



CAMERA DI COMMERCIO
DELLA ROMAGNA
FORLÌ-CESENA E RIMINI

PREVENTIVO

ANNO 2022

INDICE

➤ ALLEGATO A - PREVENTIVO.....	pag.	5
➤ BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE	pag:	6
➤ BUDGET ECONOMICO ANNUALE	pag:	9
➤ PREVISIONI DI ENTRATA E USCITA.....	pag:	11
➤ RELAZIONE AL PREVENTIVO ANNO 2022	pag.	33
Introduzione	pag.	34
1. Premessa	pag.	37
2. Descrizione voci di provento	pag.	38
3. Descrizione voci di onere.....	pag.	39
4. Dati Sintetici.....	pag.	44
5. Piano degli investimenti.....	pag.	45
6. Previsioni finanziarie	pag.	47
7. Criteri di imputazione delle poste di bilancio alle funzioni istituzionali.....	pag.	47
8. Ulteriore documentazione contabile	pag.	48
Piano indicatori PIRA.	pag.	51
Piano delle iniziative promozionali	pag.	53
➤ PREVENTIVO AZIENDA SPECIALE C.I.S.E.....	pag.	57
➤ RELAZIONE AL PREVENTIVO ANNO 2022		
DELL'AZIENDA SPECIALE C.I.S.E.	pag.	59

Camera di commercio della Romagna - Forlì-Cesena e Rimini

ALL. A

PREVENTIVO

(previsto dall'articolo 6, comma 1)

VOCI DI ONERI/PROVENTI E INVESTIMENTO	VALORI COMPLESSIVI		FUNZIONI ISTITUZIONALI				TOTALE (A+B+C+D)
	PREVISIONE CONSUNTIVO AL 31.12.2021	PREVENTIVO ANNO 2022	ORGANI ISTITUZIONALI E SEGRETERIA GENERALE (A)	SERVIZI DI SUPPORTO (B)	ANAGRAFE E SERVIZI DI REGOLAZIONE DEL MERCATO (C)	STUDIO, FORMAZIONE, INFORMAZIONE E PROMOZIONE ECONOMICA (D)	
GESTIONE CORRENTE							
A) Proventi correnti							
1 Diritto Annuale	9.791.046	9.999.500		8.432.834	188.000	1.378.666	9.999.500
2 Diritti di Segreteria	3.569.198	3.543.000			3.254.200	288.800	3.543.000
3 Contributi trasferimenti e altre entrate	4.342.303	467.600	61.000	102.900	269.700	34.000	467.600
4 Proventi da gestione di beni e servizi	136.704	151.385		55.185	61.100	35.100	151.385
5 Variazione delle rimanenze							
Totale Proventi Correnti A	17.839.251	14.161.485	61.000	8.590.919	3.773.000	1.736.566	14.161.485
B) Oneri Correnti							
6 Personale	-5.528.696	-5.763.557	-808.666	-988.361	-2.829.637	-1.136.893	-5.763.557
7 Funzionamento	-2.875.357	-3.058.781	-487.115	-606.452	-1.378.288	-586.926	-3.058.781
8 Interventi Economici	-6.882.000	-3.495.234	-586.478		-279.690	-2.629.066	-3.495.234
9 Ammortamenti e accantonamenti	-2.768.383	-2.634.000	-30.092	-2.108.741	-179.910	-315.256	-2.634.000
Totale Oneri Correnti B	-18.054.436	-14.951.572	-1.912.352	-3.703.555	-4.667.524	-4.668.141	-14.951.572
Risultato della gestione corrente A-B	-215.185	-790.087	-1.851.352	4.887.365	-894.524	-2.931.575	-790.087
C) GESTIONE FINANZIARIA							
10 Proventi Finanziari	65.053	56.500	30.000	17.800	8.700		56.500
11 Oneri Finanziari	-50	-100		-100			-100
Risultato della gestione finanziaria	65.003	56.400	30.000	17.700	8.700		56.400
D) GESTIONE STRAORDINARIA							
12 Proventi straordinari	249.778	235.500		171.500	56.000	8.000	235.500
13 Oneri Straordinari	-160.000	-125.000		-125.000			-125.000
Risultato della gestione straordinaria (D)	89.778	110.500		46.500	56.000	8.000	110.500
Disavanzo/Avanzo economico esercizio A-B-C-D	-60.404	-623.187	-1.821.352	4.951.565	-829.824	-2.923.575	-623.187
PIANO DEGLI INVESTIMENTI							
E Immobilizzazioni Immateriali		10.000		10.000			10.000
F Immobilizzazioni Materiali	857.200	551.500	50.000	498.000	3.500		551.500
G Immobilizzazioni Finanziarie							
TOTALE INVESTIMENTI (E+F+G)	857.200	561.500	50.000	508.000	3.500		561.500

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

	ANNO 2022		ANNO 2023		ANNO 2024	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE						
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		13.785.300		13.825.300		13.840.300
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	242.800		242.800		242.800	
c1) Contributi dallo Stato						
c2) Contributi da Regione	200.000		200.000		200.000	
c3) Contributi da altri enti pubblici	42.800		42.800		42.800	
c4) Contributi dall'Unione Europea						
d) Contributi da privati						
e) Proventi fiscali e parafiscali	9.999.500		10.039.500		10.054.500	
f) Ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	3.543.000		3.543.000		3.543.000	
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		0		0		0
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione						
4) Incremento di immobili per lavori interni						
5) Altri ricavi e proventi		376.185		376.185		376.185
a) Quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio						
b) Altri ricavi e proventi		376.185		376.185		376.185
Totale valore della produzione (A)		14.161.485		14.201.485		14.216.485

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

	ANNO 2022		ANNO 2023		ANNO 2024	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
B) COSTI DELLA PRODUZIONE						
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		-45.800		-45.800		-45.800
7) Per servizi		-4.609.634		-4.366.618		-4.366.618
a) Erogazione di servizi istituzionali	-3.495.234		-3.252.218		-3.252.218	
b) Acquisizione di servizi	-1.030.900		-1.030.900		-1.030.900	
c) Consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	-25.000		-25.000		-25.000	
d) Compensi ad organi amministrazione e controllo	-58.500		-58.500		-58.500	
8) Per godimento di beni di terzi		-126.000		-65.000		-15.000
9) Per il personale		-5.763.557		-5.763.557		-5.763.557
a) Salari e stipendi	-4.313.304		-4.313.304		-4.313.304	
b) Oneri sociali	-1.039.797		-1.039.797		-1.039.797	
c) Trattamento di fine rapporto	-305.000		-305.000		-305.000	
d) Trattamento di quiescenza e simili						
e) Altri costi	-105.456		-105.456		-105.456	
10) Ammortamenti e svalutazioni		-2.614.000		-2.614.000		-2.614.000
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-10.300		-10.300		-10.300	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-211.700		-211.700		-211.700	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni						
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	-2.392.000		-2.392.000		-2.392.000	
11) Variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci						
12) Accantonamento per rischi						
13) Altri accantonamenti		-20.000		0		0
14) Oneri diversi di gestione		-1.772.581		-1.735.881		-1.735.881
a) Oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	-438.000		-438.000		-438.000	
b) Altri oneri diversi di gestione	-1.334.581		-1.297.881		-1.297.881	
Totale costi (B)		-14.951.572		-14.590.856		-14.540.856
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		-790.087		-389.371		-324.371

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

	ANNO 2022		ANNO 2023		ANNO 2024	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI						
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate		30.000		30.000		30.000
16) Altri proventi finanziari		26.500		26.500		26.500
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	26.500		26.500		26.500	
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		-100		-100		-100
a) Interessi passivi						
b) Oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate						
c) Altri interessi ed oneri finanziari	-100		-100		-100	
17bis) Utili e perdite su cambi						
Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17 +- 17 bis)		56.400		56.400		56.400
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						
a) Di partecipazioni						
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni						
c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni						
Totale delle rettifiche di valore (18 - 19)						
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI						
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)		235.500		241.500		241.500
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		-125.000		-125.000		-125.000
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)		110.500		116.500		116.500
Risultato prima delle imposte		-623.187		-216.471		-151.471
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate						
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		-623.187		-216.471		-151.471

	ANNO 2022		ANNO 2021	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		13.785.300		17.408.294
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	242.800		4.048.050	
c1) Contributi dallo Stato				
c2) Contributi da Regione	200.000		4.000.000	
c3) Contributi da altri enti pubblici	42.800		48.050	
c4) Contributi dall'Unione Europea				
d) Contributi da privati				
e) Proventi fiscali e parafiscali	9.999.500		9.791.046	
f) Ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	3.543.000		3.569.198	
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		0		0
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione				
4) Incremento di immobili per lavori interni				
5) Altri ricavi e proventi		376.185		430.957
a) Quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio				
b) Altri ricavi e proventi	376.185		430.957	
Totale valore della produzione (A)		14.161.485		17.839.251
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		-45.800		0
7) Per servizi		-4.609.634		-7.859.537
a) Erogazione di servizi istituzionali	-3.495.234		-6.882.000	
b) Acquisizione di servizi	-1.030.900		-905.537	
c) Consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	-25.000		-21.000	
d) Compensi ad organi amministrazione e controllo	-58.500		-51.000	
8) Per godimento di beni di terzi		-126.000		-125.020
9) Per il personale		-5.763.557		-5.528.696
a) Salari e stipendi	-4.313.304		-4.126.106	
b) Oneri sociali	-1.039.797		-1.007.087	
c) Trattamento di fine rapporto	-305.000		-300.000	
d) Trattamento di quiescenza e simili				
e) Altri costi	-105.456		-95.503	
10) Ammortamenti e svalutazioni		-2.614.000		-2.618.383
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-10.300		-9.950	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-211.700		-205.700	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	-2.392.000		-2.402.733	
11) Variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
12) Accantonamento per rischi				
13) Altri accantonamenti		-20.000		-150.000
14) Oneri diversi di gestione		-1.772.581		-1.772.800
a) Oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	-438.000		-437.400	
b) Altri oneri diversi di gestione	-1.334.581		-1.335.400	
Totale costi (B)		-14.951.572		-18.054.436
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		-790.087		-215.185

	ANNO 2022		ANNO 2021	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate		30.000		30.225
16) Altri proventi finanziari		26.500		34.828
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	26.500		34.828	
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		-100		-50
a) Interessi passivi				
b) Oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate				
c) Altri interessi ed oneri finanziari	-100		-50	
17bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17 +- 17 bis)		56.400		65.003
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				
a) Di partecipazioni				
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
Totale delle rettifiche di valore (18 - 19)				
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)		235.500		249.778
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		-125.000		-160.000
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)		110.500		89.778
Risultato prima delle imposte		-623.187		-60.404
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate				
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		-623.187		-60.404

PREVISIONI DI ENTRATA - ANNO 2022

Pag. 1 /

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
	DIRITTI	
1100	Diritto annuale	7.700.000,00
1200	Sanzioni diritto annuale	45.000,00
1300	Interessi moratori per diritto annuale	4.000,00
1400	Diritti di segreteria	3.500.000,00
1500	Sanzioni amministrative	45.000,00
	ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI E DALLA CESSIONE DI BENI	
2101	Vendita pubblicazioni	
2199	Altri proventi derivanti dalla cessione di beni	4.000,00
2201	Proventi da verifiche metriche	1.000,00
2202	Concorsi a premio	15.000,00
2203	Utilizzo banche dati	100,00
2299	Altri proventi derivanti dalla prestazione di servizi	125.000,00
	CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	
	Contributi e trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	
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	200.000,00
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	
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	20.000,00
3124	Altri contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere	15.000,00
3125	Contributi e trasferimenti correnti da Autorità portuali	
3126	Contributi e trasferimenti correnti da Aziende di promozione turistica	
3127	Contributi e trasferimenti correnti da Università	
3128	Contributi e trasferimenti correnti da Enti gestori di parchi	

PREVISIONI DI ENTRATA - ANNO 2022

Pag. 2 /

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
	Contributi e trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	
3129	Contributi e trasferimenti correnti da ARPA	
3199	Contributi e trasferimenti correnti da altre Amministrazioni pubbliche locali	
	Contributi e trasferimenti correnti da soggetti privati	
3201	Contributi e trasferimenti correnti da Famiglie	
3202	Contributi e trasferimenti correnti da Istituzioni sociali senza fine di lucro	
3203	Riversamento avanzo di bilancio da Aziende speciali	0,00
3204	Altri contributi e trasferimenti correnti da Aziende speciali	
3205	Contributi e trasferimenti correnti da Imprese	
	Contributi e trasferimenti correnti dall'estero	
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	
	ALTRE ENTRATE CORRENTI	
	Concorsi, recuperi e rimborsi	
4101	Rimborsi spese per personale distaccato/comandato	
4103	Rimborso spese dalle Aziende Speciali	
4198	Altri concorsi, recuperi e rimborsi	130.000,00
4199	Sopravvenienze attive	0,00
	Entrate patrimoniali	
4201	Fitti attivi di terreni	
4202	Altri fitti attivi	50.000,00
4203	Interessi attivi da Amministrazioni pubbliche	
4204	Interessi attivi da altri	18.000,00
4205	Proventi mobiliari	30.000,00
4499	Altri proventi finanziari	
	ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI DI BENI	
5200	Alienazione di immobilizzazioni immateriali	
	Alienazione di immobilizzazioni materiali	
5101	Alienazione di terreni	
5102	Alienazione di fabbricati	
5103	Alienazione di Impianti e macchinari	
5104	Alienazione di altri beni materiali	
	Alienazione di immobilizzazioni finanziarie	
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	
	CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE	
	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Amministrazioni pubbliche	
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	

PREVISIONI DI ENTRATA - ANNO 2022

Pag. 3 /

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Amministrazioni pubbliche	
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	
	Contributi e trasferimenti in conto capitale da soggetti privati	
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	
	Contributi e trasferimenti in c/capitale dall'estero	
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	
	OPERAZIONI FINANZIARIE	
7100	Prelievi da conti bancari di deposito	
7200	Restituzione depositi versati dall'Ente	
7300	Depositi cauzionali	
7350	Restituzione fondi economici	8.000,00
	Riscossione di crediti	
7401	Riscossione di crediti da Camere di Commercio	
7402	Riscossione di crediti dalle Unioni regionali	
7403	Riscossione di crediti da altre amministrazioni pubbliche	
7404	Riscossione di crediti da aziende speciali	
7405	Riscossione di crediti da altre imprese	
7406	Riscossione di crediti da dipendenti	50.000,00
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	2.100.000,00

PREVISIONI DI ENTRATA - ANNO 2022

Pag. 4 /

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
	ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI	
8100	Anticipazioni di cassa	
8200	Mutui e prestiti	

TOTALE PREVISIONI DI ENTRATA

14.060.100,00

**CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA
USCITE ANNO 2022**

MISSIONE	011	Competitività e sviluppo delle imprese
PROGRAMMA	005	Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo
DIVISIONE	4	AFFARI ECONOMICI
GRUPPO	1	Affari generali economici, commerciali e del lavoro

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	350.000,00
1102	Rimborsi spese per personale distaccato/comandato	0,00
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	0,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	120.000,00
1302	Contributi aggiuntivi	0,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	500,00
1502	TFR a carico direttamente dell'Ente	0,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	2.400,00
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	800,00
2104	Altri materiali di consumo	1.000,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	500,00
2109	Corsi di formazione organizzati per terzi	2.800,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	25.000,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	7.000,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	1.300,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	12.000,00
2118	Riscaldamento e condizionamento	9.000,00
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	1.000,00
2121	Spese postali e di recapito	500,00
2122	Assicurazioni	8.000,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	110.000,00
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	3.000,00
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	10.000,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	165.000,00
3101	Contributi e trasferimenti correnti a Stato	52.500,00
3107	Contributi e trasferimenti correnti a comuni	100.000,00
3113	Contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere per il fondo perequativo	35.000,00
3114	Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere	30.000,00
3116	Altri contributi e trasferimenti correnti ad Unioni regionali delle Camere di commercio	200.000,00
3202	Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali	300.000,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	1.500.000,00
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	50.000,00
4102	Restituzione diritti di segreteria	300,00
4199	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati	5.000,00
4201	Noleggi	1.400,00
4202	Locazioni	15.000,00
4205	Licenze software	250,00
4399	Altri oneri finanziari	50,00
4401	IRAP	52.000,00
4402	IRES	4.500,00

**CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA
USCITE ANNO 2022**

MISSIONE	011	Competitività e sviluppo delle imprese
PROGRAMMA	005	Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo
DIVISIONE	4	AFFARI ECONOMICI
GRUPPO	1	Affari generali economici, commerciali e del lavoro

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
4403	I.V.A.	0,00
4405	ICI	10.000,00
4499	Altri tributi	6.000,00
4507	Commissioni e Comitati	112,00
4512	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	2.325,00
5102	Fabbricati	19.000,00
5103	Impianti e macchinari	500,00
5104	Mobili e arredi	3.500,00
5149	Altri beni materiali	1.200,00
5152	Hardware	15.000,00
5199	Altre immobilizzazioni immateriali	600,00
7500	Altre operazioni finanziarie	0,00
TOTALE		3.234.037,00

**CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA
USCITE ANNO 2022**

MISSIONE	012	Regolazione dei mercati
PROGRAMMA	004	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	3	Servizi generali

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	1.010.000,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	363.000,00
1302	Contributi aggiuntivi	1.000,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	1.000,00
1599	Altri oneri per il personale	5.000,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	7.500,00
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	2.500,00
2104	Altri materiali di consumo	3.000,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	1.500,00
2109	Corsi di formazione organizzati per terzi	5.000,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	70.000,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	18.000,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	6.200,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	35.000,00
2118	Riscaldamento e condizionamento	30.000,00
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	5.000,00
2121	Spese postali e di recapito	1.700,00
2122	Assicurazioni	22.000,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	80.000,00
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	11.000,00
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	30.000,00
2126	Spese legali	2.000,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	75.000,00
3101	Contributi e trasferimenti correnti a Stato	158.000,00
3108	Contributi e trasferimenti correnti a unioni di comuni	250,00
3113	Contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere per il fondo perequativo	95.500,00
3114	Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere	100.000,00
3116	Altri contributi e trasferimenti correnti ad Unioni regionali delle Camere di commercio	95.000,00
3199	Contributi e trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Pubbliche locali	10.000,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	170.000,00
3204	Contributi e trasferimenti a famiglie	900,00
4102	Restituzione diritti di segreteria	500,00
4199	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati	12.000,00
4201	Noleggi	6.000,00
4202	Locazioni	40.000,00
4204	Leasing finanziario	232,00
4205	Licenze software	750,00
4399	Altri oneri finanziari	100,00
4401	IRAP	110.000,00

**CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA
USCITE ANNO 2022**

MISSIONE	012	Regolazione dei mercati
PROGRAMMA	004	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	3	Servizi generali

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
4402	IRES	12.500,00
4403	I.V.A.	0,00
4405	ICI	25.000,00
4499	Altri tributi	17.000,00
4507	Commissioni e Comitati	150,00
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	100,00
5102	Fabbricati	66.000,00
5103	Impianti e macchinari	2.000,00
5104	Mobili e arredi	5.000,00
5149	Altri beni materiali	3.500,00
5152	Hardware	29.000,00
5199	Altre immobilizzazioni immateriali	1.500,00
7500	Altre operazioni finanziarie	0,00
TOTALE		2.746.382,00

**CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA
USCITE ANNO 2022**

MISSIONE	012	Regolazione dei mercati
PROGRAMMA	004	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori
DIVISIONE	4	AFFARI ECONOMICI
GRUPPO	1	Affari generali economici, commerciali e del lavoro

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	420.000,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	150.000,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	2.000,00
1599	Altri oneri per il personale	4.500,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	5.000,00
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto	1.000,00
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	1.200,00
2104	Altri materiali di consumo	2.000,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	1.100,00
2109	Corsi di formazione organizzati per terzi	1.000,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	25.000,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	4.500,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	3.000,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	15.000,00
2118	Riscaldamento e condizionamento	13.000,00
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	15.000,00
2121	Spese postali e di recapito	2.000,00
2122	Assicurazioni	10.000,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	20.000,00
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	5.000,00
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	10.000,00
2126	Spese legali	3.000,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	30.000,00
2299	Acquisto di beni e servizi derivate da sopravvenienze passive	1.000,00
3101	Contributi e trasferimenti correnti a Stato	65.000,00
3108	Contributi e trasferimenti correnti a unioni di comuni	200,00
3113	Contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere per il fondo perequativo	40.000,00
3114	Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere	50.000,00
3116	Altri contributi e trasferimenti correnti ad Unioni regionali delle Camere di commercio	41.000,00
4102	Restituzione diritti di segreteria	500,00
4199	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati	11.000,00
4201	Noleggi	2.000,00
4202	Locazioni	17.000,00
4204	Leasing finanziario	100,00
4205	Licenze software	500,00
4399	Altri oneri finanziari	50,00
4401	IRAP	48.000,00
4402	IRES	6.000,00
4403	I.V.A.	0,00

**CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA
USCITE ANNO 2022**

MISSIONE	012	Regolazione dei mercati
PROGRAMMA	004	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori
DIVISIONE	4	AFFARI ECONOMICI
GRUPPO	1	Affari generali economici, commerciali e del lavoro

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
4405	ICI	10.000,00
4499	Altri tributi	7.000,00
4507	Commissioni e Comitati	10.000,00
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	4.000,00
4512	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	2.800,00
5102	Fabbricati	30.000,00
5103	Impianti e macchinari	500,00
5104	Mobili e arredi	4.000,00
5149	Altri beni materiali	1.000,00
5152	Hardware	12.000,00
5199	Altre immobilizzazioni immateriali	1.000,00
7500	Altre operazioni finanziarie	0,00
TOTALE		1.107.950,00

**CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA
USCITE ANNO 2022**

MISSIONE	016	Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo
PROGRAMMA	005	Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy
DIVISIONE	4	AFFARI ECONOMICI
GRUPPO	1	Affari generali economici, commerciali e del lavoro

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	240.000,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	80.000,00
1302	Contributi aggiuntivi	500,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	1.000,00
1599	Altri oneri per il personale	1.500,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	11.000,00
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	600,00
2104	Altri materiali di consumo	1.000,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	1.000,00
2109	Corsi di formazione organizzati per terzi	500,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	13.000,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	3.500,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	1.500,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	6.000,00
2118	Riscaldamento e condizionamento	3.000,00
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	500,00
2121	Spese postali e di recapito	500,00
2122	Assicurazioni	4.500,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	15.000,00
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	2.256,51
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	6.337,97
2298	Altre spese per acquisto di servizi	21.700,40
3101	Contributi e trasferimenti correnti a Stato	34.988,93
3114	Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere	18.001,16
3116	Altri contributi e trasferimenti correnti ad Unioni regionali delle Camere di commercio	161.517,55
3199	Contributi e trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Pubbliche locali	1.500,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	64.703,41
3206	Contributi e trasferimenti a soggetti esteri	3.280,00
4201	Noleggi	541,38
4202	Locazioni	4.424,41
4204	Leasing finanziario	50,19
4401	IRAP	22.000,00
4402	IRES	1.175,14
4405	ICI	2.688,00
4499	Altri tributi	1.861,90
4512	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	1.550,35
5102	Fabbricati	21.530,68
5103	Impianti e macchinari	268,00
5104	Mobili e arredi	2.231,41

**CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA
USCITE ANNO 2022**

MISSIONE	016	Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo
PROGRAMMA	005	Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy
DIVISIONE	4	AFFARI ECONOMICI
GRUPPO	1	Affari generali economici, commerciali e del lavoro

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
5149	Altri beni materiali	240,14
5152	Hardware	360,38
7500	Altre operazioni finanziarie	0,00

TOTALE 757.807,91

**CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA
USCITE ANNO 2022**

MISSIONE	032	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche
PROGRAMMA	002	Indirizzo politico
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	1	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	110.000,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	30.000,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	1.000,00
1599	Altri oneri per il personale	500,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	1.000,00
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	2.500,00
2104	Altri materiali di consumo	1.000,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	1.000,00
2112	Spese per pubblicità	10.000,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	6.000,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	20.000,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	1.500,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	5.000,00
2118	Riscaldamento e condizionamento	5.000,00
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	200,00
2121	Spese postali e di recapito	250,00
2122	Assicurazioni	1.500,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	9.000,00
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	900,00
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	2.500,00
2126	Spese legali	500,00
2127	Acquisto di beni e servizi per spese di rappresentanza	250,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	9.000,00
3101	Contributi e trasferimenti correnti a Stato	13.000,00
3113	Contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere per il fondo perequativo	8.000,00
3114	Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere	7.000,00
3116	Altri contributi e trasferimenti correnti ad Unioni regionali delle Camere di commercio	9.000,00
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	20,00
4199	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati	2.000,00
4201	Noleggi	300,00
4202	Locazioni	3.500,00
4204	Leasing finanziario	18,00
4205	Licenze software	200,00
4401	IRAP	13.000,00
4402	IRES	1.000,00
4403	I.V.A.	0,00
4405	ICI	2.000,00
4499	Altri tributi	2.000,00
4502	Indennità e rimborso spese per il Consiglio	3.000,00

**CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA
USCITE ANNO 2022**

MISSIONE	032	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche
PROGRAMMA	002	Indirizzo politico
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	1	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
4503	Indennità e rimborso spese per la Giunta	3.500,00
4504	Indennità e rimborso spese per il Presidente	6.000,00
4505	Indennità e rimborso spese per il Collegio dei revisori	30.000,00
4507	Commissioni e Comitati	5.200,00
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	1.181,20
4512	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	943,30
5102	Fabbricati	8.000,00
5103	Impianti e macchinari	100,50
5104	Mobili e arredi	1.000,00
5149	Altri beni materiali	300,00
5152	Hardware	2.000,00
5199	Altre immobilizzazioni immateriali	100,00
7500	Altre operazioni finanziarie	0,00
TOTALE		340.963,00

**CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA
USCITE ANNO 2022**

MISSIONE	032	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche
PROGRAMMA	003	Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	3	Servizi generali

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	757.000,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	225.000,00
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	10.000,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	1.000,00
1502	TFR a carico direttamente dell'Ente	150.000,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	5.292,36
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	5.017,80
2104	Altri materiali di consumo	2.035,61
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	1.297,80
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	50.000,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	15.000,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	461,56
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	24.000,00
2118	Riscaldamento e condizionamento	18.000,00
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	100.000,00
2121	Spese postali e di recapito	25.000,00
2122	Assicurazioni	10.133,38
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	20.000,00
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	7.333,67
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	20.598,35
2126	Spese legali	6.391,42
2298	Altre spese per acquisto di servizi	42.000,00
3101	Contributi e trasferimenti correnti a Stato	113.714,00
3114	Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere	58.170,78
3116	Altri contributi e trasferimenti correnti ad Unioni regionali delle Camere di commercio	35.065,94
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	229.347,88
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	120.000,00
4101	Rimborso diritto annuale	13.983,20
4102	Restituzione diritti di segreteria	31,00
4199	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati	98,00
4201	Noleggi	1.760,00
4202	Locazioni	14.379,33
4204	Leasing finanziario	163,11
4401	IRAP	60.000,00
4402	IRES	3.819,19
4403	I.V.A.	0,00
4405	ICI	8.736,00
4499	Altri tributi	6.053,07
4506	Indennità e rimborso spese per il Nucleo di valutazione	5.344,00

**CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA
USCITE ANNO 2022**

MISSIONE	032	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche
PROGRAMMA	003	Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	3	Servizi generali

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
4512	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	5.038,63
5102	Fabbricati	34.974,71
5103	Impianti e macchinari	871,00
5104	Mobili e arredi	9.507,08
5149	Altri beni materiali	780,47
5152	Hardware	1.171,25
7500	Altre operazioni finanziarie	0,00

TOTALE 2.218.570,59

**CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA
USCITE ANNO 2022**

MISSIONE	033	Fondi da ripartire
PROGRAMMA	001	Fondi da assegnare
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	1	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
--------------	--------------------	-------------------------------

TOTALE

**CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA
USCITE ANNO 2022**

MISSIONE	033	Fondi da ripartire
PROGRAMMA	002	Fondi di riserva e speciali
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	3	Servizi generali

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
--------------	--------------------	-------------------------------

TOTALE

**CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA
USCITE ANNO 2022**

MISSIONE	090	Servizi per conto terzi e partite di giro
PROGRAMMA	001	Servizi per conto terzi e partite di giro
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	3	Servizi generali

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	500.000,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	700.000,00
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	50.000,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	7.000,00
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto	200,00
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	2.500,00
2104	Altri materiali di consumo	2.000,00
2112	Spese per pubblicità	2.000,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	41.700,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	2.700,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	2.500,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	18.000,00
2118	Riscaldamento e condizionamento	17.000,00
2121	Spese postali e di recapito	2.000,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	55.000,00
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	6.000,00
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	18.000,00
2126	Spese legali	2.000,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	20.000,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	102.644,00
4201	Noleggi	2.400,00
4202	Locazioni	19.000,00
4203	Leasing operativo	13.613,00
4403	I.V.A.	10.000,00
4499	Altri tributi	500,00
4505	Indennità e rimborso spese per il Collegio dei revisori	1.500,00
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	80.000,00
4512	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	229,00
7300	Restituzione di depositi cauzionali	13.125,00
7350	Costituzione di fondi per il servizio economato in contanti	9.500,00
7405	Concessione di crediti a famiglie	0,00
7500	Altre operazioni finanziarie	2.000.000,00

TOTALE 3.701.111,00

**CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA
USCITE ANNO 2022**

MISSIONE	091	Debiti da finanziamento dell'amministrazione
PROGRAMMA	001	Debiti da finanziamento dell'amministrazione
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	3	Servizi generali

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
--------------	--------------------	-------------------------------

TOTALE

**CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA
USCITE ANNO 2022**

MISSIONE	011	Competitività e sviluppo delle imprese
PROGRAMMA	005	Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo
DIVISIONE	4	AFFARI ECONOMICI
GRUPPO	1	Affari generali economici, commerciali e del lavoro

TOTALE MISSIONE 3.234.037,00

MISSIONE	012	Regolazione dei mercati
PROGRAMMA	004	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	3	Servizi generali

TOTALE MISSIONE 2.746.382,00

MISSIONE	012	Regolazione dei mercati
PROGRAMMA	004	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori
DIVISIONE	4	AFFARI ECONOMICI
GRUPPO	1	Affari generali economici, commerciali e del lavoro

TOTALE MISSIONE 1.107.950,00

MISSIONE	016	Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo
PROGRAMMA	005	Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy
DIVISIONE	4	AFFARI ECONOMICI
GRUPPO	1	Affari generali economici, commerciali e del lavoro

TOTALE MISSIONE 757.807,91

MISSIONE	032	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche
PROGRAMMA	002	Indirizzo politico
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	1	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri

TOTALE MISSIONE 340.963,00

MISSIONE	032	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche
PROGRAMMA	003	Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	3	Servizi generali

TOTALE MISSIONE 2.218.570,59

**CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA
USCITE ANNO 2022**

MISSIONE	033	Fondi da ripartire
PROGRAMMA	001	Fondi da assegnare
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	1	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri

**TOTALE
MISSIONE**

MISSIONE	033	Fondi da ripartire
PROGRAMMA	002	Fondi di riserva e speciali
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	3	Servizi generali

**TOTALE
MISSIONE**

MISSIONE	090	Servizi per conto terzi e partite di giro
PROGRAMMA	001	Servizi per conto terzi e partite di giro
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	3	Servizi generali

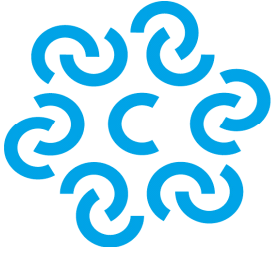
**TOTALE
MISSIONE**

3.701.111,00

MISSIONE	091	Debiti da finanziamento dell'amministrazione
PROGRAMMA	001	Debiti da finanziamento dell'amministrazione
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	3	Servizi generali

**TOTALE
MISSIONE**

TOTALE GENERALE 14.106.821,50



**CAMERA DI COMMERCIO
DELLA ROMAGNA**
FORLÌ-CESENA E RIMINI

**RELAZIONE AL
PREVENTIVO
ANNO 2022**

INTRODUZIONE

Il D.P.R. 2 novembre 2005, n. 254 recante il Regolamento concernente la gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio dispone che gli enti camerali adottino gli schemi di cui agli allegati A e B per la rappresentazione contabile di programmi, progetti, attività ed interventi enunciati nella relazione previsionale e programmatica e che si prevede di realizzare e finanziare nell'anno cui la programmazione si riferisce.

In particolare i documenti previsionali in discorso (preventivo economico e budget direzionale) devono essere redatti avendo a riferimento le logiche di natura economica.

I principi cardine per la costruzione delle previsioni pertanto sono:

- la programmazione degli oneri di competenza dell'esercizio,
- la prudentiale valutazione dei proventi di competenza dell'esercizio,
- le previsioni degli investimenti che si intendono sostenere durante l'esercizio in programmazione.

La valorizzazione delle poste contabili e la loro collocazione in bilancio vengono effettuate in ossequio ai principi contabili delle Camere di Commercio, emanati con Circolare del Ministero per lo Sviluppo Economico n. 3622/C del 5 febbraio 2009.

Il preventivo economico, al netto delle spese per investimenti, deve essere impostato in pareggio. Tale equilibrio può essere raggiunto anche mediante l'utilizzo di quota parte degli avanzi patrimonializzati risultanti dall'ultimo bilancio di esercizio approvato.

Per l'anno 2022 il bilancio preventivo viene predisposto successivamente ai documenti di programmazione previsti dalla vigente normativa e, in particolare, la Relazione Previsionale e Programmatica 2022 approvata con provvedimento del Consiglio n. 14 del 28.10.2021.

Coerentemente con quanto indicato in sede di Relazione, si prevede in questa sede un utilizzo dell'avanzo patrimonializzato oltre che per il finanziamento degli investimenti programmati per l'anno 2022 (operazione che non impatta negativamente sui conti economici e comporta solo effetti permutativi nella composizione dell'attivo patrimoniale, non intaccando la consistenza del netto patrimoniale) anche per l'importo di euro 623.187,00 a copertura degli interventi di natura promozionale a favore delle imprese e del territorio nel limite dell'obiettivo strategico fissato dal Consiglio per il triennio 2022 – 2024 (euro 1.000.000,00).

Proventi, oneri ed investimenti sono classificati nell'allegato A secondo un duplice aspetto: per natura, così come esposto nelle righe del documento, e per destinazione, nelle colonne del documento, tra le quattro funzioni istituzionali individuate dal legislatore: A) Organi Istituzionali e Segreteria Generale, B) Servizi di

Supporto, C) Anagrafe e Servizi di Regolazione del Mercato, D) Studio, Formazione, Informazione e Promozione Economica.

La logica di esposizione delle poste economiche per destinazione è quella dell'effettivo consumo di risorse, al fine di evidenziare per ogni funzione la capacità di produrre o conseguire proventi, assorbire oneri o fruire di investimenti.

Per ogni funzione istituzionale, nell'ambito delle quali vengono ricondotte tutte le attività camerali, sono rappresentati pertanto proventi, oneri e investimenti ad essa direttamente riferibili.

Gli oneri comuni sono attribuiti alle funzioni pro-quota sulla base di parametri di ripartizione di cui si dirà in seguito, mentre gli investimenti di carattere generale o comuni a più funzioni, per convenzione, al fine di garantire omogeneità e confrontabilità tra enti camerali, sono imputati alla funzione "Servizi di supporto"; per lo stesso motivo, sulla base delle indicazioni fornite a livello di sistema camerale, alla funzione "Servizi di supporto" sono attribuiti i proventi del diritto annuale.

Conclusivamente, si evidenzia che il preventivo economico espone anche alcuni indicatori di bilancio tipici sui risultati delle diverse gestioni di competenza, quali:

- il risultato della gestione corrente, che si riferisce al complesso delle attività tipiche svolte dalla Camera di Commercio in coerenza con la propria missione istituzionale;
- il risultato della gestione finanziaria, derivante dalle decisioni di impiego e di raccolta di risorse finanziarie che si riflettono sulla dimensione degli oneri e/o proventi finanziari;
- il risultato della gestione straordinaria, che indica l'utile/perdita prodotti dalla gestione di attività non caratteristiche delle Camere derivanti da eventi straordinari ovvero imprevisi.

La presente relazione accompagnatoria al preventivo economico, elaborata ai sensi dell'art. 7 del D.P.R. n. 254/2005, reca quindi informazioni utili alla migliore comprensione degli importi contenuti nell'allegato A.

La ripartizione delle risorse da attribuire ai programmi strategici definiti in sede di relazione previsionale e programmatica sarà esplicitata nel piano della performance che sarà adottato dalla Giunta successivamente all'approvazione del preventivo 2022 da parte del Consiglio in cui verranno altresì puntualmente declinati progetti ed attività collegate ad obiettivi.

Nell'impostazione della documentazione programmatica contabile per l'anno 2022, in adempimento alle disposizioni previste dalla legge 31 dicembre 2009, n. 196 (riforma di contabilità e finanza pubblica) e dei successivi provvedimenti di rilevanza per le Camere di Commercio (Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze 27 marzo 2013) nonché dalle circolari del Ministero dell'Economia e delle Finanze n. 35 del 22 agosto 2013 e del Ministero dello Sviluppo Economico prot. n. 148123 del 12 settembre 2013 è stata altresì

operata la riclassificazione del preventivo economico e predisposta l'ulteriore documentazione di seguito riportata:

- budget economico pluriennale redatto secondo lo schema ministeriale,
- budget economico annuale redatto secondo l'apposito schema ministeriale,
- prospetto delle previsioni di entrata e di spesa complessiva articolato per missioni e programmi redatto secondo l'apposito schema ministeriale,
- il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio.

Per adempiere a quanto indicato dalla normativa, sono stati quindi elaborati i documenti contabili che compongono il preventivo economico 2022 della Camera di Commercio della Romagna - Forlì-Cesena e Rimini ed è stata predisposta la presente relazione tecnico-illustrativa.

1. Premessa

La valorizzazione delle poste contabili e la loro collocazione in bilancio sono state effettuate in ossequio ai principi contabili delle Camere di Commercio, emanati con Circolare del Ministero per lo Sviluppo Economico n. 3622/C del 5 febbraio 2009. A partire dal preventivo 2015, l'impostazione del bilancio risente pesantemente della previsione di cui all'art. 28 del D.L. 24.06.2014, n. 90 convertito in Legge 11.08.2014, n. 114 che dispone: "Nelle more del riordino del sistema delle camere di commercio, industria, artigianato e agricoltura, l'importo del diritto annuale di cui all'art. 18 della legge 29.12.1993, n. 580, e successive modificazioni, come determinato per l'anno 2014, è ridotto, per l'anno 2015 del 35%, per l'anno 2016, del 40% e, a decorrere dall'anno 2017, del 50%". A seguito del riordino del sistema camerale, attuato con il Decreto Legislativo 25.11.2016, n. 219, è stata confermata la misura del diritto annuale sopra descritta (50% del diritto annuale 2014 a partire dal 2017), ma è stata prevista la possibilità di un aumento del 20% (calcolato sull'importo decurtato del 50%) per la realizzazione di specifici progetti. Per il triennio 2017-2019, a seguito dell'approvazione da parte del Consiglio dei progetti rientranti negli obiettivi di sistema ritenuti strategici per lo sviluppo competitivo locale ed oggetto di intesa con la Regione Emilia Romagna, la maggiorazione del diritto annuale era stata disposta con Decreto del Ministero dello Sviluppo Economico del 22.05.2017. Per il triennio 2020-2022 la maggiorazione è stata confermata con Decreto del Ministero dello Sviluppo Economico del 12.03.2020 mentre i relativi progetti erano stati approvati, per quanto riguarda il nostro ente, con delibera di Giunta n. 85 del 25.11.2019 ratificata dal Consiglio con delibera n. 15 del 17.12.2019.

Il bilancio preventivo 2022 è stato quindi predisposto tenendo conto delle risorse derivanti dalla maggiorazione del 20%, quantificate in euro 1.567.000,00 che, al netto del relativo accantonamento (euro 305.000,00) e della quota di spese generali sono state destinate ai progetti per euro 1.183.956,00 (importi arrotondati).

Per quanto riguarda la previsione delle entrate diverse dal diritto annuale, è stata effettuata in via prudenziale, sulla base degli introiti riscontrati nell'anno in corso sui quali ha inciso l'emergenza sanitaria ancora in corso, i cui effetti, nella seconda parte dell'anno risultano peraltro essere meno negativi rispetto all'esercizio precedente.

Sul fronte della spesa, massimo sarà lo sforzo di contenimento dei costi di funzionamento e di struttura; nel triennio successivo all'accorpamento si sono rilevate economie di spesa apprezzabili rispetto alle gestioni dei due enti distinti, ormai consolidate e che ormai non potranno essere implementate ulteriormente; tuttavia proseguiranno le politiche di riduzione e razionalizzazione degli acquisti di beni e servizi avviate da entrambe le Camere accorpate e poi proseguite dalla Camera della Romagna nel corso degli ultimi anni al fine di garantire l'equilibrio economico-patrimoniale dell'ente nel medio periodo.

2. Descrizione voci di provento

Il D.P.R. 254/2005 raggruppa i ricavi della gestione corrente in quattro categorie:

importi arrotondati all'unità di euro

Voce di Provento	Preventivo 2021 assestato	Preventivo 2022	Descrizione
Diritto annuale	9.307.262	9.999.500	Come detto in premessa, la previsione scaturisce dall'applicazione di quanto previsto dall'art. 28 del D.L. 24.06.2014, n. 90 convertito in Legge 11.08.2014, n. 114 (taglio del 50% rispetto al diritto annuale 2014 al netto della maggiorazione esistente fino al 2016 per la Camera di Commercio di Rimini) e del Decreto MISE 12.03.2020 che ha confermato la maggiorazione del 20% anche per il triennio 2020-2022; si è inoltre tenuto conto dell'andamento economico dell'anno e delle previsioni elaborate da Infocamere sui fatturati.
Diritti di segreteria	3.457.300	3.543.000	Il trend degli introiti a tale titolo, sostanzialmente stabile negli ultimi esercizi, ha subito una flessione nel corso del 2020 per effetto della pandemia, che è stata in parte riassorbita nel corso del 2021.
Contributi trasferimenti e altre entrate	4.290.433	467.600	In questa categoria, nel corso del 2021, sono transitate le risorse assegnate dalla Regione Emilia-Romagna per il c.d. bando ristori (circa euro 3.806.000); in sede preventiva, si è tenuto conto dell'andamento 2021 che ha parzialmente risentito degli effetti della pandemia; non sono stati stanziati introiti a fronte di progetti/iniziative di cui al momento non si conosce l'evoluzione nel 2022; sono stati invece previsti i ricavi derivanti da contratti di affitto attivi (sedi di Forlì e Cesena), dall'emissione di ruoli ex UPICA e dal presunto rinnovo della convenzione con la Regione per lo svolgimento delle funzioni delegate in materia di tenuta dell'albo delle imprese artigiane.
Proventi gestione di beni e servizi	139.053	151.385	I ricavi relativi alla maggior parte di servizi commerciali (concorsi a premio, conciliazione, rilascio di dispositivi digitali) sono diminuiti nel corso del 2020, mentre nonostante il perdurare dell'emergenza sanitaria, l'andamento del 2021

			è risultato maggiormente positivo per cui se ne è tenuto conto in sede di preventivo 2022.
Proventi finanziari	62.500	56.500	L'importo è stato stimato sulla base dell'andamento dell'anno corrente e comprende: la stima degli interessi sui prestiti al personale, dei dividendi da società partecipate e degli interessi bancari calcolati sulla base del tasso stabilito dal Decreto del Ministero dell'Economia e Finanze 6.10.2015 in quanto dall'1/2/2015 le Camere di Commercio sono assoggettate al regime di Tesoreria Unica (0,001% lordo).
Proventi straordinari	200.000	235.500	Lo stanziamento previsto risulta essere quello derivante dalla prevista emissione, nel 2022, del ruolo per il diritto annuale 2019 e tiene conto dell'andamento dell'importo dei ruoli negli ultimi esercizi.

3. Descrizioni voci di onere

importi arrotondati all'unità di euro

Voce di Onere	Preventivo 2021 assestato	Preventivo 2022	Descrizione
Personale	5.599.073	5.763.557	
Competenze al personale	4.227.966	4.313.304	Lo stanziamento, sia per ciò che concerne gli oneri per retribuzioni fisse e continuative sia per quanto riguarda le risorse per il finanziamento del trattamento economico accessorio, è stato determinato nell'ottica di un generale contenimento delle spese e sulla base delle unità di personale che si prevedono in servizio all'1/1/2022 e delle cessazioni/ingressi previsti nel corso dell'esercizio. Per ciò che riguarda i fondi per il trattamento accessorio del personale dipendente e per il finanziamento della retribuzione di posizione e risultato della dirigenza, i relativi stanziamenti sono stati inseriti sulla base degli importi dei fondi quantificati per l'esercizio 2021, fermo restando che, sui criteri per la loro determinazione, non si prevedono al momento significative variazioni.
Oneri sociali	1.014.168	1.039.797	Gli oneri sociali sono proporzionali agli stanziamenti di cui al punto precedente.
Accantonamenti al	300.000	305.000	Il calcolo è stato effettuato sulla base del

T.F.R. e per IFS			personale in servizio (per il personale con anzianità di servizio al 31/12/2000 in regime di indennità di anzianità e per il personale assunto dall'1/1/2001 in regime di TFR).
Altri costi	56.939	105.456	Lo stanziamento tiene conto del fatto che dal 2021, a seguito della sottoscrizione del Contratto Decentrato Integrativo, è stato attivato il welfare aziendale a cui sono state destinate risorse precedentemente stanziare nel mastro 321000; inoltre sono stati previsti gli oneri necessari per l'espletamento delle procedure di selezione del personale con le modalità previste dalle recenti disposizioni legislative in materia.
Funzionamento	3.094.838	3.058.781	
Prestazioni di servizio	1.105.095	1.055.900	Tale voce di spesa conferma un trend al ribasso, sia per effetto della sovrapposizione delle varie norme cosiddette "tagliaspese", sia grazie agli ulteriori interventi di razionalizzazione di cui si è detto in premessa e ad alcune economie di scala ormai consolidate dopo l'accorpamento.
Godimento di beni di terzi	127.635	126.000	Comprende il contratto di affitto passivo dell'immobile di V. Vespucci a Rimini (e le relative spese accessorie), il noleggio di un automezzo in dotazione all'ufficio metrico di Rimini e i contratti di noleggio delle fotocopiatrici e dell'affrancatrice postale.
Oneri diversi di gestione	1.046.608	1.063.381	La previsione comprende tutte le imposte a carico dell'ente (IRAP, IRES, IMU, TARI, ecc.) e le somme da versare a favore del bilancio dello Stato per effetto della normativa di contenimento della spesa pubblica (€ 438.000,00 per il 2022), l'incremento rispetto all'esercizio corrente si riferisce ad alcuni contratti per esternalizzazioni di servizi attivati in via temporanea nel corso del 2021 (e che si prolungheranno fino al 2022) nelle more dell'espletamento delle procedure concorsuali per il reclutamento del personale.
Quote associative	755.500	755.000	In assenza di comunicazioni, da parte delle Unioni camerali, per il 2022 sono stati confermati gli importi del 2021.
Organi istituzionali	60.000	58.500	La previsione tiene conto della gratuità degli incarichi agli organi, ad eccezione degli organi di controllo, disposta dalla legge di riforma (D.Lgs. 25.11.2016, n. 219); lo stanziamento è stato stimato tenuto conto del Decreto del Ministero dello Sviluppo Economico 5 febbraio 2020 che ha definito gli importi di compensi,

			gettoni e rimborsi spese.
Interventi economici	7.028.128	3.495.234	Per la descrizione dettagliata si rimanda al piano delle iniziative. L'importo comprende i progetti finanziati dall'incremento del 20% del diritto annuale per l'annualità di competenza (2022) come spiegato in premessa. L'importo 2021 comprende invece gli interventi straordinari stanziati per far fronte alla crisi economica derivante dall'emergenza sanitaria e in particolare le risorse assegnate dalla Regione Emilia-Romagna per la gestione del c.d. bando ristori (stessa cifra prevista in entrata).
Ammortamenti ed accantonamenti	2.770.000	2.634.000	La previsione è stata effettuata sulla base delle aliquote utilizzate dagli enti accorpatis per quanto riguarda gli ammortamenti, mentre per quanto riguarda gli accantonamenti al fondo svalutazione crediti sono state applicate le percentuali di svalutazione rilevate nel consuntivo 2021 (89%) all'importo stimato del diritto annuale e del relativo credito al 31.12.2022; specularmente rispetto alle previsioni di ricavo, è stata inserita la quota di accantonamento della maggiorazione del 20% del diritto annuale.
Oneri finanziari	1.000	100	I costi si riferiscono alla gestione del Palariccione.
Oneri straordinari	124.200	125.000	Lo stanziamento è relativo principalmente alle presunte sopravvenienze passive derivanti dall'emissione di ruoli esattoriali e dai maggiori accantonamenti che potrebbero conseguire.

Per quanto riguarda le **spese per il personale**, la Legge n. 145 del 30 dicembre 2018 (Legge di Bilancio per l'anno 2019) e, in particolare, il comma 450 dell'art. 1, prevede, a decorrere dal 1° gennaio 2019, la possibilità di procedere all'assunzione di nuovo personale nel limite della spesa corrispondente alle cessazioni dell'anno precedente, al fine di assicurare l'invarianza degli effetti sui saldi di finanza pubblica.

La programmazione triennale del fabbisogno di personale 2022 – 2024, approvata con delibera della Giunta Camerale n. 26 dell'11.03.2021 e aggiornata con la delibera n. 87 del 23.11.2021, prevede l'espletamento di procedure di reclutamento per n. 2 unità di categoria D e n. 5 unità di categoria C.

Gli stanziamenti sono stati quindi determinati tenendo conto del personale presumibilmente in servizio all'1/1/2022 e prevedendo l'assunzione, in corso d'anno, dei vincitori dei concorsi, per un numero complessivo di dipendenti, "presunto" al 31.12.2022 di n. 115 unità compresi 1 dirigente e 1 Segretario Generale (a fronte di una dotazione organica, di cui al Decreto MISE 16/2/2018, di n. 129 unità).

Si evidenzia che non è previsto il finanziamento del secondo dirigente, previsto nella citata dotazione organica approvata dal MISE, in quanto non è programmata la copertura nella programmazione triennale 2022-2024.

In riferimento al trattamento economico del personale, in via provvisoria, lo stanziamento dei fondi per il trattamento accessorio del personale dirigente e non dirigente è stato effettuato sulla base degli importi determinati per l'anno 2021, secondo le disposizioni normative introdotte dal CCNL 21.05.2018.

Per quanto attiene alla previsione degli **oneri di funzionamento**, la Legge di stabilità per l'anno 2020 (Legge 27.12.2019, n. 160) ha profondamente modificato la normativa in materia di contenimento della spesa pubblica stabilendo (art. 1, comma 590) che: “cessano di applicarsi le norme in materia di contenimento e di riduzione della spesa di cui all'allegato A annesso alla presente Legge” e che (comma 591) “a decorrere dall'anno 2020 i soggetti di cui al comma 591 non possono effettuare spese per l'acquisto di beni e servizi per un importo superiore al valore medio sostenuto per le medesime finalità negli esercizi 2016, 2017 e 2018 come risultanti dai relativi rendiconti o bilanci deliberati.” Le voci di spesa per l'acquisto di beni e servizi, per gli enti e gli organismi che adottano la contabilità civilistica (come le camere di Commercio), sono individuate nelle voci B6, B7 e B8 del budget economico di cui al Decreto Ministeriale 27.03.2013 e, sulla base dell'interpretazione fornita dal Ministero dello Sviluppo Economico con circolare del 25 marzo 2020, vanno esclusi dalla base imponibile gli interventi economici iscritti alla voce B7a del citato budget economico. I dati relativi all'applicazione della normativa (come evidenziati nella delibera del Consiglio n. 8 del 7 maggio 2020 con cui è stata data la prima applicazione delle nuove disposizioni) sono i seguenti:

somma 2016-2017-2018 (da bilanci consuntivi approvati)	euro 4.170.415,65
media = limite di spesa dal 2020	euro 1.390.138,55
stanziamento 2022	euro 1.286.200,00

Lo stanziamento 2022 è quindi rispettoso del limite fissato dalla vigente normativa.

La modifica legislativa non è invece intervenuta sull'obbligo di versamento al bilancio dello Stato; come noto, la maggior parte degli importi soggetti a decurtazione sulla base delle precedenti norme “tagliaspese” non costituisce economia di spesa per l'ente in quanto i risparmi devono essere versati ad apposito capitolo dell'entrata del bilancio dello Stato. Ebbene, il comma 594 della Legge 160/2019, ha stabilito che l'importo da versare sia aumentato di un ulteriore 10% rispetto a quanto versato nel 2018; pertanto, la somma complessivamente così quantificata, a partire dal 2020, ammonta a euro 438.000,00 (importo arrotondato).

Si ricorda che sull'applicazione agli enti accorpati delle norme taglia spese, è stata avviata, come deliberato dalla Giunta con provvedimento n. 19 del 22 marzo 2017, un'azione di accertamento al giudice ordinario al fine di ottenere una pronuncia in ordine all'obbligo di procedere al versamento delle somme di cui sopra. Tuttavia, in attesa dell'esito del procedimento giurisdizionale, la Giunta ha deliberato di procedere al versamento, per cui continuano ad essere stanziati in bilancio le relative somme.

Le uniche norme di contenimento delle spese non disapplicate dalla Legge 160/2019, in quanto non riepilogate nell'allegato A), sono quelle relative alle autovetture che quindi di seguito si riepilogano:

- Art. 6 comma 14 del Decreto Legge 31 maggio 2010, n. 78 convertito con modificazioni, dalla Legge 30 luglio 2010, n. 122: limite dell'80% della spesa sostenuta nell'anno 2009 per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture;
- Art. 5, comma 2 del Decreto Legge n. 95 del 6 luglio 2012 convertito nella Legge 14 agosto 2012, n. 135 come sostituito dall'art. 15, comma 1 del Decreto Legge 24 aprile 2014 n. 66 convertito nella Legge 23 giugno 2014, n. 89: limite del 30% per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture, della spesa sostenuta per l'anno 2011;
- Art. 1, commi 2, 3, 4 e 4 bis del Decreto Legge 31 agosto 2013, n. 101, convertito con modificazioni, dalla Legge 30 ottobre 2013, n. 125: limite del 50% della spesa sostenuta nell'anno 2013 per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture.

Sull'interpretazione di tali norme è pervenuta anche una nota dal Ministero dello Sviluppo Economico (prot. n. 39358 del 7.03.2014) nella quale si precisa che occorre includere nel limite in oggetto "tutte le spese relative al parco autovetture, costituito sia da autovetture c.d. di servizio e rappresentanza sia da quelle destinate ad attività operative". Si precisa che la Camera della Romagna, come peraltro gli enti accorpati, non dispone di mezzi di rappresentanza, ma esclusivamente di autoveicoli di servizio per il personale ispettivo (ufficio Metrico), quindi per attività finalizzate alla tutela della fede pubblica e della pubblica sicurezza, che, oltre al trasporto di persone, sono adibite anche al trasporto delle attrezzature necessarie all'espletamento della predetta attività.

Premesso che le spese per autovetture rientrano nella voce B6 del budget economico di cui al Decreto Ministeriale 27.03.2013 e, quindi nel contenimento complessivo della spesa così come configurato dalla legge di stabilità a partire dall'esercizio 2020, si da atto che lo stanziamento nel singolo conto di bilancio è comunque confermato nell'importo stabilito dalle specifiche norme a decorrere dal 2014.

Per completezza, si riporta che la più volte citata legge di stabilità n. 160/2019 ha stabilito, ai commi 610 e 611 dell'art. 1, anche il contenimento di alcune spese di natura informatica. Su queste disposizioni, la circolare del Ministero dello Sviluppo Economico del 25 marzo 2020 aveva rinviato, per l'applicazione al sistema camerale, ad una successiva circolare interpretativa; successivamente, la norma è stata prima sospesa e poi abrogata dall'art. 53, comma 6 lettera b) del D.L. 31 maggio 2021, n. 77 convertito, con modificazioni, dalla Legge 29 luglio 2021, n. 108 (come comunicato da Unioncamere Nazionale in data 3 giugno u.s.) Pertanto, non si rende necessario procedere ad ulteriori risparmi sulle spese di natura informatica.

L'applicazione delle normative sopra descritte è stata ribadita dalla circolare del Ministero dell'Economia e delle Finanze n. 26 dell'11.11.2021.

4. Dati sintetici

Dai dati sintetici del preventivo economico si possono evidenziare i seguenti risultati intermedi:

<ul style="list-style-type: none"> risultato della gestione corrente (A-B) <i>Evidenzia la capacità dell'ente di coprire, nell'esercizio di riferimento gli oneri correnti con i proventi correnti. E' un indicatore di equilibrio economico della gestione caratteristica dell'ente</i> 		
Proventi correnti		
Diritto annuale	9.999.500	
Diritti di segreteria	3.543.000	
Contributi trasferimenti ed altre entrate	467.600	
Proventi da gestione di beni e servizi	151.385	
Variazioni delle rimanenze	0	
Totale proventi correnti A		14.161.485
Oneri correnti		
Personale	- 5.763.557	
Funzionamento	- 3.058.781	
Interventi economici	- 3.495.234	
Ammortamenti ed accantonamenti	- 2.634.000	
Totale oneri correnti B		- 14.951.572
Risultato della gestione corrente		- 790.087
<ul style="list-style-type: none"> risultato della Gestione finanziaria <i>Evidenzia quanto incidono le politiche finanziarie dell'ente sul risultato dell'esercizio</i> 		
Proventi finanziari	56.500	
Oneri finanziari	- 100	
Risultato della gestione finanziaria		56.400
<ul style="list-style-type: none"> Gestione straordinaria <i>Evidenzia quanto incidono fattori extracaratteristici non derivanti dalla gestione corrente sul risultato d'esercizio</i> 		
Proventi straordinari	235.000	
Oneri straordinari	- 125.000	
Risultato della gestione straordinaria		110.500
<ul style="list-style-type: none"> Rettifiche di valore <i>Evidenzia l'incidenza poste di rettifica dello Stato Patrimoniale</i> 		
Rivalutazione attivo patrimoniale	0,00	
Svalutazione attivo patrimoniale	0,00	
Risultato delle rettifiche di valore		0
Risultato della gestione economica complessiva		- 623.187

In coerenza con gli indirizzi strategici definiti dal Consiglio camerale nel programma di mandato, approvato con delibera n. 18 del 6 giugno 2017 e con quanto riportato nella Relazione previsionale e programmatica, approvata con delibera di Consiglio n. 14 del 28.10.2021, il preventivo economico 2022, quindi, è stato impostato in disavanzo per l'importo di euro 623.187,00.

5. Piano degli investimenti

Sul bilancio di previsione sono stati previsti investimenti, per un ammontare complessivo pari a euro 561.500,00, totalmente finanziati con l'utilizzo di parte dell'avanzo patrimonializzato disponibile. Pertanto, il seguente piano degli investimenti è completamente finanziato con risorse autonome dell'ente, senza necessità di ricorrere a capitale di finanziamento.

Come già precisato nella parte introduttiva, tale utilizzo non produce effetti sulla consistenza del patrimonio, ma ha unicamente effetti permutativi dello stesso in quanto le poste che hanno rilevanza sul conto economico sono già state inserite in esso attraverso la previsione di rettifiche dei valori dell'attivo. Il dettaglio è il seguente:

Piano degli investimenti	Importi	Descrizione
Immobilizzazioni immateriali	10.000,00	
		Le previsioni sono state effettuate sulla base dei fabbisogni previsti dall'ufficio informatizzazione
Licenze d'uso	2.000,00	Per acquisto licenze
Altre immobilizzazioni immateriali	8.000,00	Per completamento degli interventi di infrastrutturazione tecnologica che produrranno effetti su più esercizi
Immobilizzazioni materiali	551.500,00	
		L'ammontare indicato è quello stimato per realizzare lavori di ristrutturazione e adeguamento degli ambienti di lavoro degli edifici camerali, come previsti dalla sotto riportata programmazione triennale dei lavori.
Manutenzioni straordinarie, restauro e risanamento conservativo immobili, acquisto immobile	400.000,00	
Macchine e attrezzature (non informatiche)	8.500,00	Previsioni effettuate sulla base dei fabbisogni segnalati dagli uffici.
Macchine e attrezzature informatiche	85.000,00	Le previsioni sono state effettuate sulla base dei fabbisogni previsti dall'ufficio informatizzazione
Arredi e mobili	8.000,00	Lo stanziamento prevede, oltre alle esigenze ordinarie degli uffici, l'arredo necessario a seguito della trasformazione di una delle sale riunioni di Rimini in uffici.
Automezzi	0,00	Non si prevede acquisto di automezzi.
Biblioteca	500,00	Per eventuali acquisto ad integrazione/completamento volumi esistenti
Archivio Ravaglia	49.500,00	Per previsti interventi sull'archivio storico
Immobilizzazioni finanziarie	0,00	

Programmazione dei lavori

In relazione agli stanziamenti relativi agli immobili, si ricorda che gli stessi sono in continuità con quanto deliberato dalla Giunta in sede di adozione dell'ultimo piano dei lavori (delibera n. 109 del 29.09.2017). Si

segnala che, a seguito delle intervenute modifiche normative di cui al Decreto del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti n. 14 del 16 gennaio 2018 (“Regolamento recante procedure e schemi tipo per la redazione e la pubblicazione del programma triennale dei lavori pubblici, del programma biennale per l’acquisizione di forniture e servizi e dei relativi elenchi annuali e aggiornamenti annuali”) le amministrazioni individuano, nell’ambito della propria organizzazione, la struttura e il soggetto referente per la redazione del programma triennale dei lavori pubblici (art. 3, comma 14) e, di norma, tale referente è individuato nel referente unico dell’amministrazione per la BDAP (Banca Dati delle Amministrazioni Pubbliche di cui al D. Lgs. 29.12.2011, n. 229); pertanto, il programma triennale non è più di competenza della Giunta (il referente per la BDAP è, nel nostro caso il Segretario Generale) e deve essere approvato entro 90 giorni dalla data di decorrenza degli effetti del proprio bilancio o documento equivalente secondo l’ordinamento proprio di ciascuna amministrazione (art. 5, comma 6). Pertanto, il vigente programma triennale dei lavori 2021-2023 è stato approvato con determinazione del Segretario Generale n. 54 del 26.03.2021.

Anche relativamente agli interventi sugli immobili di proprietà dell’ente, la già citata legge di stabilità per l’anno 2020 ha disapplicato le disposizioni di contenimento della spesa contenute nella finanziaria per l’anno 2008 (art. 2, in particolare i commi 618 a 63, L. 24.12.2007, n. 244).

Di seguito il dettaglio degli importi del piano degli investimenti:

<u>A) Lavori di importo > 100.000,00</u>	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
Manutenzione straordinaria sede di Rimini V. Sigismondo n. 26 (ex bar)*	220.000,00		
<u>TOTALE A)</u>	220.000,00		
<u>B) Lavori di importo < 100.000,00</u>			
Rifacimento impianto di climatizzazione 6^ piano sede di Forlì	40.000,00		
Rifacimento impianti tecnologici sede di Rimini	60.000,00		
Altre manutenzioni straordinarie sede di Forlì	30.000,00	20.000,00	20.000,00
Manutenzioni straordinarie di piccola entità - sede di Cesena	20.000,00	10.000,00	10.000,00
Manutenzioni straordinarie di piccola entità - sede di Rimini	30.000,00	20.000,00	20.000,00
TOTALE B)	180.000,00	50.000,00	50.000,00
TOTALE GENERALE	400.000,00	50.000,00	50.000,00
* importo indicativo: la progettazione è attualmente in corso			

6. Previsioni finanziarie

Alla data dell'11 novembre 2021 il saldo di cassa era pari a euro 27.729.995,50. All'1/1/2021 l'ente disponeva di un fondo di cassa iniziale pari a euro 26.673.536,46 (corrispondente al saldo risultante dal bilancio consuntivo al 31.12.2020) che, al 31.12.2021, si stima sarà di euro 27.429.995,50 sulla base delle seguenti valutazioni:

- Cassa all'1/1/2021	26.673.536,46
- di cui somma vincolata su conto di tesoreria	-1.300.000,00
Cassa disponibile all'1/1/2021	25.373.536,46
- Incassi dall'1/1 all'11/11/2021	+ 16.978.661,52
- Incassi presunti dal 12/11 al 31/12/2021	+1.500.000,00
- Pagamenti dall'1/1 all'11/11/2021	- 15.922.202,48
- Pagamenti presunti dal 12/11 al 31/12/2021	- 1.800.000,00
Fondo di cassa Presunto al 31/12/2021 (disponibile)	26.129.995,50
Fondo di cassa Presunto al 31/12/2021 (compresa somma vincolata)	27.429.995,50

7. Criteri di imputazione delle poste di bilancio alle funzioni istituzionali

Alle funzioni istituzionali, come definite dall'allegato A - Organi istituzionali e Segreteria generale (funzione A), Servizi di Supporto (funzione B), Anagrafe e Servizi di Regolazione del Mercato (funzione C) e Studio, Formazione, Informazione e Promozione Economica (funzione D) -, al quale si è cercato di uniformarsi per quanto possibile, stante l'attuale funzionigramma dell'ente, sono state imputate poste sia direttamente (in quanto direttamente riferibili all'espletamento della funzione) sia indirettamente in quanto non completamente riferibili ad una sola funzione ovvero facenti riferimento in via trasversale all'intero ente.

Per quanto riguarda i **proventi**, essi sono stati direttamente attribuiti alle singole funzioni sulla base della capacità della funzione di generarli. Fanno eccezione i ricavi da diritto annuale che, su base convenzionale, sono stati attribuiti alla funzione istituzionale B (servizi di supporto).

Gli **oneri indiretti** sono stati attribuiti ad un centro di costo comune rientrante nella funzione B) e il criterio di ribaltamento utilizzato è stato il numero di addetti assegnati ai centri di costo. Rappresentano costi comuni le voci di spesa di seguito indicate:

Oneri telefonici	
Spese energia elettrica	
Oneri consumo acqua	
Oneri riscaldamento e condizionamento	
Oneri pulizie locali	
Oneri per servizi di vigilanza	
Oneri per manutenzioni mobili e immobili	per la parte non attribuibile direttamente
Costi assicurazioni personale e altri oneri assicurativi	per la parte non attribuibile direttamente
Oneri prestazione servizi vari	per la parte non attribuibile direttamente
Oneri servizio cassa, bancari e postali	per la parte non attribuibile direttamente

Oneri servizi ausiliari	
Oneri facchinaggio	
Oneri vari di funzionamento	per la parte non attribuibile direttamente
Spese per automazione dei servizi	per la parte non attribuibile direttamente
Noleggio beni mobili	per la parte non attribuibile direttamente
Oneri per acquisto libri, quotidiani e abbonamenti	per la parte non attribuibile direttamente
Oneri per acquisto di cancelleria	per la parte non attribuibile direttamente
Oneri diversi di gestione	per la parte non attribuibile direttamente
Imposte e tasse, versamenti tagliaspese	per la parte non attribuibile direttamente (IRAP su personale)
Ammortamenti e accantonamenti	escluso l'accantonamento al fondo svalutazione crediti diritto annuale

Per quanto concerne gli **investimenti**, sono stati attribuiti alle funzioni se direttamente riferibili all'espletamento delle attività e dei programmi connessi alle funzioni, mentre gli investimenti comuni, identificati negli interventi relativi ai lavori di manutenzione straordinaria, acquisto di mobili ed arredi ed acquisto di software, sono stati attribuiti alla funzione relativa ai servizi di supporto (funzione B). Allo stesso modo, sono stati attribuiti al centro di costo comune i relativi ammortamenti.

8. ULTERIORE DOCUMENTAZIONE CONTABILE A CORREDO DEL BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2022

BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE E BUDGET ECONOMICO ANNUALE

Entrambi i documenti sono stati redatti secondo lo schema di cui all'allegato 1) al Decreto 27 marzo 2013, ed in coerenza con le strategie delineate nei documenti di programmazione pluriennale.

In particolare il budget economico annuale rappresenta una riclassificazione del preventivo economico, effettuata in conformità ai criteri stabili dal MSE con propria circolare del 12 settembre 2013.

Nel budget economico pluriennale per l'anno 2022 le poste inserite trovano piena corrispondenza con quelle del budget economico annuale; per gli anni 2023 e 2024, i prospetti contabili sono stati redatti in coerenza con quanto indicato nella Relazione Previsionale e Programmatica.

PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI (P.I.R.A.) ANNI 2022-2024

Il piano, redatto in ossequio alle disposizioni dettate dal D.M. 27 marzo 2013 e secondo le linee guida definite con DPCM 18 settembre 2012, ha lo scopo di illustrare in modo sintetico, per ogni programma di spesa, i principali obiettivi strategici ad essi correlati e gli indicatori per misurarne il risultato.

Esso viene redatto nell'ambito del ciclo di programmazione economico-finanziario e di bilancio e allegato al preventivo economico; è uno strumento di raccordo tra il predetto ciclo e il ciclo della performance, in quanto contiene obiettivi, indicatori e target collegati a programmi di spesa che devono essere coerenti con quelli inseriti nel piano delle performance che l'ente adotta dopo l'approvazione del preventivo economico e del budget (di norma entro il 31 gennaio di ogni anno) con orizzonte triennale. In pratica il sistema minimo di

indicatori di risultato del PIRA costituisce parte integrante e sostanziale del piano della performance (Delibera C.I.V.I.T. n. 6/2013).

Si distingue tuttavia dal piano performance, in quanto questo, secondo le disposizioni contenute nell'art. 10 del D.Lg.s. 27 ottobre 2009, n. 150, ha lo scopo di rappresentare le prestazioni attese della Camera di commercio nel suo complesso e definisce tutti gli obiettivi strategici, coerenti con il programma di mandato e la relazione previsionale e programmatica, e gli obiettivi operativi correlati ad ogni programma con relativi indicatori e target per la misurazione e la valutazione delle performance dell'amministrazione e del personale dirigente. E' quindi anche strumento per la misurazione della performance individuale ed è collegato al sistema premiante poiché sulla base dei progetti e delle attività programmate la dirigenza assegna al restante personale obiettivi di gruppo o individuali. Costituiscono invece il P.I.R.A. solo alcuni degli obiettivi strategici contenuti nella Relazione Previsionale e Programmatica (tendenzialmente riferiti alle singole missioni e programmi individuati per le Camere di commercio dal Ministero per lo Sviluppo economico di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze con Circolare prot. n. 148123 del 12 settembre 2013).

PROSPETTO DELLE PREVISIONI DI CASSA ENTRATA E USCITA (SPESA COMPLESSIVA PER MISSIONI E PROGRAMMI)

I documenti, redatti secondo una logica di cassa, contengono le previsioni delle entrate, classificate per natura, e delle spese, articolate per missioni e programmi, che si prevede rispettivamente di incassare e di pagare nel corso del 2022.

I prospetti sono compilati in conformità allo schema di cui all'allegato 2 del D.M. 27 marzo 2013 e secondo la classificazione indicata dal MSE con la propria circolare del 12 settembre 2013.

L'attribuzione delle uscite monetarie ai singoli programmi è avvenuta secondo il metodo del full costing, utilizzando, come previsto dal D.P.R. n. 254/05 a cui la circolare MSE rimanda, driver di ribaltamento; le uscite correlate agli oneri comuni sono quindi state attribuite secondo la destinazione per missioni utilizzando come criterio di allocazione il costo del personale.

Partendo dal fondo di cassa iniziale al 1° gennaio 2022, stimato pari a euro 27.429.995,50 (come da prospetto al paragrafo 6), si prevede di disporre al 31 dicembre di una somma pari a euro 27.383.274,00.

PIANO DELLE INIZIATIVE PROMOZIONALI

Gli stanziamenti destinati alla realizzazione del piano delle iniziative promozionali, tenuto conto della stima delle entrate che si prevede di conseguire in competenza anno 2022 e in considerazione del fatto che il preventivo economico viene impostato in disavanzo (- 623.187,00 €), sono stati attentamente valutati e razionalizzati secondo un criterio di priorità strategica.

L'importo delle iniziative a sostegno dell'economia locale stanziate nel preventivo economico, pari a euro 3.495.234,00, come detto in premessa, tiene conto dei progetti finanziati dall'aumento del 20% del diritto annuale e comprende anche le risorse attribuite, a titolo di contributo, all'Azienda Speciale CISE.

Per il dettaglio degli interventi a sostegno dell'economia che la Camera di Commercio intende realizzare nel corso dell'anno 2022, si rinvia al prospetto allegato.

PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI (P.I.R.A.) 2022 -2024**Area strategica****Linea strategica**

Obiettivo strategico

Indicatore	Target 2022	Target 2023	Target 2024
------------	-------------	-------------	-------------

1 - AREA COMPETITIVITA' DEL TERRITORIO**1C Digitalizzazione****1C1 Promuovere l'innovazione digitale e ampliare l'accesso ai servizi digitali da parte delle imprese**

Realizzazione progetti gestiti direttamente per lo sviluppo della digitalizzazione d'impresa – N. progetti	>= 1	>= 1	>= 1
Presidio sul territorio degli sportelli che erogano servizi digitali – N. sedi in cui è attivo lo sportello che eroga servizi	= 3	= 3	= 3

1D Attrattività turistica, commerciale e culturale**1D1 Partecipare e sostenere strumenti di governance locale, in accordo con le politiche regionali e di sistema camerale regionale, per il rilancio del comparto dell'ospitalità e della sua filiera e l'incremento dell'attrattività del territorio della Romagna**

Destinazione risorse finanziarie per il rilancio del comparto turistico	% 100	% 100	% 100
---	-------	-------	-------

1E Orientamento, alternanza e placement**1E1 Promuovere l'orientamento professionale, il placement e lo sviluppo delle competenze**

Realizzazione del piano annuale di azioni in materia di orientamento, alternanza e placement	% 100	% 100	% 100
--	-------	-------	-------

2 - AREA COMPETITIVITA' DELLE IMPRESE**2B Internazionalizzazione****2B1 Supportare le imprese, in particolare PMI, nei processi di internazionalizzazione**

Progetti/azioni a sostegno della penetrazione commerciale all'estero delle imprese	>= 2	>= 2	>= 2
--	------	------	------

2D Pubblicità legale, circolarità informativa e semplificazione per le imprese**2D1 Mettere a disposizione attraverso il Registro delle imprese un sistema di pubblicità legale e di supporto alla creazione e gestione di impresa tempestivo, affidabile, completo e orientato alla semplificazione**

Incremento area FAQ (Contatta Registro Imprese) – N. FAQ	>= 8	>= 9	>= 10
--	------	------	-------

2E Regolazione e tutela del mercato e della fede pubblica**2E1 Promuovere comportamenti corretti e reprimere le irregolarità nel mercato**

Predisposizione di un programma annuale relativo all'attività di vigilanza sui mercati e sui prodotti - N. documenti adottati	>= 1	>= 1	>= 1
---	------	------	------

2F Trasparenza e legalità nell'economia**2F1 Curare la rilevazione dei prezzi ai sensi dell'art. 1474 c.c e monitorare l'andamento dei prezzi di categorie merceologiche ritenute di particolare rilevanza per il territorio**

Realizzazione piano di azioni per la garanzia di meccanismi trasparenti rappresentativi di rilevazione ei prezzi - N. azioni	>= 1	>= 1	>= 1
--	------	------	------

3 - AREA COMPETITIVITA' DELL'ENTE**3A Valorizzazione degli asset strategici della Camera e del CISE, razionalizzazione, qualità, efficienza e innovazione****3A2 Valorizzare le risorse umane, economiche patrimoniali e finanziarie e ottimizzare i servizi di supporto**

Risorse destinate all'aggiornamento e alla crescita professionale del personale - euro	> 30.000	> 30.000	> 30.000
Ricorso al capitale di credito - euro	= 0	= 0	= 0
Utilizzo avanzo disponibile nel triennio 2022 – 2024 - euro	<= 1.000.000	<= 1.000.000	<= 1.000.000
Attuazione azioni programmate nel piano di razionalizzazione degli immobili camerale (per step) - data	<= 31/12/2021	<= 31/12/2022	<= 31/12/2023

Area strategica			
Linea strategica			
Obiettivo strategico			
Indicatore	Target 2022	Target 2023	Target 2024
3B E-government, dematerializzazione e digitalizzazione			
3B1 Attuare iniziative finalizzate alla trasformazione digitale della Camera, garantendo adeguati standard di sicurezza e accessibilità			
Attuazione del programma di attività per la transizione digitale in più ambiti strategici di intervento del Piano triennale dell'informatica – N. ambiti	>= 2	>= 2	>= 2



PIANO DELLE INIZIATIVE ANNO 2022

A - SUPPORTO ORGANIZZATIVO E ASSISTENZA ALLE PICCOLE E MEDIE IMPRESE PER LA PREPARAZIONE AI MERCATI INTERNAZIONALI			STANZIAMENTO
		Importo Parziale	
BD03	1	Servizi alle imprese per info commerciali, recupero crediti, traduzioni, incontri desk	€ 4.000,00
Conto 330018	2	Promozione export ed internazionalizzazione intelligente - Progetto triennale (Finanziamento con aumento 20% DA) - Anno 2022	€ 166.000,00
Conto 330018 - Progetto DA2201PE	3	Contributi fiere all'estero	€ 200.000,00
Conto 330028	4	Altre attività e progetti anche in collaborazione con l'Unione Regionale	€ 15.000,00
Conto 330028	5	Temporay Export Manager	€ 0,00
Conto 330018	6	Progetto Language Toolkit	€ 1.500,00
Conto 330018	7	Attività seminari, iniziative e progetti B2B - Fondo Perequativo	
Conto 330018		Altre attività seminari, iniziative e progetti, B2B (IST)	€ 4.000,00
Conto 330018	8	Sostegno alla Sezione Doganale di Cesena	€ 12.500,00
	9	QUOTE ASSOCIATIVE	€ 3.300,00
Conto 330026		Camera Bosnia-Erzegovina	1.500,00
Conto 330026		CCI per la Gran Bretagna a Londra	400,00
Conto 330026		CCI per la Svizzera a Zurigo	650,00
Conto 330026		CC Italo-argentina - CACIA con sede a Forlì	250,00
Conto 330026		CCI per l'Europa centrale - ACCOA	500,00
Conto 330018	10	Progetto Export - Fondo perequativo Romagna Digital Export	30.000,00
TOTALE			€ 436.300,00
B - FINANZA E CREDITO			STANZIAMENTO
ALTRI SERVIZI AD IMPRESE E TERRITORIO	1	Contributi alle imprese che accedono ai finanziamenti garantiti da Consorzi Fidi	€ 500.000,00
Conto 330028 - BD02	2	Iniziativa per promuovere la cultura della finanza d'impresa e per il rafforzamento patrimoniale e finanziamento delle PMI	€ 3.000,00
Conto 330028 - BD02	TOTALE		€ 503.000,00
C - FORMAZIONE, ORIENTAMENTO AL LAVORO E ALLE PROFESSIONI, PLACEMENT			STANZIAMENTO
		Importo Parziale	
Progetto DA2202FL	1	PROGETTO FORMAZIONE LAVORO (Finanziamento con aumento 20% DA)	€ 142.690,00
Conto 330028 - BC03		Voucher per il sostegno alla sicurezza del lavoro e allo sviluppo delle competenze strategiche e di nuovi modelli organizzativi nelle imprese	€ 123.000,00
Conto 330018 - BC03		Iniziativa di supporto alla ricerca di risorse umane con competenze strategiche nelle imprese, azioni di formazione e certificazione delle competenze, di piattaforme informatiche e strumenti, di partnership con eccellenze scientifiche e di ricerca, di azioni specifiche per il rilancio produttivo allo sviluppo	€ 19.690,00
330028 - BD02	2	Altre iniziative di orientamento e di sviluppo delle competenze, di politica attiva del lavoro e placement nell'ambito dei network territoriali	€ 90.000,00
Conto 330018 - BC03	3	Tirocini formativi con Università e altri soggetti istituzionali	€ 0,00
Conto 330018 - BC03	4	Progetto Fondo Perequativo Giovani e lavoro	€ 0,00

 IL SEGRETARIO GENERALE
 Dott. Roberto Albonetti

Documento firmato digitalmente

Conto 330028 - AA02	6	Contributo consortile Uni.RIMINI SpA		€ 153.000,00
Conto 330028 - AA02	7	Contributo consortile SERINAR ScpA		€ 120.000,00
TOTALE				€ 505.690,00

D2 DIGITALIZZAZIONE

D - RICERCA, INNOVAZIONE, QUALITA' E DIGITALIZZAZIONE				STANZIAMENTO
			Importo Parziale	
Conto 330018 - BD01	1	Iniziative promozione dell'impiego di nuovi strumenti tecnologici per attuazione Agenda Digitale italiana e piano di e-government		€ 100.000,00
Progetto DA2203PI		AVVIO PROGETTO PID (Finanziamento con aumento 20% DA) :		€ 556.266,00
Conto 330028 - BD02		Voucher alle PMI	334.566,00	
Conto 330018 - BD02	2	Iniziative PID e servizi di sistema (Digital promoter IC)	191.700,00	
Conto 330018 - BD02		Piattaforme di sistema, banche dati e software, laboratorio 4.0	10.000,00	
Conto 330030 - BD02		Realizzazione di servizi specialistici a supporto dell'innovazione digitale d'impresa anche attraverso il CISE	20.000,00	
Conto 330028 - BD02	3	Iniziative ed eventi per promuovere l'innovazione d'impresa		5.000,00
Conto 330028 - AA02	4	Contributo consortile Infocamere		90.000,00
Conto 330028 - AA02	5	Contributo consortile Fondazione Centro Ricerche Marine		15.000,00
Conto 330028 - AA02	6	Contributo consotile Romagna Tech S.C.p.A.		9.000,00
Conto 330028 - AA02	7	Contributo consortile Cercal S.C.p.A		4.350,00
Conto 330018 - BD02	8	Progetti e attività informative a supporto degli adempimenti ambientali e della transizione ecologica delle imprese nel quadro delle strategie europee del Green Deal		5.000,00
TOTALE				€ 784.616,00

Conto 330018 - BD01 - D2 DIGITALIZZAZIONE

Conto 330028 - AA02

E - SOSTEGNO ALLE INFRASTRUTTURE E RETI DI SISTEMA				STANZIAMENTO
	1	Promozione della infrastrutturazione a banda larga e ultralarga del territorio		€ 1.500,00
	2	Contributo consortile Borsa Merci Telematica SCPA		€ 8.000,00
TOTALE				€ 9.500,00

D3 TURISMO E CULTURA

Conto 330028 - BD02

Conto 330028 - BD02

Progetto DA2204

Conto 330028 - BD02

Conto 330028 - BD02

Conto 330028 - BD02

Conto 330028 - AA02

Conto 330026 - BD02

Conto 330026 - BD02

F - ATTRATTIVITA' TURISTICA, COMMERCIALE E CULTURALE DEL TERRITORIO				STANZIAMENTO
			Importo Parziale	
Conto 330028 - BD02	1	Sostegno al Piano Strategico di Rimini, al progetto Romagna Next e collegati		€ 85.000,00
Conto 330028 - BD02	2	Sostegno ai progetti di valorizzazione e promozione del territorio		€ 200.000,00
Progetto DA2204		Progetto triennale "AZIONI PER IL MIGLIORAMENTO DEL POSIZIONAMENTO TURISTICO DEL TERRITORIO" (Finanziamento con aumento 20% DA) :		€ 319.000,00
Conto 330028 - BD02	3	azioni per il rilancio del sistema turistico e culturale e per l'attrattività del territorio in collaborazione con attori qualificati del territorio	118.030,00	
Conto 330028 - BD02		Progetti in adesione al programma di Visit romagna	45.000,00	
Conto 330028 - BD02		Contributo APT servizi	155.970,00	
Conto 330028 - AA02	4	Quota consortile a favore del Gal Valli Marecchia e Conca		€ 3.100,00
Conto 330026 - BD02	5	Quota associativa Strada dei vini e dei Sapori dei Colli di Rimini		€ 3.500,00
Conto 330026 - BD02	6	Quota associativa Strada dei vini e dei Sapori dei Colli di Forlì e di Cesena		€ 3.500,00
TOTALE				€ 614.100,00

D5 AMBIENTE E SVILUPPO SOSTENIBILE

Conto 330028 - BD02

G - SVILUPPO SOSTENIBILE E RESPONSABILITA' SOCIALE				STANZIAMENTO
Conto 330028 - BD02	1	Iniziative per la diffusione della Responsabilità sociale di imprese tra nuove imprese ed imprese già attive		€ 25.000,00

IL SEGRETARIO GENERALE

Dott. Roberto Albonetti
Documento firmato digitalmente

Conto 330026 - BD02	2	Quota associativa Figli del Mondo		€ 2.500,00
TOTALE				€ 27.500,00
H - INFORMAZIONE ECONOMICA A SERVIZIO DEL TERRITORIO				STANZIAMENTO
			Importo Parziale	
Conto 330018 - AD01	1	Rapporto economia		€ 18.000,00
Conto 330018 - AD01	2	Indagini congiunturali (iniziativa di sistema camerale Emilia-Romagna)		€ 19.500,00
Conto 330018 - AD01	3	Scenari per economie locali (iniziativa del sistema camerale Emilia-Romagna)		€ 2.300,00
Conto 330018 - AD01	4	Servizio di supporto allo sviluppo di metodi e sistemi per un approccio data driven dei processi decisionali		€ 23.000,00
Conto 330018 - AD01	5	Acquisto sistema informativo (InfoCamere Anbi)		€ 4.000,00
Conto 330018 - AD01	6	Studi e analisi tematiche, territoriali e settoriali e relative presentazioni		€ 1.700,00
TOTALE				€ 68.500,00
I - SVILUPPO NUOVE IMPRESE ED IMPRENDITORIA				STANZIAMENTO
Conto 330028 - BD02	1	Apporto all'Associazione Nuove Idee e nuove imprese		€ 31.000,00
Conto 330018 - BD02	2	Formazione/informazione e altre iniziative per neo imprese		€ 10.000,00
TOTALE				€ 41.000,00
L - COMUNICAZIONE E TRASPARENZA, SEMPLIFICAZIONE E REGOLAZIONE DEL MERCATO				STANZIAMENTO
Conto 330018 - AC01	1	Eventi, laboratori ed interventi formativo/informativi in materia di attività economiche regolamentate		€ 0,00
Conto 330018 - AC01	2	Promozione dialogo SUAP - registro imprese		€ 20.000,00
Conto 330018 - AC02	3	Attività di supporto ai servizi di giustizia alternativa		€ 5.000,00
Conto 330018 - BC01	4	Iniziative divulgative in materia di metrologia legale e regolazione del mercato		€ 2.000,00
Conto 330018 - BC01	5	Attività di sorveglianza in materia di metrologia legale-avvio nuove attività di vigilanza		€ 5.000,00
Conto 330026- BA01	6	Trasparenza e legalità	25,00	€ 0,00
Conto 330018 - BA01			7.975,00	€ 8.000,00
Conto 330018 - AA01	7	Implementazione strumenti di comunicazione e divulgazione		€ 176.000,00
Conto 330018 - BD01				€ 24.000,00
Conto 330026 - AA01		Quota associativa PA Social		€ 28,00
Conto 330018 - BC02	8	rilevazione prezzi e formazione listini		€ 15.000,00
TOTALE				€ 255.028,00
M - CONTRIBUTI ALL'AZIENDA SPECIALE CAMERALE				STANZIAMENTO
Conto 330030 - BD02	1	Contributo istituzionale per funzionamento CISE		€ 250.000,00
TOTALE				€ 250.000,00
TOTALE PIANO INIZIATIVE 2022				€ 3.495.234,00



PREVENTIVO

ANNO 2022

AZIENDA SPECIALE

C.I.S.E.

CISE - Centro per l'innovazione e lo sviluppo economico
Azienda speciale della Camera di Commercio della Romagna - Forlì-Cesena e Rimini
Allegato G 2022

	Consuntivo 2020	Preventivo 2021	Pre-consuntivo 2021	Preventivo 2022	Quadro di destinazione programmatica delle risorse					
A) RICAVI ORDINARI										
1) Proventi da servizi	754.576,99	750.000,00	875.661,03	800.000,00	740.000,00	60.000,00				
1.1) alla Camera di Commercio	0,00	0,00	0,00	0,00						
1.2) a terzi Italia	754.576,99	750.000,00	875.661,03	800.000,00	740.000,00	60.000,00				
1.3) a terzi int.le	0,00	0,00	0,00	0,00						
2) Altri proventi o rimborsi	0,00	0,00	0,00	0,00						
3) Contributi da organismi comunitari	84.618,20	27.375,00	25.850,00	100.940,00			100.940,00			0,00
4) Contributi regionali o da altri enti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00						
5) Altri contributi	71,00	0,00	0,00	0,00						
6) Contributi della Camera di Commercio	270.952,41	370.000,00	370.000,00	270.000,00						
6.1) Programma istituzionale	198.500,00	370.000,00	370.000,00	370.000,00					270.000,00	
6.2) Progetti	72.452,41	0,00	0,00	0,00						
TOTALE A)	1.110.218,60	1.147.375,00	1.271.511,03	1.170.940,00	740.000,00	60.000,00	100.940,00	270.000,00		0,00
B1) COSTI DI STRUTTURA										
7) Organi Istituzionali	15.668,77	12.500,00	16.346,52	18.000,00						
7.1) Compensi	15.621,70	10.500,00	15.900,00	16.000,00	10.150,00	750,00	0,00	5.100,00		
7.2) Rimborsi	47,07	2.000,00	446,52	2.000,00	1.270,00	90,00	0,00	640,00		
8) Personale	304.354,70	303.012,68	370.802,85	346.783,21			42.000,00	284.783,21		20.000,00
9) Funzionamento	23.400,36	35.000,00	26.827,77	30.000,00	15.000,00	1.100,00	6.300,00	7.600,00		
10) Ammortamenti e accantonamenti	138.000,00	82.506,20	150.000,00	100.000,00	85.000,00	15.000,00	0,00	0,00		
TOTALE B1)	481.423,83	433.018,88	563.977,14	494.783,21	111.420,00	16.940,00	48.300,00	298.123,21		20.000,00
B2) COSTI DIRETTI DELLA PRODUZIONE COMMERCIALE (vs. terzi)										
11) Personale	113.546,75	169.403,32	120.226,96	130.441,39	120.658,29	9.783,10				
12) Fornitori	430.612,77	465.000,00	476.709,21	450.000,00	430.000,00	20.000,00				
13) Viaggi e Trasferte	66,49	1.000,00	258,40	1.000,00	925,00	75,00				
TOTALE B2)	544.226,01	635.403,32	597.194,57	581.441,39	551.583,29	29.858,10				
C) COSTI ISTITUZIONALI										
14) Spese per progetti e iniziative programma istituzionale camerale	7.361,21	61.500,00	20.805,96	42.075,40						
14.1) Fornitori	6.679,38	60.000,00	19.680,03	41.000,00				41.000,00		
14.2) Viaggi e trasferte	681,83	1.500,00	1.125,93	1.075,40				1.075,40		
15) Spese per progetti finanziati da terzi	39.779,84	17.452,80	20.734,55	52.640,00						
15.1) Fornitori	39.071,25	14.302,80	20.530,32	50.560,00			50.560,00			0,00
15.2) Viaggi e trasferte	708,59	3.150,00	204,23	2.080,00			2.080,00			0,00
TOTALE C)	47.141,05	78.952,80	41.540,51	94.715,40	0,00	0,00	52.640,00	42.075,40		0,00
RISULTATO PREVENTIVO DI GESTIONE (A-B1-B2-C)	37.427,71	0,00	68.798,81	0,00	76.996,71	13.201,90	0,00	-70.198,61		-20.000,00
D) GESTIONE FINANZIARIA										
15) Proventi finanziari	78,82	0,00	8,00	0,00						
16) Oneri finanziari	1.297,15	0,00	1.240,34	0,00						
RISULTATO GESTIONE FINANZIARIA	-1.218,33	0,00	-1.232,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
E) GESTIONE STRAORDINARIA										
17) Proventi straordinari	15.331,12	0,00	8.528,42	0,00						
18) Oneri straordinari	50.009,12	0,00	0,00	0,00						
RISULTATO GESTIONE STRAORDINARIA	-34.678,00	0,00	8.528,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
DISAVANZO/AVANZO ECONOMICO D'ESERCIZIO (A-B1-B2-C+/-D+/-E)	1.531,38	0,00	76.094,89 *	0,00	76.996,71	13.201,90	0,00	-70.198,61		-20.000,00
					A - Servizi SA8000 e altri	B - Corsi SA8000 e altri	C - Progetti Europei	D - Attività istituzionali		E - Nuova programmazione EU

*non stimate imposte

RELAZIONE del PRESIDENTE

al BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ANNO 2022

Nel procedere alla redazione del Bilancio di previsione 2022, si è fatto riferimento agli obiettivi di cui ai documenti strategici dell'azienda speciale CISE e della Camera di commercio della Romagna. Inoltre, si è tenuto conto delle risultanze del bilancio consuntivo 2021 e delle previsioni a preconsuntivo del bilancio 2021, quali indicatori di tendenze economico-finanziarie.

Dall'analisi del dato preconsuntivo 2021 emerge – rispetto alla previsione – un risultato particolarmente positivo con riferimento alle entrate di mercato e superiore alle attese. Nonostante il perdurare degli effetti della pandemia da COVID-19, infatti, le attività di formazione sulla responsabilità sociale d'impresa e la norma SA8000 sono state svolte (a distanza) con un buon numero di adesioni ai corsi, mentre le attività di certificazione SA8000 hanno visto l'ingresso di un numero di nuovi clienti maggiore agli anni precedenti, mentre le defezioni sono state limitate. È questo un risultato (quasi +17%) in qualche modo sorprendente, dato il periodo di crisi e la natura volontaria di questa certificazione: in questo senso la previsione 2022 non riflette interamente l'aumento registrato non essendoci elementi per considerarlo una tendenza consolidata e preferendosi una valutazione a carattere prudenziale.

Sempre con riferimento alle attività di mercato, anche sul fronte dei costi va rilevato un risultato positivo, essendosi potuti cogliere i frutti della scelta di rivedere l'impianto di calcolo dei compensi riconosciuti agli enti che collaborano al reperimento di clienti per le attività di certificazione SA8000 (anticipata nella relazione al bilancio di previsione 2021), unitamente ad un effetto leggermente a favore di CISE della revisione delle royalties imposte dall'ente di accreditamento. Inoltre, nel 2021 sono state rivisti al ribasso i compensi ai fornitori di servizi di audit sul campo, a compensare una riduzione del compenso richiesto da CISE ai clienti per il servizio di certificazione SA8000. La riduzione (nell'ambito di una revisione complessiva del metodo di pricing) è stata determinata dalla necessità di rimanere competitivi: nonostante l'ottima reputazione di CISE, l'elemento prezzo ha un valore determinante nelle scelte dei clienti. Il posizionamento di CISE non è "al ribasso", ma è stata comunque necessaria una revisione nel senso di una diminuzione del compenso per giornata di audit di circa il 10%. Con riferimento ad alcune commesse già attive, la differenza tra prezzo (precedente) al cliente per giornata di audit e compenso (attuale) ai fornitori di servizi di audit sul campo ha agito in modo positivo sulla differenza tra costi e ricavi. Tuttavia, l'estensione del fenomeno non è tale da "drogare" l'utile.

In base alle informazioni che arrivano dal preconsuntivo 2021, sul fronte dei costi per attività istituzionali di centro per l'innovazione, si rileva una sostanziale aderenza del preconsuntivo rispetto al preventivo 2021 per i progetti europei (al netto dell'effetto COVID-19, che ha mantenuto on-line quasi tutte le attività di

scambio internazionale) e una riduzione rispetto al preventivo dei costi per forniture esterne per le attività riconducibili al mandato della Camera di Commercio: il perdurare delle limitazioni dovute alla pandemia ha imposto la formula a distanza per eventi e percorsi laboratoriali, riducendone la durata (e i relativi compensi ai fornitori esterni di competenze) e i costi di logistica (compresi i rimborsi ai fornitori di competenze). Questo lieve risparmio è però compensato dal maggiore impiego di risorse umane per la messa a fuoco di nuove linee progettuali avviate dalla Camera di commercio della Romagna, a seguito del cambio di direzione, e per una attività di collaborazione più intensa del previsto con altri attori dell'ecosistema locale dell'innovazione per la realizzazione di eventi.

Tutto ciò premesso, la previsione economica per il 2022 si caratterizza, sul fronte delle entrate, per:

- un leggero aumento (+7%) delle entrate di mercato per formazione e certificazione SA8000, a riflettere l'impegno a consolidare la tendenza positiva del 2021;
- l'ingresso di nuove risorse dal progetto Interreg Europe MARIE. Il progetto era previsto concludersi nel 2021, ma il programma ha bandito una nuova chiamata a presentare proposte per attività aggiuntive e approvato un nuovo finanziamento (nella forma di rimborso, a fondo perduto) di circa € 100.000,00;
- una riduzione del contributo della Camera di commercio, dovuto in parte alla necessità di destinare risorse umane alla realizzazione del progetto MARIE, in parte alla capacità prevista di coprire i costi di struttura e alcuni costi della attività istituzionale con le entrate di mercato.

Sul fronte dei costi, la previsione economica 2022 si caratterizza per:

- un leggero aumento dei costi per gli organi, in previsione di un ritorno ad incontri in presenza e alla attesa nomina da parte del MISE del presidente del Collegio dei revisori;
- un leggero aumento dei costi di funzionamento rispetto al preconsuntivo (non al preventivo) 2021 per la necessità di prevedere alcuni acquisti di beni di consumo le cui scorte si esauriranno nel 2022;
- un incremento dei costi per forniture esterne per le attività istituzionali su progetti comunitari legato alla nuova annualità del progetto MARIE;
- il mantenimento dell'attuale organico di n.9 componenti. I costi, come per il 2021, tengono conto delle revisioni delle mansioni avvenute nel 2021 in risposta ad esigenze organizzative, ma deliberate in fase successiva alla definizione del preventivo 2021;
- accantonamenti per circa € 100.000,00, in parte riconducibili alla vertenza con l'ex-direttore, non ancora conclusa, e in parte a premialità;

Con riferimento al programma di attività concordato con la Camera di commercio, le linee progettuali sono:

- Amministrazione digitale
- Valorizzazione dei dati

- Transizione digitale delle imprese
- Efficientamento servizi di contabilità
- Innovazione aperta e responsabile.

Un maggiore dettaglio delle attività è fornito all'Allegato 1 alla presente relazione.

Come per gli esercizi precedenti, le acquisizioni patrimoniali saranno effettuate direttamente dalla Camera di Commercio della Romagna in base alle necessità del CISE.

Il complesso delle attività porta a un bilancio preventivo 2022 con un risultato a pareggio di € 1.170.940,00.

Il bilancio di previsione è redatto secondo le disposizioni del TITOLO X – Aziende Speciali (Art. 65 – 73) del Regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio, promulgato con DPR 2 novembre 2005, n. 254. Il prospetto è articolato nella tabella denominata Allegato G, che propone una visione sinottica per un confronto analitico tra ultimo dato di esercizio consuntivo approvato disponibile (t-2 dall'anno oggetto della presente relazione), preventivo dell'anno in corso (t-1 dall'anno oggetto della presente relazione), preconsuntivo dell'anno in corso (t-1 dall'anno oggetto della presente relazione) con proiezione al 31/12 del medesimo anno e preventivo per l'anno oggetto della relazione (t), con riferimento alle singole voci di bilancio. Il prospetto Allegato G propone inoltre un quadro di sintesi di destinazione programmatica delle risorse. Va sottolineato come tale quadro, sebbene redatto con la massima precisione possibile alla data odierna, non possa tener conto di eventuali attività e progetti la cui opportunità di realizzazione dovesse manifestarsi in corso d'esercizio, né di situazioni particolari che, indipendentemente dalle possibilità di pianificazione interna, possano intervenire modificando le previsioni.

Nel dettaglio della destinazione programmatica delle risorse, ci si è concentrati su una distinzione delle attività commerciali da quelle di natura "istituzionale". Le prime sono state dettagliate per attività di certificazione e attività di formazione. Le seconde sono dettagliate in attività per progetti europei, attività coperte dal contributo della Camera di Commercio della Romagna e attività che, seppure svolte in coordinamento con la Camera di Commercio della Romagna, rappresentano progetti speciali co-finanziati da terzi. In pratica, il quadro di destinazione programmatica delle risorse rispecchia sia la diversità di obiettivi, sia la diversità di gestione (soprattutto di rendicontazione e di fonte di copertura dei costi). Come per l'anno precedente, si è scelto di non definire una linea di destinazione delle risorse caratterizzata da sole attività di supporto, ma di riportare nelle diverse linee di attività la quota di costi di funzionamento e di gestione organizzativo-amministrativa.

F.to IL PRESIDENTE

Fabrizio Moretti

PROGRAMMA ISTITUZIONALE DI ATTIVITÀ 2022

<i>linea progettuale</i>	<i>attività</i>
Amministrazione digitale	Comunicazione digitale <ul style="list-style-type: none"> • allineamento del portale camerale con la nuova politica di comunicazione • mantenimento delle funzionalità del portale camerale e integrazione con i nuovi strumenti di web engagement • mantenimento e ulteriore sviluppo del CRM
	Servizi on-line <ul style="list-style-type: none"> • mantenimento Contatta Registro Imprese • mantenimento Appuntamenti on-line • sviluppo servizio di listino delle opere edili
	Architettura sistema informativo <ul style="list-style-type: none"> • monitoraggio funzionalità e sicurezza • interfaccia con Infocamere • migrazione a nuovi server per obsolescenza dell'attuale versione del sistema operativo di Infocamere
	Office automation e strumenti di collaborazione a distanza: <ul style="list-style-type: none"> • supporto tecnico agli uffici nell'uso delle dotazioni hardware e degli applicativi • supporto tecnico all'utilizzo delle dotazioni per la gestione di eventi ricorrenti a distanza e misti
Valorizzazione dei dati	Supporto all'integrazione di banche dati per la definizione di scenari e la valutazione delle politiche di sviluppo
	SIMET <ul style="list-style-type: none"> • import dati • produzione dei Quaderni di statistica, della Congiuntura e de I numeri del territorio
Transizione digitale delle imprese	Assesment digitali <ul style="list-style-type: none"> • Supporto a SELFI4.0 • Conduzione ZOOM4.0 e orientamento • Valutazione delle domande di voucher
Efficientamento servizi di contabilità	Processi di gestione contabile <ul style="list-style-type: none"> • collaborazione alla revisione dei processi



	<ul style="list-style-type: none"> • supporto alla implementazione
Innovazione aperta e responsabile	Designathon <ul style="list-style-type: none"> • designathon “Sala Borsa reloaded” • Validazione modello designathon
	Collaborazione con gli attori dell’ecosistema locale dell’innovazione e attività di Rete Alta Tecnologia
	Partecipazione a tavoli regionali ed europei sulla RRI e disseminazione di info e risultati sul territorio w/ART-ER e Fondazione Bassetti

Le attività del programma istituzionale sono realizzate in sinergia con:

- il progetto Interreg Europe MARIE – 5th Call: impatto delle politiche RRI in contesti regionali e sub-regionali (linea progettuale Innovazione aperta e responsabile);
- (da confermare) il progetto Osservatorio Innovazione 2022 (linea progettuale Valorizzazione dei dati)
- (da sviluppare) nuova progettazione European Territorial Cooperation (Interreg)

VERBALE N. 07 DEL 10 NOVEMBRE 2021
RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI AL BILANCIO DI
PREVISIONE PER L'ANNO 2022 DELL'AZIENDA SPECIALE C.I.S.E.

L'anno duemilaventuno il giorno 10 del mese di novembre alle ore 15.00 si è riunito il Collegio dei revisori dei conti, per procedere all'esame del bilancio preventivo per l'esercizio 2021.


Sono presenti presso lo studio della Dott.ssa Conti in Bologna, Via G. Marconi, 28:


- il Dott. Antonio Ugolini – Presidente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze;
- la Dott.ssa Conti Maria Angela – Componente effettivo in rappresentanza della Regione Emilia Romagna;
- il Dott. Stefano Marchesano – Componente effettivo in rappresentanza della Regione Emilia Romagna.


Il Collegio procede alla riunione validamente costituita ed atta a deliberare.

Al Collegio sono stati forniti i seguenti documenti:

- Relazione del Presidente del C.I.S.E., Dott. Fabrizio Moretti, al bilancio di previsione 2022;
- Prospetto previsionale redatto secondo lo schema dell'Allegato G del DPR 2 novembre 2005 n. 254.
- Programma di attività istituzionale 2022.

Lo schema del bilancio di previsione 2022, predisposto dall'azienda speciale C.I.S.E., risulta conforme al "Regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio" promulgato con D.P.R. 2 novembre 2005, n. 254, Titolo X – Aziende Speciali (artt. 65-73). 

Il prospetto è articolato nella tabella denominata "Allegato G", che propone il confronto analitico della previsione di consuntivo al 31/12/2021 delle singole voci di bilancio con quelle preventive dell'anno 2022. Esso propone inoltre un quadro di sintesi di destinazione programmatica delle risorse, suddivise tra i diversi progetti/iniziative previsti. 

Il Collegio prende atto che il bilancio in esame è stato redatto con riferimento agli obiettivi strategici di cui al Piano Strategico 2022-2024 dell'azienda speciale CISE, tenuto conto della Relazione Previsionale e Programmatica della Camera di Commercio della Romagna. Si osserva, inoltre, che è stata considerata la situazione pre-consuntiva dell'esercizio in corso, così come assestata in data 31/12/2021, desunta dall'andamento economico al 30/09/2021 e dalle proiezioni per il periodo ottobre-novembre-dicembre 2021. 


Per quanto riguarda il pre-consuntivo 2021 risulta un positivo aumento rispetto alle previsioni, e per quanto riguarda i ricavi di mercato previsti per 750.000,00 €, i dati a preconsuntivo mostrano ricavi per 875.661,03 €, quindi superiori alle previsioni.


A fronte di tale aumento, prevale nel bilancio previsionale 2022 un atteggiamento prudentiale del CISE rispetto ai valori di preconsuntivo 2021 ma con una stima superiore al dato consuntivo 2020, nella consapevolezza che il mercato della certificazione SA8000, a causa di nuove regole di accreditamento può continuare a mostrare alcune caratteristiche di imprevedibilità seppur dimostrando una buona tenuta.


Il Collegio constata, in ogni caso, che il risultato evidenziato appare positivo considerato un aumento dell'attività commerciale nonostante il perdurare della emergenza COVID-19. L'attività pianificata di formazione da remoto ha riscontrato buon numero di adesioni e l'attività SA8000 ha incrementato un numero di nuovi clienti maggiore agli anni precedenti, mentre le defezioni sono state limitate.

Si evince, inoltre, l'ingresso di risorse provenienti da fonte europea e da cofinanziamento nazionale a progetti europei, per 100.000,00€ circa. Le risorse provenienti dal progetto Interreg Europe MARIE concluso nel 2021 ma rifinanziato per un ulteriore anno.

Il collegio riscontra poi una diminuzione delle risorse per le attività realizzate su mandato della Camera di Commercio della Romagna, dovuto in parte alla necessità di destinare risorse umane alla realizzazione del progetto MARIE, in parte alla capacità prevista di coprire i costi di struttura e alcuni costi della attività istituzionale con le entrate di mercato.

Sul fronte dei costi, a fronte di un leggero aumento di quelli sostenuti per la gestione degli organi (compensi e rimborsi per gli incontri del Consiglio di Amministrazione e del Collegio dei Revisori, anche in virtù delle misure di contenimento pandemico), in previsione però di un ritorno ad incontri in presenza. 

Per quanto riguarda i **costi del personale**, si constata un dato in linea con il consuntivo dell'anno 2020, prevedendo di mantenere l'attuale organico di 9 dipendenti. I costi preconsuntivi 2021 in aumento rispetto alla previsione, dovuti alla revisione delle mansioni avvenuta nel 2021 in risposta ad esigenze organizzative e deliberata successivamente alla definizione del preventivo 2021. 

I dati presentano, inoltre, un incremento dei **costi per forniture** esterne per le attività istituzionali su progetti comunitari per la nuova annualità del progetto MARIE. 

Il collegio prende inoltre atto di un leggero aumento dei **costi di funzionamento**. L'incremento è dovuto ai costi per assistenza legale per la causa con ex direttore. Inoltre, sono esposti accantonamenti per circa 100.000,00€, in parte riconducibili alla vertenza con l'ex-direttore, e in parte a premialità dei dipendenti.

I costi per forniture esterne relative alle attività commerciali evidenziano nel preconsuntivo 2021 un aumento rispetto al preventivo 2021 passando da 465.000,00€ a 476.709,21€ a seguito di una revisione avvenuta nel 2021.

Per il 2022, la previsione si attesta sui dati di Preconsuntivo 2021, mantenendo l'andamento di contrazione dei costi.

I costi per forniture esterne per le attività legate ai progetti finanziati (Camera di Commercio della Romagna, UE ed altri soggetti pubblici), in fase di preventivo 2021 si attestavano su 78.952,80€, nel preconsuntivo su € 41.540,51 mentre nel preventivo 2022 sembrano attestarsi in crescita a 94.715,40€, legato alla nuova annualità del progetto MARIE.

I costi per le missioni legate all'attività commerciale, stimate a preventivo 2021 per un ammontare di 1.000,00€, evidentemente a causa delle misure di contenimento degli spostamenti non utilizzate a consuntivo, tuttavia sono previste per il 2022 di uguale ammontare in previsione di una ripresa dell'attività di missione.

Analogamente i costi delle missioni legate ai progetti europei ed alle attività istituzionali in generale vengono contratte rispetto alle previsioni 2021 ma previste in maniera più consistente rispetto al preconsuntivo 2021

In conclusione il complesso di tali attività porta a un bilancio preventivo 2021 che prevede un risultato a pareggio a 1.170.940,00€.

Il Collegio prende atto che nel dettaglio della destinazione programmatica delle risorse viene evidenziata una distinzione tra le attività "commerciali" e quelle di natura "istituzionale". Le attività commerciali sono state dettagliate per attività di certificazione, attività di formazione legate alla responsabilità sociale delle imprese e attività di formazione in altri ambiti tematici. Le attività di tipo istituzionale sono dettagliate in attività per progetti europei, attività coperte dal contributo della Camera di Commercio della Romagna e attività che, seppure svolte in coordinamento con la Camera di Commercio della Romagna, rappresentano per questa progetti speciali, co-finanziati da terzi.

Inoltre, nella relazione al Bilancio di previsione, viene esplicitato che le linee di attività di cui al programma concordato con la Camera di commercio sono indirizzate a:

- Amministrazione digitale;
- Valorizzazione dei dati;
- Transizione digitale delle imprese ;
- Efficientamento servizi di contabilità;
- Innovazione aperta e responsabile.

A fronte di tali attività il contributo dalla Camera di Commercio della Romagna, che in fase di preconsuntivo 2021 ammonta a € 370.000,00, nel preventivo 2022 sembra attestarsi in diminuzione sui 270.000,00 € e solo per lo svolgimento di attività istituzionali.

Appare pertanto evidente che in linea generale il quadro di destinazione programmatica delle risorse rispecchia sia la diversità di obiettivi, sia le diversità di gestione, con riguardo alla rendicontazione e alla fonte di copertura dei costi.

Il collegio prende atto che come già fatto per il preventivo 2021, anche per il 2022 si è scelto di non definire una linea di destinazione delle risorse caratterizzata da sole attività di supporto, ma di caricare le diverse linee di attività di una quota parte dei costi di natura generale.

Questo determina per le linee di attività istituzionali una rappresentazione dei costi indiretti che comunque gravano su dette attività; mentre per le attività commerciali, un'allocazione di costi indiretti, e la capacità di determinare un margine di contribuzione, a copertura delle altre attività.

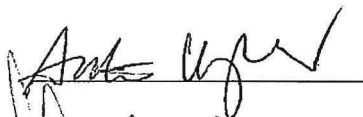
Tutto ciò premesso, si ritiene che nel Bilancio di Previsione 2022 i criteri seguiti per la determinazione delle risorse finanziarie ed economiche appaiono congrui e coerenti alle aspettative ed alle proiezioni economiche, adeguati e stimati seguendo il criterio della prudenza e della competenza economica.

Pertanto preso atto del prospetto di previsione di cui all'allegato G, in ordine alle entrate e alle spese preventivate e ai relativi progetti e servizi che l'Azienda speciale CISE si impegnerà nel corso dell'anno 2022 di portare a termine, e sulla base di quanto sopra esposto, considerata l'attendibilità dei dati riportati nel bilancio di previsione, il Collegio ritiene di poter esprimere parere favorevole all'approvazione del bilancio preventivo per l'anno 2022 dell'azienda speciale CISE, non mancando di sottolineare l'esigenza di realizzare un attento e costante monitoraggio dell'andamento dei ricavi e dei relativi costi.

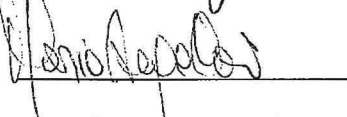
Alle ore 17.30 la seduta è terminata.

Letto, approvato e sottoscritto.

Antonio Ugolini



Maria Angela Conti



Stefano Marchesano

