export e internazionalizzazione intelligente"</b>						
Indicatore	% ammontare contributi erogati alle imprese						
Cosa misura	la % dell'ammontare di contributi erogati alle imprese sul totale stanziato a budget per il bando regionale						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2019	Centro di responsabilità	Peso per Settore
altra tipologia di indicatore	%	N% >= X%	elaborazione ufficio, software LWA, Ge.Doc, Unioncamere	100%	Spendere >= 90% budget stanziato per bando regionale	IV Settore, rea promozione, internazionalizzazione, conciliazione e arbitrato, azienda speciale	10%

INIZIATIVE PER L'ECONOMIA 2020		STANZIAMENTI 2020
INTERVENTO	Missione e Programma	
Altri progetti - Progetti estero CC/IAA BO	16-005	10.000,00
Promozione export e internazionalizzazione intelligente	16-005	285.000
Progetto Deliziando	16-005	5.000,00
<b>Totale</b>		<b>300.000</b>

Missione 032 - Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche

Programma 002-003 - Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza

COFOG **Servizi generali delle amministrazioni pubbliche / Organi esecutivi e legislativi, attività finanziarie e fiscali e affari esteri**

<b>Obiettivo</b>	<b>Titolo</b>	<b>Ottimizzazione della gestione immobiliare dell'ente</b>					
	<b>Descrizione</b>	Prosecuzione delle attività di ottimizzazione della gestione del patrimonio immobiliare. Attività inerenti il conseguimento del certificato anticendio Palazzo Mercanzia e di ogni ulteriore certificazione necessaria per utilizzo di Palazzo Mercanzia per eventi e uffici. Attività relative all'alienazione immobili: delegazione di Imola, locali Ex-Promo Bologna. Attività funzionali al trasloco della sede di Palazzo Affari.					
	<b>Arco temporale per la realizzazione</b>	2017-2020					
	<b>Codice</b>	032-003-					
<b>Obiettivo operativo</b>	<b>Predisposizione gara lavori per interventi di conseguimento del certificato anticendio e ogni ulteriore certificazione necessaria per utilizzo PM per eventi e uffici, a seguito eventuale rilascio dei necessari pareri/atti altri enti coinvolti entro 30/06/2020</b>						
<b>Indicatore</b>	Data avvio procedura di gara						
<b>Cosa misura</b>	La scadenza entro cui avviare la procedura di gara per l'affidamento dei lavori per il completamento degli interventi a PM per il conseguimento del CPI						
<b>Tipologia</b>	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2020	Centro di responsabilità	Peso per Settore
altra tipologia di indicatore	data	<= data	elaborazione ufficio, software LWA, Ge.Doc	Nel 2019 non pervenuti necessari pareri altri enti coinvolti entro le scadenze previste per poter procedere con gara	data conclusione-avvio procedura di gara <= 31/12/2020	II Settore, area provveditorato	20%
<b>Obiettivo operativo</b>	<b>Vendita/alienazione locali ex-Promo Bologna, seguito eventuale rilascio dei necessari pareri/atti altri enti coinvolti entro 30/062020</b>						
<b>Indicatore</b>	Data pubblicazione bando						
<b>Cosa misura</b>	La scadenza entro cui pubblicare il bando per l'alienazione dei locali ex Promo Bologna						
<b>Tipologia</b>	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2020	Centro di responsabilità	Peso per Settore
altra tipologia di indicatore	data	<= data	elaborazione ufficio, software LWA, Ge.Doc, log sito	Nel 2019 non pervenuti necessari pareri altri enti coinvolti entro le scadenze previste per poter procedere con alienazione	data pubblicazione bando <= 31/04/2020-31/10/2020	II Settore, area provveditorato	15%

<b>Vendita alienazione/immobile sede di Imola</b>							
Obiettivo operativo							
Indicatore	Data pubblicazione bando						
Cosa misura	La scadenza entro cui pubblicare il bando per vendere/alienare l'immobile di Imola						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2020	Centro di responsabilità	Peso per Settore
altra tipologia di indicatore	data	<= data	elaborazione ufficio, software LWA, Ge.Doc, log sito	primo bando alienazione pubblicato in data 21/10/2019	data pubblicazione bando vendita/alienazione e immobile sede di Imola <= 31/12/2020	II Settore, area provveditorato	10%
<b>Trasloco uffici palazzo affari: cronoprogramma e definizione tempi e attività relativi al trasloco degli uffici di pa a nuovo immobile</b>							
Obiettivo operativo							
Indicatore	Data entro cui presentare report/comunicazione agli organi relativamente al trasloco uffici palazzo affari						
Cosa misura	La scadenza entro cui presentare report/comunicazione agli organi con cronoprogramma trasloco						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2020	Centro di responsabilità	Peso per Settore
altra tipologia di indicatore	data	<= data	software LWA, Ge.Doc	indicatore/obiettivi introdotto nel 2020	data presentazione comunicazioni/rep ort agli organi camerali <= 31/07/2020	II Settore, area provveditorato, area servizi informatici	10%
<b>Avvio trasloco Palazzo Affari</b>							
Obiettivo operativo							
Indicatore	data avvio attività di trasloco						
Cosa misura	la data di inizio delle attività del trasloco del materiale da PA alla nuova sede						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2020	Centro di responsabilità	Peso per Settore
altra tipologia di indicatore	data	>= data	software LWA, Ge.Doc	indicatore/obiettivi introdotto nel 2020	data avvio attività di trasloco da Palazzo Affari <= 30/09/2020 dal 31/10/2020	II Settore, area provveditorato	10%

<b>Obiettivo</b>		<b>Gestione dell'ente improntata a criteri manageriali di efficienza e trasparenza</b>						
Descrizione		<b>Ottimizzazione e riassetto della struttura organizzativa dell'ente</b>						
Arco temporale per la realizzazione		2020						
Codice		032-002						
<b>Obiettivo operativo</b>		<b>Approvazione da parte degli organi camerai del regolamento sullo Smartworking</b>						
Indicatore		Data entro cui approvare il regolamento						
Cosa misura		La scadenza entro cui approvare il regolamento						
Tipologia		Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2020	Centro di responsabilità	Peso per Settore
altra tipologia di indicatore		data	<= data	software LWA	indicatore/obiettivo introdotto nel 2020	data approvazione regolamento da parte degli organi camerai: <= 31/10/2019	Area personale	25%
<b>Obiettivo operativo</b>		<b>Archivio storico: sanificazione porzione dell'archivio storico di Palazzo Mercanzia previa autorizzazione della Soprintendenza archivistica bibliografica dell'Emilia Romagna</b>						
Indicatore		data avvio sanificazione						
Cosa misura		la scadenza entro cui avviare il processo di sanificazione dell'archivio PM						
Tipologia		Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2020	Centro di responsabilità	Peso per Settore
altra tipologia di indicatore		data	<= data	elaborazione ufficio, software LWA, Ge.Doc	indicatore/obiettivo introdotto nel 2020	data completamento avvio sanificazione <= 31/12/2020	Area affari generali	10%

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

Obiettivo	<b>Gestione dell'ente improntata a criteri manageriali di efficienza e trasparenza</b>								
	<b>Privacy. Aggiornamento del Registro dei trattamenti e dei relativi profili di rischio</b>								
	Titolo								
	Descrizione								
	Arco temporale per la realizzazione	2020							
	Codice	032-002-, (32-003, 011-005, 012-004, 016-005.)							
Obiettivo operativo	<b>Realizzazione Data Protection Impact Assessment (DPIA). Data compilazione file/piattaforma Ic con impact assessment</b>								
	Data entro cui realizzare l'analisi di impact assessment								
	La scadenza entro cui realizzare l'analisi con compilazione di file o inserimento in piattaforma Ic								
Indicatore	Cosa misura	Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2020	Centro di responsabilità	Peso per Settore
	altra tipologia di indicatore		data	<= data	elaborazione ufficio, log software Regi	indicatore/obiettivi introdotto nel 2020	data compilazione file/piattaforma Ic <= 31/07/2020-31/10/2020	I II III IV Settore, tutte le aree, azienda speciale	5% (per ciascun settore)

Obiettivo	<b>Gestione dell'ente improntata a criteri manageriali di efficienza e trasparenza</b>								
	<b>Trasparenza/anticorruzione</b>								
	Titolo								
	Descrizione								
	Arco temporale per la realizzazione	2020							
	Codice	032-002-, (32-003, 011-005, 012-004, 016-005.)							
Obiettivo operativo	<b>Puntuale pubblicazione delle informazioni previste dal D. Lgs .33/2013 a seguito delle modifiche introdotte dal decreto legislativo 25 maggio 2016, n. 97 e successive Linee Guida. Popolamento di tutte aree della sezione del sito previste dal D.lgs 33/2013: "Amministrazione Trasparente" e mantenimento tempestività pubblicazione a seguito monitoraggi periodici</b>								
	N sezioni popolate/N totale sezioni amministrazione trasparente								
	La percentuale delle sezioni del sito popolate secondo gli adempimenti previsti dal riformato D.Lgs 33/2013 e successive Linee Guida								
Indicatore	Cosa misura	Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2020	Centro di responsabilità	Peso per Settore
	altra tipologia di indicatore		percentuale	N% >= X%	elaborazione ufficio, software LWA, Ge.doc	97,81%	>=96%	I II III IV Settore, tutte le aree, azienda speciale	5% (per ciascun settore)





L'aggiornamento al Preventivo per il 2020 è redatto secondo lo schema di cui all'allegato A) del Regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio, approvato con D.P.R. 2 novembre 2005, n. 254. L'aggiornamento al preventivo è predisposto attribuendo i proventi e gli oneri alle quattro funzioni istituzionali individuate nell'allegato A)

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

secondo i criteri già esposti in dettaglio nella Relazione al Preventivo 2020, approvato dal Consiglio camerale con deliberazione n. 21 del 19 dicembre 2019.

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

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

L'aggiornamento al Preventivo è pertanto composto da:

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

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

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

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

Il Decreto legislativo 25 novembre 2016 n. 219 per il riordino delle funzioni e del funzionamento delle camere di commercio è entrato in vigore il 10 dicembre 2016 ed il Ministero dello Sviluppo Economico è intervenuto con nota 0195797 del 25 maggio 2017 per fornire le prime indicazioni interpretative ed attuative delle disposizioni introdotte dal decreto legislativo. Con Decreto 7 marzo 2019 il Ministero dello Sviluppo Economico ha proceduto alla ridefinizione dei servizi che il sistema delle camere di commercio è tenuto a fornire sull'intero territorio nazionale in relazione alle funzioni amministrative ed economiche di cui all'articolo 2 della legge 29 dicembre 1993, n. 580 e dell'articolo 7, comma 2, del decreto ministeriale 16 febbraio 2018.

Con riferimento alle novità che hanno comportato la necessità del presente aggiornamento si segnalano i seguenti documenti.

Il Ministero ha trasmesso la nota prot. 88550 del 25 marzo 2020 in materia di applicazione dei limiti di spesa della legge di bilancio 2020 e la nota prot. 90048 del 27 marzo 2020 con cui ha informato dell'entrata in vigore del decreto ministeriale 12 marzo 2020 con il quale il Ministro dello sviluppo economico ha autorizzato, ai sensi dell'articolo 18, comma 10, della legge n. 580/1993 l'incremento del 20 per cento del diritto annuale per gli anni 2020, 2021 e 2022.

Unioncamere Italiana ha trasmesso con nota n. 7700 del 27 marzo 2020 un appunto che analizza gli aspetti contabili per il possibile utilizzo degli avanzi patrimonializzati in occasione dei provvedimenti di aggiornamento al preventivo economico 2020. Successivamente ha inviato la nota del 14 aprile 2020 contenente alcune indicazioni in merito alla predisposizione della delibera di aggiornamento del preventivo economico 2020. Infine con nota n. 8957 del 23 aprile 2020 ha trasmesso la circolare della Ragioneria Generale dello Stato n. 9 del 21 aprile 2020 "Enti ed organismi pubblici - bilancio di previsione per l'esercizio 2020. Aggiornamento della circolare n. 34 del 19 dicembre 2019. Ulteriori indicazioni" fornendo talune precisazioni al riguardo.

Di seguito si riporta il prospetto riepilogativo delle variazioni proposte per l'aggiornamento 2020, elencate secondo le voci previste dallo schema di bilancio di cui al D.P.R. 254/2005.

Sinteticamente si espongono le seguenti risultanze:

VOCI DI ONERE/PROVENTO	PREVENTIVO 2020	PREVENTIVO 2020 AGGIORNATO	VARIAZIONI AGGIORNAMENTO 2020
<b>GESTIONE CORRENTE</b>			
<b><u>A) Proventi correnti</u></b>			
1) Diritto annuale	10.310.000,00	13.000.000,00	2.690.000,00
2) Diritti di segreteria	5.344.860,00	5.344.860,00	0,00
3) Contributi trasferimenti e altre entrate	887.000,00	1.287.000,00	400.000,00
4) Proventi da gestione di beni e servizi	300.860,00	300.860,00	0,00
5) Variazioni delle rimanenze	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Proventi correnti (A)</b>	<b>16.842.720,00</b>	<b>19.932.720,00</b>	<b>3.090.000,00</b>
<b><u>B) Oneri correnti</u></b>			0,00
6) Personale	<b>7.074.408,00</b>	<b>7.074.408,00</b>	<b>0,00</b>
a) competenze al personale	5.305.448,00	5.305.448,00	0,00
b) oneri sociali	1.343.160,00	1.343.160,00	0,00
c) accantonamenti al T.F.R.	345.000,00	345.000,00	0,00
d) altri costi	80.800,00	80.800,00	0,00

7) Funzionamento	<b>6.820.142,00</b>	<b>6.877.142,00</b>	<b>57.000,00</b>
a) Prestazione servizi	3.620.006,00	3.620.006,00	0,00
b) Godimento di beni di terzi	281.238,00	281.238,00	0,00
c) Oneri diversi di gestione	1.740.698,00	1.797.698,00	57.000,00
d) Quote associative	1.117.400,00	1.117.400,00	0,00
e) Organi istituzionali	60.800,00	60.800,00	0,00
8) Interventi economici	<b>4.503.718,00</b>	<b>9.173.718,00</b>	<b>4.670.000,00</b>
9) Ammortamenti e accantonamenti	<b>3.137.400,00</b>	<b>4.727.400,00</b>	<b>1.590.000,00</b>
a)immob .immateriali	9.400,00	9.400,00	0,00
b)immob. materiali	646.000,00	646.000,00	0,00
c) svalutazione crediti	2.420.000,00	4.010.000,00	1.590.000,00
d) fondi rischi e oneri	62.000,00	62.000,00	0,00
<b>Totale Oneri correnti (B)</b>	<b>21.535.668,00</b>	<b>27.852.668,00</b>	<b>6.317.000,00</b>
<b>Risultato della gestione corrente (A-B)</b>	<b>-4.692.948,00</b>	<b>-7.919.948,00</b>	<b>-3.227.000,00</b>
<b>C) GESTIONE FINANZIARIA</b>			0,00
10) Proventi finanziari	17.000,00	17.000,00	0,00
11) Oneri finanziari	1.700,00	1.700,00	0,00
<b>Risultato gestione finanziaria</b>	<b>15.300,00</b>	<b>15.300,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D) GESTIONE STRAORDINARIA</b>			0,00
12) Proventi straordinari	0,00	0,00	0,00
13) Oneri straordinari	0,00	0,00	0,00
<b>Risultato gestione straordinaria</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>(E) Rettifiche di valore attività finanziaria</b>			0,00
14) Rivalutazioni attivo patrimoniale	0,00	0,00	0,00
15) Svalutazioni attivo patrimoniale	0,00	0,00	0,00
<b>Differenza rettifiche di valore attività finanziaria</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Disavanzo/avanzo economico d'esercizio (A-B +/-C +/-D +/-E)</b>	<b>-4.677.648,00</b>	<b>-7.904.648,00</b>	<b>-3.227.000,00</b>

Di seguito si dettagliano le variazioni al conto degli interventi economici, che passano da € 4.503.718,00 ad € 9.173.718,00:

PRODOTTO	INTERVENTO	PREVENTIVO 2020	PREVENTIVO 2020 AGGIORNATO	VARIAZIONI AGGIORNAMENTO 2020
20314601	Progetti per lo sviluppo economico	16.000,00	27.224,00 (*)	
20751201	Progetto di valorizzazione dell'archivio storico e del Palazzo della Mercanzia	30.000,00	18.776,00 (*)	
20810802	Indagine congiunturale condotta da Unioncamere	26.000,00	26.000,00	
20810601	Convenzione Laboratorio di Arezzo per analisi metalli preziosi	500,00	500,00	
20812201	Analisi tecnica su prodotti vari ai fini del controllo sulla conformità ai requisiti di sicurezza	100.000,00	100.000,00	
20812801	Punto UNI	244,00	244,00	
20813301	Prevenzione della crisi d'impresa e supporto finanziario		1.000,00	1.000,00

20813201	OCRI - Organismi per la composizione delle crisi d'impresa	10.000,00	0,00	-10.000,00
20314601	Progetti per lo sviluppo economico	20.000,00	20.000,00	
30810251	Commissioni arbitrali e conciliative	90.000,00	90.000,00	
20210228	Progetto Deliziando	5.000,00	5.000,00	
20316101	Servizio fatturazione elettronica PA e B2B per PMI	6.100,00	6.100,00	
20316201	Punto Impresa Digitale (PID)	64.000,00	65.500,00	1.500,00
20411801	Orientamento al lavoro e alternanza scuola lavoro	78.000,00	83.000,00	5.000,00
20210232	Promozione export internazionalizzazione intelligente	10.000,00	30.000,00	20.000,00
30311351	Valorizzazione delle produzioni locali (fiere att.tà commerciale)	80.000,00	0,00	-80.000,00
20316501	Progetto eccellenze in digitale	22.000,00	22.000,00	
<b>Totale 330001 – Iniziative dirette di promozione e informazione economica</b>		<b>557.844,00</b>	<b>495.344,00</b>	<b>-62.500,00</b>
20411301	C.T.C. - Contributo ordinario all'azienda speciale della Camera di Commercio	480.000,00	480.000,00	
20210207	Altri progetti - Progetti estero CCIAA BO	10.000,00	10.000,00	
20310501	Regolamento miglioramento efficienza strutture agricole	200.000,00	0,00	-200.000,00
20311201	Contributo a strutture di promozione turistica regionale e locale (APT)	105.874,00	105.874,00	
20316601	Contributi a sostegno delle imprenditrici mamme	1.000.000,00	1.000.000,00	
20316701	Contributi a sostegno di una corretta gestione dei rifiuti agricoli	400.000,00	0,00	-400.000,00
20314901	Regolamento per acquisto e installazione sistemi di sicurezza	400.000,00	400.000,00	
20314601	Progetti per lo sviluppo economico		2.200.000,00	2.200.000,00
20315002	Regolamento a sostegno del credito alle PMI		1.000.000,00	1.000.000,00
20316801	Sostegno alle imprese per emergenza COVID-19		2.240.000,00	2.240.000,00
20315501	Contributi in conto capitale per lo start up d'impresa	1.000.000,00	0,00	-1.000.000,00
20316201	Punto Impresa Digitale (PID)	100.000,00	520.000,00	420.000,00
20411801	Orientamento al lavoro e alternanza scuola lavoro	100.000,00	127.500,00	27.500,00
20210232	Promozione export internazionalizzazione intelligente	50.000,00	255.000,00	205.000,00
20316301	Sostegno Destinazione Turistica Bologna Metropolitana	100.000,00	200.000,00	100.000,00
20813301	Prevenzione della crisi d'impresa e supporto finanziario		140.000,00	140.000,00
<b>Totale 330028 – I.E. Contributi</b>		<b>3.945.874,00</b>	<b>8.678.374,00</b>	<b>4.732.500,00</b>
<b>Totale interventi promozionali</b>		<b>4.503.718,00</b>	<b>9.173.718,00</b>	<b>4.670.000,00</b>

(\*) variazione di budget di € 11.224,00 tra gli interventi 20314601 e 20751201 del conto 330001 già disposta con delibera di Giunta n. 11 del 21/1/2020

Per garantire la compatibilità economica e finanziaria del bilancio con adeguati margini di liquidità e di struttura si varia anche il piano degli investimenti, riducendo il conto delle partecipazioni azionarie. Il piano degli investimenti aggiornato assomma quindi ad € 18.522.250,00.

<b>CONTO</b>	<b>DESCRIZIONE CONTO</b>	<b>PREVENTIVO 2020</b>	<b>PREVENTIVO 2020 AGGIORNATO</b>	<b>VARIAZIONE AGGIORNAME NTO 2020</b>
112000	Partecipazioni azionarie controllate e collegate	24.500.000,00	17.000.000,00	-7.500.000,00

Il presente aggiornamento di bilancio oltre a prevedere la formalizzazione e quindi l'implementazione dell'addizionale del 20% al diritto annuale e la variazione conseguente alla Legge di Bilancio tiene conto della crisi epidemiologica.

Si rilevano contabilmente quindi gli elementi passivi, quelle modificazioni che investono la Camera dall'esterno, e attivi, laddove è la Camera a promuovere azioni mirate.

Tra i primi rinveniamo il calo dei fatturati delle imprese iscritte al registro e il peggioramento nella loro capacità di pagare, nonché le entrate conseguenti alla erogazione liberale da parte di Tecno Holding spa di euro 400.000 finalizzate proprio a progetti volti al contrasto del Covid-19 (elemento passivo fino a un certo punto considerato il ruolo giocato da questa Camera nella partecipata).

Tra gli elementi attivi, oltre alla scelta di allocazione delle nuove risorse anche la decisione di rafforzare incisivamente gli interventi economici a beneficio delle imprese del territorio.

Al fine di poter aggiornare il bilancio preventivo è stato necessario un approfondimento della situazione economica reso assai difficile dal fatto di trovarsi ancora in una fase dinamica della crisi.

Le previsioni disponibili ad oggi da parte di Istituti di analisi presentano una certa variabilità ma sono sostanzialmente uniformi nell'aspettarsi un forte calo del PIL per il 2020 con una parziale ripresa nel 2021.

Le analisi inoltre sono cambiate nel corso delle ultime settimane e si sono rilevate previsioni contenute (MOODY'S – 8 aprile 2020 -2,7% 2020, + 2,1% 2021) e valutazioni peggiorative del Fondo Monetario Internazionale (13 aprile 2020 -9,1% 2020, + 4,8% 2021) e di Goldman Sachs (7 aprile 2020 -11,6% 2020, + 7,9% 2021).

Il Documento di Economia e Finanza (DEF) deliberato dal Consiglio dei Ministri il 23 aprile 2020 prevede un 2020 con - 8% e un 2021 con + 4,7%.

Se da un quadro nazionale ci spostiamo al quadro regionale è evidente la maggiore difficoltà che incontrerà la nostra regione, più colpita da parte del virus e più esposta economicamente considerati gli asset turistici presenti. Le capacità strutturali, imprenditoriali e sociali, dovrebbero però portare ad un maggiore recupero nel 2021.

Uno studio di Unioncamere Emilia Romagna, comparato con analisi Prometeia, si focalizza sul territorio metropolitano e individua tre scenari, quello peggiore (scenario 2) espone un calo per il 2020 del 11,5%, uno scenario ottimista, il primo redatto (scenario 1)

rileva -6,4% (peraltro convergente con il dato Prometeia – 6,5%) e infine un terzo scenario intermedio (scenario 3), che tiene conto dei dati FMI, pari a -7,8%.

In base ai dati presenti in letteratura diviene difficile effettuare una valutazione ma gli Uffici dell'Area Risorse Finanziarie nel predisporre i documenti di Bilancio hanno stimato sin da inizio aprile un calo del PIL del 10%, con una ripresa del 5% nel 2021.

Risulta del tutto evidente che tale impostazione dovrà essere monitorata, considerata la variabilità della situazione e i significativi impatti sui conti della Camera.

Il dato si ribalta sui conti camerali con un anno di ritardo con riferimento ai ricavi di competenza. Il diritto annuale viene infatti calcolato sui fatturati aziendali dell'anno precedente a quello di imposizione. Il 2020 non avrà quindi variazioni sul lato ricavi, sarà il 2021 a risentire della crisi.

Se dal lato ricavi quindi il 2020 risulta immune, così non si può dire dell'effettiva possibilità di incassare. Si è pertanto tenuto conto fin dall'esercizio in corso di un peggioramento della capacità di pagamento delle imprese nei termini, prevedendo una maggiore valorizzazione rispetto allo storico della voce "crediti" piuttosto che della voce "cassa". Si è altresì tenuto conto di un peggioramento non solo dei tempi ma anche della effettiva capacità delle imprese di pagare alzando quindi il valore dei relativi accantonamenti. Il dato storico ha visto negli ultimi anni, grazie anche al lavoro dell'Ufficio Diritto annuale, un grado elevato di incassi rispetto al quadro nazionale (il dato per gli anni di competenza 2013- 2014, esercizi per i quali è già stato effettuato anche il ruolo con Agenzia delle Entrate Riscossione, è circa all' 85%) ma si è scelto di stimarlo prudenzialmente al 75% per il 2020 con recuperi per gli esercizi successivi nell'ordine del 2%.

Oltre alla revisione delle citate poste di bilancio si è valutata la possibilità di incrementare l'intervento sull'economia con tutti i contributi possibili mantenendo comunque in pieno equilibrio il bilancio camerale.

Come era stato già impostato nel preventivo, sentito il Collegio dei Revisori, si è valutato di procedere tenendo conto degli avanzi maturati negli anni precedenti.

Il bilancio preventivo 2020 prevedeva già un disavanzo pari a € 4.677.648,00, disavanzo che raggiungeva i € 10.892.648,00 nel triennio 2020/22 ma era integralmente coperto dagli avanzi del triennio 2016/18 pari a € 11.288.873,73.

A questo proposito si rileva la nota di Unioncamere Italiana n. 7700 del 27 marzo 2020 che indicava la possibilità di utilizzare gli avanzi patrimonializzati. In questo senso la

Camera di Bologna aveva già provveduto da tempo alla loro corretta individuazione e alla indicazione in programmazione finanziaria.

La possibilità di aumentare gli interventi economici era quindi percorribile solo facendo riferimento al nuovo avanzo 2019. Il nuovo avanzo, appena deliberato dalla Giunta, evidenzia un significativo valore, € 4.782.935,12 che potrà essere reso disponibile salvo quanto necessario alle coperture riferibili al peggioramento dei conti conseguenti alla crisi epidemiologica.

Si rendono infatti necessari circa 1,7 milioni di euro per i minori ricavi stimati e i maggiori accantonamenti. Rimangono quindi disponibili circa 3 milioni di euro per i nuovi interventi economici.

E' stato così possibile incrementare gli interventi economici sino alla cifra record di € 9.173.718,00.

Il bilancio 2020 espone ora un disavanzo per il 2020 pari a € 7.904.648,00, il triennio pari a € 15.564.648,00, integralmente coperti dagli avanzi 2016/19 pari a € 16.071.808,85.

Una analisi di sostenibilità effettuata dall'Area Risorse finanziarie attraverso lo strumento di pianificazione economico finanziaria, realizzato grazie ad un progetto guidato da Unioncamere Italiana, ha evidenziato, al fine del mantenimento dell'equilibrio di bilancio, la necessità di intervenire anche sul piano investimenti. Si premette che l'analisi è stata effettuata in base ai bilanci disponibili e ai piani di investimento e disinvestimento deliberati da questa Camera.

Un corretto equilibrio dei margini di struttura e dei margini di tesoreria può essere assicurato solo prevedendo una riduzione del piano investimenti, nella sezione delle immobilizzazioni finanziarie.

Lo stanziamento previsto a preventivo era pari a € 24.500.000,00 e per far rientrare gli indicatori a livelli prudenziali è necessario lo stralcio di € 7.500.000,00. Lo stanziamento aggiornato diviene così pari a € 17.000.000,00 di cui, a seguito dell'acquisizione di 565.500 azioni per un importo di € 6.575.563,71 (comprese spese accessorie) della partecipata Aeroporto Marconi, restano disponibili € 10.424.436,29.

Si ricorda che il bilancio preventivo non iscriveva prudenzialmente alcun valore per i dividendi delle società partecipate. Le difficoltà della crisi sulle partecipate non rende così ora necessari interventi sul bilancio.

Con riferimento alle tempistiche si evidenzia la scelta di anticipare l'approvazione del bilancio consuntivo 2019 rispetto alla normativa intervenuta, l'art. 107 del D.L. n. 18 del

17/3/2020, che poneva quale termine il 30 giugno 2020. Ciò vale anche per l'assestamento di bilancio normativamente previsto a luglio.

La scelta di anticipare la redazione e l'approvazione dei documenti risiede nella volontà di ridurre al massimo i termini per rendere disponibile alle imprese l'effettiva erogazione degli interventi promozionali.

In ogni caso rimane previsto l'assestamento di bilancio a luglio che permetterà il monitoraggio delle dinamiche economiche camerali e del quadro economico del Paese.

## **NOTA TECNICA**

Con deliberazione n. 21 del 19 dicembre 2019 il Consiglio camerale ha approvato il Preventivo della Camera di Commercio di Bologna per l'esercizio 2020, che espone un disavanzo economico di € 4.677.648,00 ed un piano investimenti di € 26.022.250,00.

Nei primi mesi del 2020 l'emergenza Covid-19 ha bloccato lo svolgimento della maggior parte delle attività economiche sul territorio nazionale. La Camera di Commercio ha da subito iniziato una riflessione per individuare gli interventi più utili per dare respiro alle imprese, tenuto conto delle misure che sono state preannunciate sia a livello statale che regionale per evitare sovrapposizioni e agire in via sussidiaria e complementare.

Con decreto 12 marzo 2020 il Ministero dello Sviluppo Economico ha autorizzato l'incremento del 20 per cento del diritto annuale per gli anni 2020, 2021 e 2022 ai sensi del comma 10 dell'articolo 18 della legge 29 dicembre 1993, n. 580 così come modificato dal decreto legislativo 25 novembre 2016, n. 219 per il finanziamento dei cinque progetti indicati nella deliberazione del Consiglio camerale n. 17 del 26 novembre 2019:

- a. Punto Impresa Digitale
- b. Formazione Lavoro
- c. Turismo
- d. Preparazione delle PMI ad affrontare i mercati internazionali: i Punti S.E.I.
- e. Prevenzione crisi d'impresa e supporto finanziario

La L. 27/12/2019, n. 160 "Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2020 e bilancio pluriennale per il triennio 2020-2022" ha introdotto una significativa revisione delle misure di razionalizzazione e riduzione della spesa pubblica, finalizzata principalmente alla realizzazione di interventi volti ad un miglioramento dei saldi di finanza

pubblica, ad un più efficace conseguimento degli obiettivi istituzionali nonché ad un contestuale miglioramento del livello di flessibilità gestionale da parte degli apparati amministrativi.

La Camera di Commercio di Bologna deve procedere ad un aggiornamento al preventivo per assestare i nuovi proventi ed oneri derivanti dai citati eventi. Occorre procedere con urgenza senza attendere i tempi dell'aggiornamento ordinario di luglio, per avere risorse immediatamente disponibili da poter spendere per il territorio.

Per una corretta revisione dei documenti programmatici, come anche indicato da Unioncamere Nazionale nella nota del 30/03/2020, il Consiglio camerale con provvedimento n. 6 del 23 aprile 2020 ha aggiornato la Relazione previsionale e programmatica per l'anno 2020. Si sono revisionati gli indirizzi generali, il programma di attività e gli obiettivi strategici nell'ambito delle diverse missioni della Camera, alla luce dell'emergenza Covid-2019 e del Decreto MISE del 12/03/2020 relativo all'aumento del diritto annuale del 20 per cento per gli anni 2020, 2021 e 2022.

## **INTERVENTI PER IL CONTRASTO AL COVID-19**

Innanzitutto l'emergenza epidemiologica da COVID-19, che ha fermato la maggior parte delle attività produttive italiane.

Tre sono le linee lungo cui attivare il percorso di sostegno con uno stanziamento complessivo di € 5.440.000,00:

- **Contributi alle imprese** per ridurre i costi che dovranno sostenere per:
  - Interventi di ditte specializzate per sanificazione degli ambienti, degli strumenti e degli indumenti di lavoro
  - Acquisto di impianti e macchinari per sanificare in autonomia ambienti, strumenti ed indumenti di lavoro
  - Acquisto di dispositivi di protezione individuale e altri dispositivi di sicurezza atti a proteggere i lavoratori dall'esposizione accidentale ad agenti biologici e a garantire la distanza di sicurezza interpersonale (a titolo esemplificativo e non esaustivo: mascherine, guanti, visiere protettive, divisori in plexiglass)

- Studi, consulenze e servizi per ripensare l'organizzazione degli spazi di lavoro al fine di ridurre la prossimità fisica degli addetti e offrire maggiori garanzie di sicurezza per chi lavora in azienda
- Fatture per la fornitura di energia elettrica, gas, acqua, telefonia, connessione internet
- Acquisto di pc portatili e relativi software da destinare ai dipendenti per favorire la diffusione dello smart working
- Spese per la connettività dei dipendenti in smart working, sostenute direttamente dall'impresa richiedente

Si destina a tale linea un fondo per le imprese di € 2.240.000,00.

- **Sostegno al credito delle PMI.** La Regione ha adottato una misura per l'abbattimento del costo degli interessi fino a 36 mesi su finanziamenti fino a 150.000 euro. Unioncamere Emilia Romagna propone di destinare una quota significativa delle risorse camerali a questa iniziativa, con assegnazione ed erogazione dei contributi con le stesse modalità previste dalla delibera regionale, ripartiti tra i confidi nelle stesse percentuali delle risorse regionali.

Si destina a tale linea € 1.000.000,00.

- **Contributi per progetti associazioni di categorie finalizzati.** Si destina a tale linea € 2.200.000,00.

Gli interventi per il contrasto al COVID-19 trovano copertura:

- per € 3.007.500,00 da nuovi appostamenti di bilancio 2020. Si ricorda che in sede di preventivo 2020 si è definito un piano triennale che espone un disavanzo complessivo di € 10.892.648,00, a cui viene data copertura dall'avanzo complessivo del triennio 2016-2018, ammontante ad € 11.288.873,73. Il bilancio di esercizio 2019 registra un avanzo economico di € 4.782.935,12, che consente la copertura di tali maggiori stanziamenti.
- per € 2.032.500,00 nella rimodulazione degli interventi di promozione economica. Data l'evidente priorità di garantire la ripresa delle imprese si decide di attingere da stanziamenti già destinati ad altre finalità, in particolare:
  - Al conto Interventi economici – Contributi (330028):
    - ✓ € 1.000.000,00 Contributi in conto capitale per lo start up d'impresa
    - ✓ € 400.000,00 Contributi a sostegno di una corretta gestione dei rifiuti agricoli
    - ✓ € 200.000,00 Regolamento miglioramento efficienza strutture agricole

- ✓ € 100.000,00 Punto Impresa Digitale (PID)
- ✓ € 100.000,00 Sostegno Destinazione Turistica Bologna Metropolitana
- ✓ € 92.500,00 Orientamento al lavoro e alternanza scuola lavoro
- ✓ € 50.000,00 Promozione export internazionalizzazione intelligente
- Al conto Iniziative dirette di promozione e informazione economica (330001):
  - ✓ € 80.000,00 Valorizzazione delle produzioni locali (fiere att.tà commerciale)
  - ✓ € 10.000,00 OCRI - Organismi per la composizione delle crisi d'impresa
- per € 400.000,00 nell'erogazione liberale concessa dalla società partecipata Tecno Holding spa.

### **INCREMENTO DEL DIRITTO ANNUALE DEL 20 PER CENTO PER IL TRIENNIO 2020-2022 PER IL FINANZIAMENTO DI PROGETTI (DECRETO MISE DEL 12 MARZO 2020)**

I cinque progetti che il Consiglio camerale ha deciso di finanziare con l'incremento del 20 per cento del diritto annuale hanno la seguente ripartizione percentuale delle risorse complessive indicata affianco a ciascuno:

- a. Punto Impresa Digitale 45%
- b. Formazione Lavoro 10%
- c. Turismo 15%
- d. Preparazione delle PMI ad affrontare i mercati internazionali: i Punti S.E.I. 20%
- e. Prevenzione crisi d'impresa e supporto finanziario 10%

Si ricorda che il Consiglio aveva individuato, quale stima annuale del provento netto derivante dall'aumento del diritto annuale, il valore di € 1.616.000,00 per un valore complessivo di € 4.848.000,00 nel triennio 2020-2022.

*Nella nota del 14 aprile 2020 Unioncamere Italiana ha sottolineato "l'importanza che il sistema camerale valuti in modo prudentiale i ricavi da diritto annuale da iscrivere nel preventivo economico 2020 tenendo conto della profonda crisi economica in corso e dei suoi possibili effetti sul gettito della principale entrata delle Camere di Commercio".*

*Inoltre relativamente ai progetti finanziati dal diritto annuale ha precisato che "nel 2020, in fase di programmazione andrà considerato il provento netto risultante dall'aggiornamento del preventivo, mentre, in fase di rendicontazione, andrà imputato il provento netto indicato nel bilancio d'esercizio; nelle annualità successive, in fase di*

*programmazione andrà, invece, considerato il provento netto iscritto in sede di approvazione del preventivo economico.”*

E' quindi possibile prevedere un diverso importo netto dell'aumento del 20% del diritto annuale rispetto a quanto ipotizzato nella delibera di Consiglio di novembre 2019, verosimilmente in parziale riduzione per alcuni primi effetti sul 2020 e in riduzione più marcata nei prossimi anni.

Per il prossimo triennio Il diritto annuale ed il relativo accantonamento a fondo svalutazione crediti di competenza vengono stimati ipotizzando:

- per il 2020 un provento corrispondente a quello registrato negli ultimi anni, circa € 12.000.000,00 con una percentuale di svalutazione crediti del 25% (aumentata del 10% rispetto a quella registrata per le annualità che hanno già avuto alcuni anni di riscossione tramite ruolo);
- per il 2021 un provento ridotto del 10% rispetto a quello del 2020, con una percentuale di svalutazione crediti del 23%;
- per il 2022 un provento ridotto del 6% rispetto a quello del 2020, con una percentuale di svalutazione crediti del 21%.

Si segnala che dato il maggior credito del tributo vengono aumentati anche gli stanziamenti per le sanzioni, lo stanziamento 2020 passa da € 650.000 ad € 1.050.000,00.

Naturalmente si tratta di ipotesi di riduzioni da rivedere con i prossimi documenti previsionali, una volta che sarà più manifesto l'impatto della presente crisi sulla riscossione.

Al riguardo Unioncamere nella stessa nota del 14 aprile conferma che *“come nel triennio precedente, le eventuali risorse non impegnate in attività in ciascuna annualità del periodo 2020-2022, dovranno essere riscontate e destinate ad essere utilizzate nel preventivo economico dell'annualità successiva”*. Qualora non venissero spese tutte le risorse di un anno queste non saranno perse, devono essere trasferite all'esercizio successivo con la conseguente incremento delle risorse per la programmazione delle attività. Questo garantisce di non sprecare risorse nel caso in sede di consuntivo il provento netto risulti maggiore.

Di seguito gli importi che risultano per il diritto annuale di competenza:

Anni di competenza	Diritto annuale di competenza	Accantonamento a fondo svalutazione crediti
2020	€ 12.000.000,00	€ 3.000.000,00
2021	€ 10.800.000,00	€ 2.484.000,00
2022	€ 11.280.000,00	€ 2.368.800,00

da cui derivano i corrispondenti importi del provento netto destinato ai cinque progetti:

Anni di competenza	Diritto annuale 20%	Accantonamento a fsc per diritto annuale 20%	Provento netto destinato alla realizzazione dei progetti
2020	€ 2.000.000,00	€ 500.000,00	€ 1.500.000,00
2021	€ 1.800.000,00	€ 414.000,00	€ 1.386.000,00
2022	€ 1.880.000,00	€ 395.000,00	€ 1.485.000,00

Sulla base del provento netto 2020 di € 1.500.000,00 l'Area Promozione ha quindi programmato i seguenti costi 2020 per i cinque progetti finanziati con l'aumento del 20%:

VOCI DI COSTO	PUNTO IMPRESA DIGITALE 45%	FORMAZIONE LAVORO 10%	TURISMO 15%	PREPARAZ. PMI AI MERCATI ESTERI 20%	PREVENZIONE CRISI D'IMPRESA 10%	TOTALI
<b>Costi interni incluse spese generali</b>	42.500,00	20.000,00	2.000,00	15.000,00	9.000,00	88.500,00
<b>Costi esterni:</b>						
1. Servizi tecnici di supporto, inclusi promoter (ove previsti)	84.000,00	5.000,00	-	-	-	89.000,00
2. Formazione personale camerale e promoter	500,00	-	-	-	-	500,00
3. Eventi indirizzati alle PMI e specialisti / professionisti ( o per l'orientamento e transizione scuola-lavoro e università-lavoro)	-	-	-	-	-	-
4. Servizi di assistenza tecnica / Collaborazioni esterne	-	-	223.000,00	255.000,00	-	478.000,00
5. Piattaforme informatiche, banche dati e strumenti di analisi	27.000,00	5.000,00	-	30.000,00	-	62.000,00
6. Attività di comunicazione	1.000,00	-	-	-	1.000,00	2.000,00
7. Attrezzature	-	-	-	-	-	-
<b>Totale costi esterni</b>	112.500,00	10.000,00	223.000,00	285.000,00	1.000,00	631.500,00
<b>8. Voucher / contributi</b>	520.000,00	120.000,00	-	-	140.000,00	780.000,00
<b>TOTALE COSTI ANNUALI PROGETTI</b>	<b>675.000,00</b>	<b>150.000,00</b>	<b>225.000,00</b>	<b>300.000,00</b>	<b>150.000,00</b>	<b>1.500.000,00</b>

I costi interni incluse le spese generali hanno già la relativa copertura nel bilancio, così come alcuni costi per piattaforme informatiche.

Con il presente aggiornamento al Preventivo 2020 vengono invece inseriti stanziamenti tra gli interventi promozionali per complessivi € 1.262.500,00:

VOCI DI COSTO	PUNTO IMPRESA DIGITALE 45%	FORMAZIONE LAVORO 10%	TURISMO 15%	PREPARAZ. PMI AI MERCATI ESTERI 20%	PREVENZIONE CRISI D'IMPRESA 10%	CONTO DI BILANCIO
1. Servizi tecnici di supporto, inclusi promoter (ove previsti)	-	5.000,00	-	-	-	330001
2. Formazione personale camerale e promoter	500,00	-	-	-	-	330001
4. Servizi di assistenza tecnica / Collaborazioni esterne	-	-	200.000,00	255.000,00	-	330028
5. Piattaforme informatiche, banche dati e strumenti di analisi	-	-	-	20.000,00	-	330001
6. Attività di comunicazione	1.000,00	-	-	-	1.000,00	330001
8. Voucher / contributi	520.000,00	120.000,00	-	-	140.000,00	330028
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>521.500,00</b>	<b>125.000,00</b>	<b>200.000,00</b>	<b>275.000,00</b>	<b>141.000,00</b>	

## **L. 27/12/2019, N. 160 - REVISIONE DELLE MISURE DI RAZIONALIZZAZIONE E RIDUZIONE DELLA SPESA PUBBLICA**

L'art. 1 comma 590 della L. 160/2019 prevede che *“Ai fini di una maggiore flessibilità gestionale, di una più efficace realizzazione dei rispettivi obiettivi istituzionali e di un miglioramento dei saldi di finanza pubblica, a decorrere dall'anno 2020, agli enti e agli organismi, anche costituiti in forma societaria, di cui all' articolo 1, comma 2, della legge 31 dicembre 2009, n. 196 , ivi comprese le autorità indipendenti, con esclusione degli enti del Servizio sanitario nazionale, cessano di applicarsi le norme in materia di contenimento e di riduzione della spesa di cui all'allegato A annesso alla presente legge. Resta ferma l'applicazione delle norme che recano vincoli in materia di spese di personale.”*

Viene quindi semplificato il quadro delle misure di contenimento della spesa pubblica con la disapplicazione di diverse normative che si sono susseguite nel tempo e la previsione, a partire dal 2020, di un unico limite determinato dal valore medio dei costi per acquisto di beni e servizi nel triennio 2016-2018 come risultante dai bilanci di esercizio approvati e di un unico versamento

L'art. 1 comma 594 della L. 160/2019 dispone infatti *“Al fine di assicurare il rispetto degli obiettivi di finanza pubblica, gli enti e gli organismi di cui al comma 590, ivi comprese*

*le autorità indipendenti, versano annualmente entro il 30 giugno di ciascun anno ad apposito capitolo dell'entrata del bilancio dello Stato un importo pari a quanto dovuto nell'esercizio 2018 in applicazione delle norme di cui all'allegato A annesso alla presente legge, incrementato del 10 per cento."*

I costi sostenuti dalla Camera di Bologna nel 2018 per le norme di contenimento della spesa pubblica ammontano ad € 608.234,95:

<b>Norme di contenimento</b>	<b>Consuntivo 2018</b>
art. 61 D.L. 112/2008	€ 70.212,00
art. 6, comma 21, D.L. 78/2010	€ 97.692,07
art. 8, comma 3, D.L. 95/2012	€ 286.220,59
art. 8, co. 3, D.L. 95/2012 e art. 50, co. 3, D.L. 66/2014	€ 143.110,29
Piano razionalizzazione (art. 16 D.L. 98/2011)	€ 11.000,00
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>€ 608.234,95</b>

Il piano di razionalizzazione ai sensi del D.L. 98/2011 non è stato più adottato dalla Camera di Commercio dal 2019, pertanto non vi è più il relativo versamento all'erario.

Si evidenzia inoltre che non è ricompreso nell'allegato A della L 160/2019 il versamento ai sensi dell'art. 6 comma 14 del D.L. n. 78/2010 conv. L. n. 122/2010 per spese per acquisto, manutenzione, noleggio e esercizio di autovetture, nonché per acquisto di buoni taxi, ammontante per la Camera di Bologna ad € 4.235,30, che pertanto non deve essere incrementato del 10%.

Il versamento al capitolo 3422 - capo X - bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 1 comma 594, della Legge di Bilancio n. 160/2019 Allegato A ammonta ad € 652.299,62, cui si aggiunge il versamento di € 4.235,30 per complessivi € 656.534,92. Lo stanziamento a preventivo di € 600.000,00 deve quindi essere integrato di € 57.000,00.

Relativamente alle prescrizioni sui limiti di spesa per acquisto di beni e servizi il Ministero dello Sviluppo Economico è intervenuto con la propria nota n. 88550 del 25 marzo 2020 per fornire chiarimenti circa l'applicazione dei commi da 590 a 600. Tali indicazioni sono state ulteriormente commentate da Unioncamere Nazionale con la propria nota prot. 29772 del 14 aprile 2020. Per quanto riguarda invece l'approfondimento del limite di spesa relativo alla gestione della struttura informatica, di cui ai commi 610 e 610, il Ministero rinvia ad una successiva nota.

In merito agli acquisti di beni e servizi è stato precisato che si devono escludere gli interventi economici iscritti nella voce B7a) del budget economico di cui al D.M. 27 marzo 2013 allegato al preventivo economico 2020 e, quindi, escludere i relativi oneri di promozione anche dalla base imponibile della media dei costi per acquisizioni di beni e servizi iscritti nella stessa voce dei bilanci d'esercizio del triennio 2016-2018.

Inoltre è possibile coprire l'eventuale differenza positiva tra l'importo iscritto nelle voci b6), b7) (voci b, c e d) e b8) del budget economico 2020 e la media degli oneri sostenuti complessivamente nel triennio 2016-2018, attraverso il maggior valore risultante dal confronto tra i proventi complessivi conseguiti nel 2019 e quelli accertati nel 2018.

Per entrambe le annualità vanno esclusi dal valore dei proventi risultanti dai bilanci:

- dalla voce "Diritto Annuale", la quota del ricavo per la realizzazione dei progetti finanziati con l'incremento del diritto annuale del 20%, di cui all'articolo 18, comma 10, della legge n. 580/93;
- tutte le entrate derivanti da fondi e trasferimenti comunitari, nazionali e regionali vincolati sulla base di accordi/convenzioni/protocolli all'effettuazione di iniziative o alla realizzazione di progetti.

I costi relativi alle attività finanziate con i ricavi sopra richiamati sono esclusi dal calcolo del valore medio di cui al comma 591.

La Camera di Commercio di Bologna presenta i seguenti valori per il triennio 2016-2018 da confrontare con le previsioni per il 2020, immutate con il presente aggiornamento:

	2016	2017	2018	2020
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
B) 7 per servizi				
B) 7a erogazione di servizi istituzionali (escluso interventi economici)	-	-	-	-
B) 7b acquisizione di servizi	€ 2.433.693,73	€ 2.363.873,59	€ 2.272.570,67	€ 3.454.386,00
B) 7c consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	€ 14.089,81	€ 11.242,16	€ 7.894,10	€ 165.620,00
B) 7d compensi ad organi amministrazione e controllo	€ 134.989,69	€ 58.200,32	€ 61.018,62	€ 60.800,00
B) 8 per godimento beni di terzi	€ 26.590,75	€ 25.083,36	€ 21.943,07	€ 281.238,00
Totale B) 7 + B) 8	€ 2.609.363,98	€ 2.458.399,43	€ 2.363.426,46	€ 3.962.044,00

La media del triennio 2016-2018 è pari ad € 2.477.063,29, inferiore di € 1.484.980,71 alle previsioni del 2020.

Per quanto riguarda le entrate la situazione della Camera di Bologna è la seguente:

Ricavi	Consuntivo 2018	Consuntivo 2019	Differenza
A) Valore della produzione	€ 19.932.107,94	€ 20.937.845,24	€ 1.005.737,30
-detratta maggiorazione diritto annuale 20% finalizzata all'incremento degli interventi economici	€ - 2.091.466,37	€ - 2.485.911,70	€ - 394.445,33
-detratti contributi a copertura interventi economici (contributi f.p., per attività vigilanza ufficio ispettivo, regionali e da enti pubblici )	€ - 109.200,36	€ -189.284,72	€ - 80.084,36
Valore della produzione al netto entrate vincolate	€ 17.731.441,21	€ 18.262.648,82	€ 531.207,61
C) 15 Proventi da partecipazioni	€ 6.522.777,36	€ 9.275.076,25	€ 2.752.298,89
C) 16 Altri proventi finanziari	€ 17.035,01	€ 20.298,58	€ 3.263,57
D) 18 Rivalutazioni	-	-	-
D) 20 Proventi straordinari	€ 442.763,23	€ 968.959,71	€ 526.196,48
-detratti proventi da alienazioni beni patrimoniali	€ - 197,96	-	€ 197,96
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>€ 24.713.818,85</b>	<b>€ 28.526.983,36</b>	<b>€ 3.813.164,51</b>

Il confronto tra le entrate dei consuntivi 2018 e 2019 mostra un maggior provento 2019 di € 3.813.164,51, che compensa ampiamente i maggiori costi previsti per acquisto di beni e servizi nel 2020 di € 1.484.980,71. Non è quindi necessario ridurre gli stanziamenti per acquisti di beni e servizi appostati a Preventivo 2020.

## BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE

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

VOCI DI ONERE/PROVENTO	2017 CONSUNTIVO	2018 CONSUNTIVO	2019 CONSUNTIVO	PREVISIONI AGGIORNATE		
				2020	2021	2022
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	19.175.193	19.932.108	20.937.845	19.932.720	18.200.000	18.650.000
<i>di cui Proventi fiscali e parafiscali (Diritto annuale)</i>	<i>11.950.705</i>	<i>12.861.195</i>	<i>13.406.828</i>	<i>13.000.000</i>	<i>11.700.000</i>	<i>12.150.000</i>
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	- 20.841.703	-21.449.863	-26.391.774	-27.852.668	-22.610.000	-21.932.000
DIFFERENZA (A-B)	-1.666.511	-1.517.755	-5.453.928	-7.919.948	-4.410.000	-3.282.000
Proventi finanziari	4.585.342	6.539.812	9.295.375	17.000	17.000	17.000
Oneri finanziari	-29.991	-18.509	-7.273	-1.700	-1.000	-1.000
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	4.555.351	6.521.303	9.288.102	15.300	16.000	16.000
Rivalutazioni attivo patrimoniale	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni attivo patrimoniale	-39.105	-394.573	-2.504	0	0	0

D) TOT.RETTIFICHE VAL.ATT.FINANZIARIA	-39.105	-394.573	-2.504	0	0	0
Proventi straordinari	1.042.225	442.763	968.960	0	0	0
Oneri straordinari	-52.063	-31.382	-17.695	0	0	0
E) TOT. DELLE PARTITE STRAORDINARIE	990.162	411.382	951.265	0	0	0
AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO D'ESERCIZIO	3.839.897	5.020.357	4.782.935	-7.904.648	-4.394.000	-3.266.000

Per il 2021 e 2022 sono stati incrementati gli stanziamenti del diritto annuale e sanzioni in considerazione dell'incremento del venti per cento disposto dal Decreto 12 marzo 2020, con incremento anche del relativo accantonamento a svalutazione crediti.

Gli interventi economici sono cresciuti passando dai € 3.000.000,00 previsti inizialmente ad € 4.386.000,00 nel 2021 e ad € 4.485.000,00 nel 2022, nell'ipotesi che i progetti finanziati con la maggiorazione del diritto annuale siano per intero imputati ai costi di promozione.

Infine gli oneri diversi di gestione aumentano anche nel 2021 e nel 2022 per effetto del maggiore versamento unitario all'erario di € 57.000,00.

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

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

Come già anticipato sopra il budget economico pluriennale rideterminato alla luce del presente aggiornamento evidenzia un disavanzo complessivo per gli anni 2020-2021-2022 di € -15.564.648,00, a cui viene garantita copertura economica dagli avanzi costituiti dagli ultimi 4 bilanci di esercizio ammontante ad € 16.071.808,85.

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

Con il presente aggiornamento si sono adeguati i prospetti delle “previsioni di entrata e delle “previsioni di spesa” per missioni e programmi alle variazioni proposte.

Il totale delle entrate 2020 aggiornate è di € 21.357.700,00 con un incremento di € 1.065.000,00 rispetto della stima iniziale di € 20.292.700,00. Le variazioni sono principalmente determinate dall'aumento del diritto annuale (€ 700.000,00) e dei contributi da privati (€ 400.000,00) per l'erogazione liberale da Tecno Holding S.p.A.

Il totale delle spese 2020 aggiornate è di € 48.319.156,00 con una riduzione di € 4.278.000,00 rispetto alla stima iniziale di € 52.597.156,00. La variazione più significativa è la riduzione della voce Partecipazioni di controllo e di collegamento di € 7.500.000,00, a seguito della revisione del piano investimenti. I contributi crescono invece di € 3.302.000,00, di cui € 2.040.000,00 per erogazioni ad imprese nel corso del 2020.

Si evidenzia quindi per il 2020, pur con l'incertezza dovuta alla difficoltà nella formulazione delle previsioni di cassa dettagliate per tipologia, uno sbilancio tra Entrate e Spese di € 26.961.456,00 (derivante principalmente dagli investimenti stimati in immobilizzazioni finanziarie). Dato il fondo cassa al 1 gennaio 2020 di € 52.431.158,44, l'esercizio si chiuderebbe quindi con una cassa di € 25.469.702,44.

## **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 riporta in modalità analitica gli obiettivi dirigenziali determinati sulla base delle linee di intervento strategiche individuate nella Relazione previsionale e Programmatica, suddividendoli non per articolazioni organizzative, bensì per aree tematiche. Il documento, articolato per "missioni" e "programmi", è redatto ai sensi dell'art. 19 del D. Lgs. n. 91/2011 e del D.M. 27/03/2013 in materia di armonizzazione dei sistemi contabili delle pubbliche amministrazioni e della circolare del Ministero dello Sviluppo Economico del 12/09/2013.

La struttura del Piano è stata predisposta da Unioncamere nazionale per l'intero sistema camerale, e rispetta le linee guida per "l'individuazione dei criteri e delle metodologie per la costruzione di un sistema di indicatori" definite con DPCM del 18 settembre 2012. Evidenzia gli obiettivi da perseguire e ne misura i risultati. E' redatto, in relazione al triennio 2020-2022, con definizione dei target per l'anno 2020 e viene allegato

al bilancio preventivo e, in questa sede, all'aggiornamento del bilancio preventivo per l'esercizio 2020. Nella sezione "*Iniziative per l'economia*" le risorse indicate sono relative agli interventi economici. Non sono riportati in questa sede i costi di struttura come personale, ammortamenti, funzionamento.

La Camera sviluppa il ciclo della performance redigendo annualmente il piano della performance e la relazione sulla performance ai sensi del D. Lgs. 150/2009. Nel redigere, ai sensi dei D.Lgs. 91/2011 e D.M. 27/03/2013 e circolare Mise del 12/09/2013, il PIRA, da allegare all'aggiornamento del bilancio preventivo 2020, opera in coerenza e raccordo con i documenti sopra richiamati. Gli obiettivi dirigenziali individuati nel PIRA come definiti con D.P.C.M. 12/12/2012, approvati con delibera di Giunta n. 195 del 03 dicembre 2019 contestualmente all'aggiornamento del bilancio preventivo 2020, confluiscono pertanto all'interno del Piano della performance 2020-2022 (delibera 12 del 21/01/2020).

Il Piano indicatori è suddiviso in missioni secondo il D. Lgs. n. 91/2011 e del D.M. 27/03/201. Tali missioni, rappresentano le «*funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalle amministrazioni pubbliche nell'utilizzo delle risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate*». Per le camere di commercio sono previste le seguenti missioni:

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

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

In questa sede contestualmente alla proposta di approvazione del bilancio di aggiornamento, vengono presentate modifiche rispetto agli obiettivi originariamente tratteggiati in sede di bilancio preventivo 2020.

Le variazioni riguardano:

- L'inserimento nel Piano dei progetti +20% a seguito dell'approvazione ministeriale: *Punto Impresa Digitale, Formazione Lavoro, Turismo, Preparazione delle PMI ad affrontare i mercati internazionali: i Punti S.E.I. (Sostegno all'Export dell'Italia), Prevenzione crisi d'impresa e supporto finanziario* ed il loro adattamento al nuovo contesto emergenziale (nota Unioncamere 27/04/2020).
- L'introduzione dell'area strategica "*Emergenza Covid-19. Supporto alle imprese*", insieme ai conseguenti stanziamenti ed obiettivi strategici ed operativi.
- La ricalendarizzazione degli obiettivi relativi all'area strategica "*Ottimizzazione della gestione immobiliare dell'ente*" con il posticipo dei target alla seconda metà del 2020;
- La rimodulazione di alcuni obiettivi relativi all' area strategica "*Gestione dell'ente improntata a criteri manageriali di efficienza e trasparenza*" e "*Qualità dei servizi*": privacy, archivio, III settore.

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

Per la missione competitività e sviluppo delle imprese:

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

Per la missione regolazione dei mercati:

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

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

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

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

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

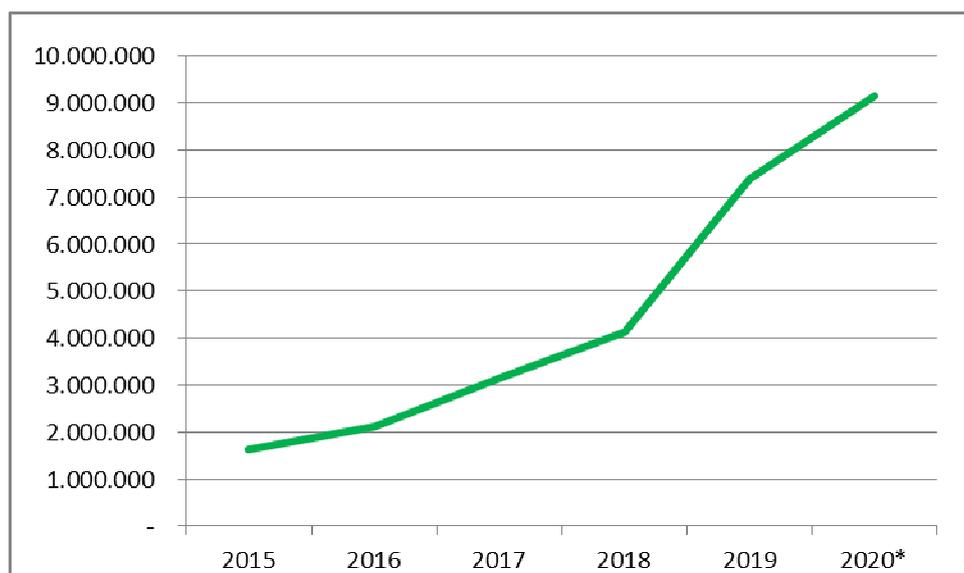
Il 26 luglio 2012, durante la crisi del debito sovrano, il Prof. Mario Draghi rilasciò una dichiarazione divenuta celebre. Fu capace di rassicurare i mercati: *“Within our mandate, the ECB is ready to do whatever it takes to preserve the euro”*.

E' ancora quello lo spirito che ci deve guidare in questo momento e gli interventi di questa Camera intendono dimostrarlo.

Di seguito la crescita dei contributi negli ultimi anni: più aumentano le difficoltà maggiori sono gli interventi. Ciò nonostante il taglio del diritto annuale a seguito del DI 90/2014 e il mancato incasso previsto per i dividendi nel 2020 (nel 2019 i dividendi lordi sono stati pari a 9.275.076,25 euro).

### Interventi economici 2015/2020

2015	2016	2017	2018	2019	2020*
1.629.632,99	2.120.291,52	3.146.277,20	4.118.305,64	7.373.290,51	9.173.718,00



\* Il dato 2020 attiene al bilancio preventivo in corso di aggiornamento mentre il dato per gli anni precedenti è tratto dai rispettivi bilanci consuntivi

Dimostrazione della volontà della Camera è anche nel rapporto tra gli interventi economici ed i proventi correnti che raggiunge circa il 50%: 9 milioni di euro su 19 milioni di euro.

Ciò è quello che questa Camera può agire, piccolo tassello di un sistema che deve dare una risposta nel suo complesso: Stato ed enti pubblici.

Vale la pena ricordare il periodo successivo della frase del Prof. Draghi, che solitamente viene omessa. Ora è tempo di farne memoria :”*And believe me, it will be enough*”. *“E credetemi sarà sufficiente”*.

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI  
SULL'AGGIORNAMENTO DEL PREVENTIVO PER L'ESERCIZIO 2020**

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

Il Collegio esamina le variazioni agli stanziamenti del Preventivo 2020, proposte con delibera di Giunta n. 84 del 5 maggio 2020, al fine di redigere la relazione prevista dagli articoli 12, comma 2, e 30 del DPR n. 254/2005 recante "Regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio".

Le variazioni deliberate per l'aggiornamento 2020 producono le seguenti risultanze:

<b>Voci di Oneri / Proventi</b>	<b>Previsione Iniziale</b>	<b>Previsione Aggiornata</b>	<b>Variazioni</b>
Gestione Corrente			
<b>A) Proventi Correnti</b>	16.842.720	19.932.720	3.090.000
1) <i>Diritto annuale</i>	10.310.000	13.000.000	2.690.000
2) <i>Diritti di segreteria</i>	5.344.860	5.344.860	0
3) <i>Contributi trasferimenti e altre entrate</i>	887.000	1.287.000	400.000
4) <i>Proventi da gestione di beni e servizi</i>	300.860	300.860	0
5) <i>Variazioni delle rimanenze</i>	0	0	0
<b>B) Oneri Correnti</b>	21.535.668	27.852.668	6.317.000
6) <i>Personale</i>	7.074.408	7.074.408	0
7) <i>Funzionamento</i>	6.820.142	6.877.142	57.000
8) <i>Totale Interventi economici</i>	4.503.718	9.173.718	4.670.000
9) <i>Ammortamenti e accantonamenti</i>	3.137.400	4.727.400	1.590.000
<b>Risultato della gestione corrente A-B</b>	<b>-4.692.948</b>	<b>-7.919.948</b>	<b>-3.227.000</b>
C) Gestione Finanziaria			
10) <i>Proventi finanziari</i>	17.000	17.000	0
11) <i>Oneri finanziari</i>	1.700	1.700	0
<b>Risultato della gestione finanziaria</b>	<b>15.300</b>	<b>15.300</b>	<b>0</b>
D) Gestione Straordinaria			
12) <i>Proventi straordinari</i>	0	0	0
13) <i>Oneri straordinari</i>	0	0	0
<b>Risultato della gestione straordinaria</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
E) Rettifiche di Valore Attività Finanziaria			
14) <i>Rivalutazione attivo patrimoniale</i>	0	0	0
15) <i>Svalutazioni attivo patrimoniale</i>	0	0	0
<b>Differenza rettifiche di valore attività finanziaria</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Risultato economico 2020 presunto</b>	<b>-4.677.648</b>	<b>-7.904.648</b>	<b>-3.227.000</b>

Il Collegio rileva che le variazioni proposte, rispetto al bilancio preventivo iniziale approvato dal Consiglio Camerale il 19 dicembre 2019 (delibera n. 21), interessano solo la gestione corrente il cui saldo negativo si incrementa passando da -€ 4.692.948 a -€ 7.919.948 (variazione: -€ 3.227.000).

L'aggiornamento recepisce i fatti accaduti e le esigenze emerse nei primi mesi del 2020 con particolare riferimento:

- all'emergenza epidemiologica da COVID-19 a fronte della quale la Camera intende operare un forte intervento a sostegno delle imprese;
- all'incremento del 20% del diritto annuale approvato con decreto ministeriale 12 marzo 2020;

- alla legge di bilancio n. 160/2019 che prevede un incremento del versamento dei risparmi derivanti dalla razionalizzazione della spesa.

In particolare:

#### A) PROVENTI CORRENTI

E' previsto un aumento dei proventi correnti di € 3.090.000.

La voce Diritto annuale si incrementa di € 2.690.000 per tener conto dell'aumento del 20% previsto dal decreto 12 marzo 2020 con conseguente rimodulazione degli stanziamenti per sanzioni e interessi.

La voce Contributi trasferimenti e altre entrate prevede ulteriori proventi per € 400.000 corrispondenti all'erogazione liberale di Tecno Holding S.p.A. finalizzata a progetti volti al contrasto del Covid-19.

#### B) ONERI CORRENTI

Gli oneri correnti aumentano, complessivamente, di € 6.317.000.

In particolare, aumentano di € 4.670.000 gli Interventi economici che passano da € 4.503.718 ad € 9.173.718 sia per la realizzazione dei cinque progetti finanziati dall'incremento del 20% del diritto annuale di cui al citato decreto, sia per le ulteriori risorse stanziata a sostegno delle imprese a seguito dell'emergenza epidemiologica da Covid-19.

La voce Ammortamenti e accantonamenti si incrementa di € 1.590.000 per ulteriori accantonamenti al Fondo svalutazione crediti diritto annuale-sanzioni-interessi.

La voce Funzionamento aumenta di € 57.000 per l'incremento del versamento allo Stato in applicazione delle norme di contenimento della spesa pubblica (art. 1 comma 594 della L. 160/2019). Lo stanziamento del conto "Oneri per contenimento della spesa pubblica" passa quindi da € 600.000 ad € 657.000.

Alla luce delle variazioni proposte, il preventivo 2020 presenta un importante incremento del disavanzo di competenza da - € 4.677.648 a - € 7.904.648.

Il Piano degli investimenti si riduce da € 26.022.250 iniziali ad € 18.522.250 (- € 7.500.000), con riferimento al conto delle partecipazioni azionarie che passa quindi ad € 17.000.000, al fine di garantire la compatibilità economica e finanziaria del bilancio con adeguati margini di liquidità e di struttura.

Su base pluriennale 2020-2022 si prevedono i seguenti risultati:

<b>Risultato economico d'esercizio</b>	<b>Dati da Preventivo iniziale</b>	<b>Dati da Preventivo aggiornato</b>	<b>Differenza</b>
2020	-€ 4.677.648	-€ 7.904.648	-€ 3.227.000
2021	-€ 3.421.000	-€ 4.394.000	-€ 973.000
2022	-€ 2.794.000	-€ 3.266.000	-€ 472.000
<b>Totale</b>	<b>-€ 10.892.648</b>	<b>-€ 15.564.648</b>	<b>-€ 4.672.000</b>

Il complessivo disavanzo presunto per il triennio di riferimento (-€ 15.564.648) trova copertura con gli avanzi patrimonializzati degli esercizi precedenti, ossia con quote di ricchezza che, in quanto risparmiate, possono essere utilizzate in esercizi successivi. A tale riguardo si rileva che il patrimonio netto risultante dal consuntivo 2019 (di cui al progetto di bilancio deliberato dalla Giunta nella seduta del 5 maggio 2020), ammonta ad € 150.034.377 mentre gli avanzi patrimonializzati disponibili al termine citato esercizio, ridefiniti nella somma degli avanzi risultanti

dai Bilanci approvati dal 1998 (anno di prima applicazione della contabilità economica per le Camere di Commercio), al netto dei ricavi per proventi mobiliari distribuiti sotto forma di azioni, sono pari a € 34.910.389 (di cui € 4.782.935 relativi al 2019).

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

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

- Preventivo Economico, redatto secondo lo schema di cui all'allegato A del DPR 254/2005 ai sensi dell'art. 6 del DPR medesimo;
- Budget economico annuale redatto secondo lo schema allegato 1) al citato D.M. 27/3/2013 (art. 2 comma 3);
- Budget economico pluriennale redatto ai sensi dell'art. 1 comma 2 del citato D.M. 27/3/2013;
- Prospetti delle previsioni di Entrata e delle previsioni di Spesa complessiva, queste ultime articolate per missioni e programmi, ai sensi dell'art. 9, comma 3, del citato D.M. 27/3/2013;
- Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio redatto ai sensi dell'articolo 19 del D.Lgs. n. 91/2011 e secondo le linee guida definite con Decreto del Presidente del Consiglio dei ministri 18 settembre 2012, come da art. 2, comma 4, lettera d) del D.M. 27/3/2013.

Il Collegio dei Revisori, conclusivamente, riconosce l'attendibilità e la congruità delle cifre esposte ed esprime parere favorevole all'approvazione dell'aggiornamento del Bilancio di previsione della Camera di Commercio di Bologna per l'esercizio 2020 in esito al quale il bilancio di previsione espone un disavanzo economico di € 7.904.648 che trova copertura negli avanzi patrimonializzati disponibili derivanti dagli esercizi precedenti.

Bologna, 13 maggio 2020

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

dott. Pietro FLORIDDIA (Presidente)

\_\_\_\_\_firmato\_\_\_\_\_

dott.ssa Carla DE LEONI (Componente)

\_\_\_\_\_firmato\_\_\_\_\_

dott. Antonio GAIANI (Componente)

\_\_\_\_\_firmato\_\_\_\_\_

IL SEGRETARIO GENERALE  
Giada Grandi

IL PRESIDENTE  
Valerio Veronesi