



CAMERA DI COMMERCIO  
DELLA ROMAGNA  
FORLÌ-CESENA E RIMINI

# PREVENTIVO

# ANNO 2020



## INDICE

➤ ALLEGATO A - PREVENTIVO.....	pag.	5
➤ BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE.....	pag.	6
➤ BUDGET ECONOMICO ANNUALE.....	pag.	7
➤ PREVISIONI DI ENTRATA E USCITA.....	pag.	8
➤ RELAZIONE AL PREVENTIVO ANNO 2020 .....	pag.	27
Introduzione .....	pag.	28
1. Premessa .....	pag.	30
2. Descrizione voci di provento .....	pag.	31
3. Descrizione voci di onere.....	pag.	32
4. Dati Sintetici.....	pag.	39
5. Piano degli investimenti .....	pag.	40
6. Criteri di imputazione delle poste di bilancio alle funzioni istituzionali.....	pag.	42
Ulteriore documentazione contabile .....	pag.	43
Piano indicatori PIRA. ....	pag.	45
Piano delle iniziative promozionali .....	pag.	47
➤ PREVENTIVO AZIENDA SPECIALE C.I.S.E.....	pag.	54
➤ RELAZIONE AL PREVENTIVO ANNO 2020		
DELL'AZIENDA SPECIALE C.I.S.E. ....	pag.	55



**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 2019	PREVENTIVO ANNO 2020	ORGANI ISTITUZIONALI E SEGRETERIA GENERALE (A)	SERVIZI DI SUPPORTO (B)	ANAGRAFE E SERVIZI DI REGOLAZIONE DEL MERCATO (C)	STUDIO, FORMAZIONE, INFORMAZIONE E PROMOZIONE ECONOMICA (D)	
<b>GESTIONE CORRENTE</b>							
<b>A) Proventi correnti</b>							
1 Diritto Annuale	9.701.700	8.245.601		8.245.601	-	-	8.245.601
2 Diritti di Segreteria	3.664.363	3.595.500	-	-	3.220.700	374.800	3.595.500
3 Contributi trasferimenti e altre entrate	665.645	590.761	7.796	14.951	422.024	145.990	590.761
4 Proventi da gestione di beni e servizi	178.134	165.361	5.457	19.105	87.732	53.067	165.361
5 Variazione delle rimanenze		-	-	-	-	-	-
Totale proventi correnti A	14.209.842	12.597.223	13.254	8.279.657	3.730.456	573.857	12.597.223
<b>B) Oneri Correnti</b>							
6 Personale	-5.734.583	-5.649.200	-756.711	-1.077.574	-2.749.943	-1.064.973	-5.649.200
7 Funzionamento	-2.931.226	-3.037.227	-436.125	-589.620	-1.394.450	-617.032	-3.037.227
8 Interventi economici	-3.400.000	-2.242.604	-376.774		-144.500	-1.721.330	-2.242.604
9 Ammortamenti e accantonamenti	-2.640.000	-2.298.000	-40.307	-1.981.403	-202.673	-73.617	-2.298.000
Totale Oneri Correnti B	-14.705.809	-13.227.031	-1.609.916	-3.648.598	-4.491.566	-3.476.951	-13.227.031
Risultato della gestione corrente A-B	-495.967	-629.808	-1.596.663	4.631.059	-761.109	-2.903.095	-629.808
<b>C) GESTIONE FINANZIARIA</b>							
10 Proventi finanziari	65.150	64.700	20.033	23.254	21.351	61	64.700
11 Oneri finanziari	-100	-1.000	-111	-181	-505	-203	-1.000
Risultato della gestione finanziaria	65.050	63.700	19.922	23.074	20.847	-142	63.700
<b>D) GESTIONE STRAORDINARIA</b>							
12 Proventi straordinari	322.383	287.500	111	262.681	7.005	17.703	287.500
13 Oneri straordinari	-248.000	-220.000	-223	-217.961	-1.409	-407	-220.000
Risultato della gestione straordinaria	74.383	67.500	-111	44.719	5.595	17.297	67.500
Disavanzo/Avanzo economico esercizio A-B -C -D	-439.534	-498.608	-1.576.852	4.698.852	-734.667	-2.885.941	-498.608
<b>PIANO DEGLI INVESTIMENTI</b>							
E Immobilizzazioni Immateriali	4.000	5.000		5.000			5.000
F Immobilizzazioni Materiali	546.000	1.505.000	10.500	1.494.500	-	-	1.505.000
G Immobilizzazioni Finanziarie		-	-	-			-
TOTALE INVESTIMENTI (E+F+G)	550.000	1.510.000	10.500	1.499.500	-	-	1.510.000

**BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE**

Art. 1 comma 2 D.M. 27/03/2013

	ANNO 2020		ANNO 2021		ANNO 2022	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>						
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		€ 12.297.641,00		€ 12.297.641,00		€ 12.297.641,00
a) contributo ordinario dello stato	€ -		€ -		€ -	
b) corrispettivi da contratto di servizio	€ -		€ -		€ -	
b1) con lo Stato	€ -		€ -		€ -	
b2) con le Regioni	€ -		€ -		€ -	
b3) con altri enti pubblici	€ -		€ -		€ -	
b4) con l'Unione Europea	€ -		€ -		€ -	
c) contributi in conto esercizio	€ 456.540,00		€ 456.540,00		€ 456.540,00	
c1) contributi dello Stato	€ -		€ -		€ -	
c2) contributi della Regione	€ 236.000,00		€ 236.000,00		€ 236.000,00	
c3) contributi da altri enti pubblici	€ 220.540,00		€ 220.540,00		€ 220.540,00	
c4) contributi dall'Unione Europea	€ -		€ -		€ -	
d) contributi da privati	€ -		€ -		€ -	
e) proventi fiscali e parafiscali	€ 8.245.601,00		€ 8.245.601,00		€ 8.245.601,00	
f) ricavi per cessione di prodotti e prestazioni di servizi	€ 3.595.500,00		€ 3.595.500,00		€ 3.595.500,00	
2) variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		€ -		€ -		€ -
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione		€ -		€ -		€ -
4) incremento immobili per lavori interni		€ -		€ -		€ -
5) altri ricavi e proventi		€ 299.582,00		€ 299.582,00		€ 299.582,00
a) quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio	€ -		€ -		€ -	
b) altri ricavi e proventi	€ 299.582,00		€ 299.582,00		€ 299.582,00	
<b>Totale valore della produzione (A)</b>		<b>€ 12.597.223,00</b>		<b>€ 12.597.223,00</b>		<b>€ 12.597.223,00</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>						
6) per materie prime sussidiarie, di consumo e di merci		-€ 49.600,00		-€ 49.600,00		-€ 49.600,00
7) per servizi		-€ 3.430.854,00		-€ 3.430.854,00		-€ 3.042.246,00
a) erogazione di servizi istituzionali	-€ 2.242.604,00		-€ 2.242.604,00		-€ 1.853.996,00	
b) acquisizione di servizi	-€ 1.096.250,00		-€ 1.096.250,00		-€ 1.096.250,00	
c) consulenze collaborazioni altre prestazioni di lavoro	-€ 28.000,00		-€ 28.000,00		-€ 28.000,00	
d) compensi ad organi di amministrazione e controllo	-€ 64.000,00		-€ 64.000,00		-€ 64.000,00	
8) per godimento beni di terzi		-€ 128.135,00		-€ 128.135,00		-€ 18.135,00
9) per il personale		-€ 5.649.200,00		-€ 5.649.200,00		-€ 5.649.200,00
a) salari e stipendi	-€ 4.222.230,00		-€ 4.222.230,00		-€ 4.222.230,00	
b) oneri sociali	-€ 1.024.322,00		-€ 1.024.322,00		-€ 1.024.322,00	
c) trattamento fine rapporto	-€ 89.740,00		-€ 89.740,00		-€ 89.740,00	
d) trattamento di quiescenza e simili	-€ 192.364,00		-€ 192.364,00		-€ 192.364,00	
e) altri costi	-€ 120.544,00		-€ 120.544,00		-€ 120.544,00	
10) ammortamenti e svalutazioni		-€ 2.148.000,00		-€ 2.148.000,00		-€ 2.148.000,00
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-€ 11.600,00		-€ 11.600,00		-€ 11.600,00	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-€ 200.400,00		-€ 200.400,00		-€ 200.400,00	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	€ -		€ -		€ -	
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	-€ 1.936.000,00		-€ 1.936.000,00		-€ 1.936.000,00	
11) variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		€ -		€ -		€ -
12) accantonamento per rischi		€ -		€ -		€ -
13) altri accantonamenti		-€ 150.000,00		-€ 150.000,00		-€ 150.000,00
14) oneri diversi di gestione		-€ 1.671.242,00		-€ 1.671.242,00		-€ 1.671.242,00
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	-€ 397.800,00		-€ 397.800,00		-€ 397.800,00	
b) altri oneri diversi di gestione	-€ 1.273.442,00		-€ 1.273.442,00		-€ 1.273.442,00	
<b>Totale costi della produzione (B)</b>		<b>-€ 13.227.031,00</b>		<b>-€ 13.227.031,00</b>		<b>-€ 12.728.423,00</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>		<b>-€ 629.808,00</b>		<b>-€ 629.808,00</b>		<b>-€ 131.200,00</b>
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>						
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate		€ 20.000,00		€ 20.000,00		€ 20.000,00
16) altri proventi finanziari		€ 44.700,00		€ 44.700,00		€ 44.700,00
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	€ -		€ -		€ -	
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	€ -		€ -		€ -	
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	€ 44.700,00		€ 44.700,00		€ 44.700,00	
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	€ -		€ -		€ -	
17) interessi e altri oneri finanziari		-€ 1.000,00		-€ 1.000,00		-€ 1.000,00
a) interessi passivi	€ -		€ -		€ -	
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate	€ -		€ -		€ -	
c) altri interessi ed oneri finanziari	-€ 1.000,00		-€ 1.000,00		-€ 1.000,00	
17 bis) utili e perdite su cambi		€ -		€ -		€ -
<b>Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17+17 bis)</b>		<b>€ 63.700,00</b>		<b>€ 63.700,00</b>		<b>€ 63.700,00</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>						
18) rivalutazioni		€ -		€ -		€ -
a) di partecipazioni	€ -		€ -		€ -	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	€ -		€ -		€ -	
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	€ -		€ -		€ -	
19) svalutazioni		€ -		€ -		€ -
a) di partecipazioni	€ -		€ -		€ -	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	€ -		€ -		€ -	
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	€ -		€ -		€ -	
<b>Totale delle rettifiche di valore (18-19)</b>		<b>€ -</b>		<b>€ -</b>		<b>€ -</b>
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>						
20) proventi con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrisibili al n.5)		€ 287.500,00		€ 287.500,00		€ 287.500,00
21) oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrisibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi precedenti		-€ 220.000,00		-€ 220.000,00		-€ 220.000,00
<b>Totale delle partite straordinarie (20-21)</b>		<b>€ 67.500,00</b>		<b>€ 67.500,00</b>		<b>€ 67.500,00</b>
<b>Risultato prima delle imposte</b>		<b>€ -</b>		<b>€ -</b>		<b>€ -</b>
<b>Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate</b>		<b>€ -</b>		<b>€ -</b>		<b>€ -</b>
<b>AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO</b>		<b>-€ 498.608,00</b>		<b>-€ 498.608,00</b>		<b>-€ 498.608,00</b>

 IL SEGRETARIO GENERALE  
 Dott. Antonio Nannini

Documento firmato digitalmente

<b>BUDGET ECONOMICO ANNUALE</b>				
Art. 2 comma 3 D.M. 27 marzo 2013 - Art. 8 comma 1 D.L. n. 66/2014				
	Budget Economico		Budget Economico Aggiornato	
	ANNO 2020		ANNO 2019	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		€ 12.297.641,00		€ 13.737.790,00
a) contributo ordinario dello stato	€ -		€ -	
b) corrispettivi da contratto di servizio	€ -		€ -	
b1) con lo Stato	€ -		€ -	
b2) con le Regioni	€ -		€ -	
b3) con altri enti pubblici	€ -		€ -	
b4) con l'Unione Europea	€ -		€ -	
c) contributi in conto esercizio	€ 456.540,00		€ 452.190,00	
c1) contributi dello Stato	€ -		€ -	
c2) contributi della Regione	€ 236.000,00		€ 235.000,00	
c3) contributi da altri enti pubblici	€ 220.540,00		€ 217.190,00	
c4) contributi dall'Unione Europea	€ -		€ -	
d) contributi da privati	€ -		€ -	
e) proventi fiscali e parafiscali	€ 8.245.601,00		€ 9.701.700,00	
f) ricavi per cessione di prodotti e prestazioni di servizi	€ 3.595.500,00		€ 3.583.900,00	
2) variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		€ -		€ 0,00
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione		€ -		€ -
4) incremento immobili per lavori interni		€ -		€ -
5) altri ricavi e proventi		€ 299.582,00		€ 377.744,00
a) quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio	€ -		€ -	
b) altri ricavi e proventi	€ 299.582,00		€ 377.744,00	
<b>Totale valore della produzione (A)</b>		<b>€ 12.597.223,00</b>		<b>€ 14.115.534,00</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
6) per materie prime sussidiarie, di consumo e di merci		-€ 49.600,00		-€ 58.500,00
7) per servizi		-€ 3.430.854,00		-€ 4.909.595,00
a) erogazione di servizi istituzionali	-€ 2.242.604,00		-€ 3.663.652,00	
b) acquisizione di servizi	-€ 1.096.250,00		-€ 1.165.943,00	
c) consulenze collaborazioni altre prestazioni di lavoro	-€ 28.000,00		-€ 15.000,00	
d) compensi ad organi di amministrazione e controllo	-€ 64.000,00		-€ 65.000,00	
8) per godimento beni di terzi		-€ 128.135,00		-€ 126.635,00
9) per il personale		-€ 5.649.200,00		-€ 5.736.251,00
a) salari e stipendi	-€ 4.222.230,00		-€ 4.263.175,00	
b) oneri sociali	-€ 1.024.322,00		-€ 1.034.506,00	
c) trattamento fine rapporto	-€ 89.740,00		-€ 71.700,00	
d) trattamento di quiescenza e simili	-€ 192.364,00		-€ 288.836,00	
e) altri costi	-€ 120.544,00		-€ 78.034,00	
10) ammortamenti e svalutazioni		-€ 2.148.000,00		-€ 2.297.600,00
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-€ 11.600,00		-€ 11.600,00	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-€ 200.400,00		-€ 201.000,00	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	€ -		€ -	
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	-€ 1.936.000,00		-€ 2.085.000,00	
11) variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		€ -		€ -
12) accantonamento per rischi		€ -		€ -
13) altri accantonamenti		-€ 150.000,00		-€ 150.000,00
14) oneri diversi di gestione		-€ 1.671.242,00		-€ 1.704.388,00
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	-€ 397.800,00		-€ 397.768,60	
b) altri oneri diversi di gestione	-€ 1.273.442,00		-€ 1.306.619,40	
<b>Totale costi della produzione (B)</b>		<b>-€ 13.227.031,00</b>		<b>-€ 14.982.969,00</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>		<b>-€ 629.808,00</b>		<b>-€ 867.435,00</b>
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>				
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate		€ 20.000,00		€ 20.000,00
16) altri proventi finanziari		€ 44.700,00		€ 52.700,00
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	€ -		€ -	
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	€ -		€ -	
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	€ 44.700,00		€ 52.700,00	
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	€ -		€ -	
17) interessi e altri oneri finanziari		-€ 1.000,00		-€ 1.000,00
a) interessi passivi	€ -		€ -	
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate	€ -		€ -	
c) altri interessi ed oneri finanziari	-€ 1.000,00		-€ 1.000,00	
17 bis) utili e perdite su cambi		€ -		€ -
<b>Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17+17 bis)</b>		<b>€ 63.700,00</b>		<b>€ 71.700,00</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>				
18) rivalutazioni		€ -		€ -
a) di partecipazioni	€ -		€ -	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	€ -		€ -	
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	€ -		€ -	
19) svalutazioni		€ -		€ -
a) di partecipazioni	€ -		€ -	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	€ -		€ -	
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	€ -		€ -	
<b>Totale delle rettifiche di valore (18-19)</b>		<b>€ -</b>		<b>€ -</b>
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>				
20) proventi con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)		€ 287.500,00		€ 342.680,00
21) oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi precedenti		€ 220.000,00		-€ 249.300,00
<b>Totale delle partite straordinarie (20-21)</b>		<b>€ 67.500,00</b>		<b>€ 93.380,00</b>
<b>Risultato prima delle imposte</b>		<b>€ -</b>		<b>€ -</b>
<b>Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate</b>		<b>€ -</b>		<b>€ -</b>
<b>AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO</b>		<b>-€ 498.608,00</b>		<b>-€ 702.355,00</b>

**PREVISIONI DI ENTRATA - ANNO 2020**  
**ENTRATE**

Pag. 1 / 4

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
	<b>DIRITTI</b>	
1100	Diritto annuale	7.000.000,00
1200	Sanzioni diritto annuale	150.000,00
1300	Interessi moratori per diritto annuale	15.000,00
1400	Diritti di segreteria	3.530.000,00
1500	Sanzioni amministrative	65.000,00
	<b>ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI E DALLA CESSIONE DI BENI</b>	
2101	Vendita pubblicazioni	250,00
2199	Altri proventi derivanti dalla cessione di beni	8.000,00
2201	Proventi da verifiche metriche	500,00
2202	Concorsi a premio	20.000,00
2203	Utilizzo banche dati	100,00
2299	Altri proventi derivanti dalla prestazione di servizi	130.000,00
	<b>CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI</b>	
	<b>Contributi e trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche</b>	
3101	Contributi e trasferimenti correnti da Stato per attività delegate	
3102	Altri contributi e trasferimenti correnti da Stato	
3103	Contributi e trasferimenti correnti da enti di ricerca statali	
3104	Altri contributi e trasferimenti correnti da altre amministrazioni pubbliche centrali	
3105	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per attività delegate	236.000,00
3106	Altri contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma	72.500,00
3107	Contributi e trasferimenti correnti da province	
3108	Contributi e trasferimenti correnti da città metropolitane	
3109	Contributi e trasferimenti correnti da comuni	19.250,00
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	28.000,00
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	50.000,00
3124	Altri contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere	25.000,00
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 2020**

Pag. 2 / 4

<b>Liv.</b>	<b>DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO</b>	<b>TOTALE ENTRATE</b>
3129	Contributi e trasferimenti correnti da ARPA	
3199	Contributi e trasferimenti correnti da altre Amministrazioni pubbliche locali	
	<b>Contributi e trasferimenti correnti da soggetti privati</b>	
3201	Contributi e trasferimenti correnti da Famiglie	
3202	Contributi e trasferimenti correnti da Istituzioni sociali senza fine di lucro	
3203	Riversamento avanzo di bilancio da Aziende speciali	
3204	Altri contributi e trasferimenti correnti da Aziende speciali	
3205	Contributi e trasferimenti correnti da Imprese	
	<b>Contributi e trasferimenti correnti dall'estero</b>	
3301	Contributi e trasferimenti correnti da Unione Europea	
3302	Contributi e trasferimenti correnti da altre istituzioni estere	
3303	Contributi e trasferimenti correnti da soggetti esteri privati	
	<b>ALTRE ENTRATE CORRENTI</b>	
	<b>Concorsi, recuperi e rimborsi</b>	
4101	Rimborsi spese per personale distaccato/comandato	
4103	Rimborso spese dalle Aziende Speciali	
4198	Altri concorsi, recuperi e rimborsi	155.100,00
4199	Sopravvenienze attive	5.000,00
	<b>Entrate patrimoniali</b>	
4201	Fitti attivi di terreni	
4202	Altri fitti attivi	70.000,00
4203	Interessi attivi da Amministrazioni pubbliche	300,00
4204	Interessi attivi da altri	20.000,00
4205	Proventi mobiliari	20.000,00
4499	Altri proventi finanziari	
	<b>ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI DI BENI</b>	
	<b>Alienazione di immobilizzazioni materiali</b>	
5101	Alienazione di terreni	
5102	Alienazione di fabbricati	
5103	Alienazione di Impianti e macchinari	
5104	Alienazione di altri beni materiali	
5200	Alienazione di immobilizzazioni immateriali	
	<b>Alienazione di immobilizzazioni finanziarie</b>	
5301	Alienazione di partecipazioni di controllo e di collegamento	
5302	Alienazione di partecipazioni in altre imprese	
5303	Alienazione di titoli di Stato	
5304	Alienazione di altri titoli	
	<b>CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE</b>	
	<b>Contributi e trasferimenti in c/capitale da Amministrazioni pubbliche</b>	
6101	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Stato	
6102	Contributi e trasferimenti c/capitale da enti di ricerca statali	
6103	Contributi e trasferimenti c/capitale da altre amministrazioni pubbliche centrali	
6104	Contributi e trasferimenti da Regione e Prov. Autonoma	
6105	Contributi e trasferimenti in c/capitale da province	

**PREVISIONI DI ENTRATA - ANNO 2020**

Pag. 3 / 4

<b>Liv.</b>	<b>DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO</b>	<b>TOTALE ENTRATE</b>
6106	Contributi e trasferimenti in c/capitale da città metropolitane	
6107	Contributi e trasferimenti in c/capitale da comuni	
6108	Contributi e trasferimenti in c/capitale da unioni di comuni	
6109	Contributi e trasferimenti in c/capitale da comunità montane	
6110	Contributi e trasferimenti in c/capitale da aziende sanitarie	
6111	Contributi e trasferimenti in c/capitale da aziende ospedaliere	
6112	Contributi e trasferimenti in c/capitale da IRCCS pubblici - Fondazioni IRCCS	
6113	Contributi e trasferimenti in c/capitale dagli Istituti Zooprofilattici sperimentali	
6114	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Policlinici universitari	
6115	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Enti di previdenza	
6116	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Enti di ricerca locali	
6117	Contributi e trasferimenti in c/capitale da altre Camere di commercio	
6118	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Unioni regionali delle Camere di commercio	
6119	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Centri esteri delle Camere di Commercio	
6120	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Unioncamere	
6121	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Autorità portuali	
6122	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Aziende di promozione turistica	
6123	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Università	
6124	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Enti Parco Nazionali	
6125	Contributi e trasferimenti in c/capitale da ARPA	
6199	Contributi e trasferimenti in c/capitale da altre Amministrazioni pubbliche locali	
	<b>Contributi e trasferimenti in conto capitale da soggetti privati</b>	
6201	Contributi e trasferimenti in c/capitale da aziende speciali	
6202	Contributi e trasferimenti in c/capitale da altre Imprese	
6203	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Famiglie	
6204	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Istituzioni sociali senza fine di lucro	
	<b>Contributi e trasferimenti in c/capitale dall'estero</b>	
6301	Contributi e trasferimenti in c/capitale dall'Unione Europea	
6302	Contributi e trasferimenti in conto capitale da altre istituzioni estere	
6303	Contributi e trasferimenti in conto capitale da soggetti esteri privati	
	<b>OPERAZIONI FINANZIARIE</b>	
7100	Prelievi da conti bancari di deposito	
7200	Restituzione depositi versati dall'Ente	
7300	Depositi cauzionali	
7350	Restituzione fondi economali	10.000,00
	<b>Riscossione di crediti</b>	
7401	Riscossione di crediti da Camere di Commercio	
7402	Riscossione di crediti dalle Unioni regionali	
7403	Riscossione di crediti da altre amministrazioni pubbliche	
7404	Riscossione di crediti da aziende speciali	
7405	Riscossione di crediti da altre imprese	
7406	Riscossione di crediti da dipendenti	
7407	Riscossione di crediti da famiglie	
7408	Riscossione di crediti da istituzioni sociali private	

**PREVISIONI DI ENTRATA - ANNO 2020**

Pag. 4 / 4

<b>Liv.</b>	<b>DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO</b>	<b>TOTALE ENTRATE</b>
7409	Riscossione di crediti da soggetti esteri	
7500	Altre operazioni finanziarie	2.000.000,00
	<b>ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI</b>	
8100	Anticipazioni di cassa	
8200	Mutui e prestiti	
9998	INCASSI DA REGOLARIZZARE DERIVANTI DALLE ANTICIPAZIONI DI CASSA (riscossioni codificate dal cassiere)	
9999	ALTRI INCASSI DA REGOLARIZZARE (riscossioni codificate dal cassiere)	

**TOTALE PREVISIONI DI ENTRATA 13.630.000,00**

**CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2020**

Pag. 1 / 14

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

<b>SIOPE</b>	<b>DESCRIZIONE</b>	<b>IMPORTO PREVISIONE</b>
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	370.000,00
1102	Rimborsi spese per personale distaccato/comandato	37.000,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	130.000,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	2.500,00
1599	Altri oneri per il personale	3.500,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	2.000,00
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	800,00
2104	Altri materiali di consumo	900,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	200,00
2112	Spese per pubblicità	0,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	25.000,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	8.000,00
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	100,00
2121	Spese postali e di recapito	500,00
2122	Assicurazioni	6.000,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	195.000,00
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	1.000,00
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	10.000,00
2126	Spese legali	500,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	104.235,00
3101	Contributi e trasferimenti correnti a Stato	51.800,00
3107	Contributi e trasferimenti correnti a comuni	70.000,00
3108	Contributi e trasferimenti correnti a unioni di comuni	100,00
3113	Contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere per il fondo perequativo	34.450,00
3114	Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere	29.900,00
3116	Altri contributi e trasferimenti correnti ad Unioni regionali delle Camere di commercio	170.000,00
3125	Contributi e trasferimenti correnti a Università	58.000,00
3199	Contributi e trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Pubbliche locali	4.000,00
3202	Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali	200.000,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	800.000,00
3206	Contributi e trasferimenti a soggetti esteri	0,00
4102	Restituzione diritti di segreteria	50,00
4199	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati	5.000,00
4201	Noleggi	1.400,00
4202	Locazioni	14.000,00
4205	Licenze software	250,00
4399	Altri oneri finanziari	15,00
4401	IRAP	42.000,00
4402	IRES	4.500,00
4403	I.V.A.	1.000,00
4405	ICI	8.000,00
4499	Altri tributi	6.000,00
5102	Fabbricati	91.000,00
5103	Impianti e macchinari	0,00

**CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2020**

Pag. 2 / 14

<b>SIOPE</b>	<b>DESCRIZIONE</b>	<b>IMPORTO PREVISIONE</b>
5104	Mobili e arredi	1.000,00
5149	Altri beni materiali	1.000,00
5152	Hardware	6.000,00
5199	Altre immobilizzazioni immateriali	600,00
7500	Altre operazioni finanziarie	1.400,00
<b>TOTALE</b>		<b>2.521.000,00</b>

**CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2020**

Pag. 3 / 14

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

<b>SIOPE</b>	<b>DESCRIZIONE</b>	<b>IMPORTO PREVISIONE</b>
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	1.030.000,00
1102	Rimborsi spese per personale distaccato/comandato	4.100,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	360.000,00
1302	Contributi aggiuntivi	500,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	3.000,00
1599	Altri oneri per il personale	11.000,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	6.000,00
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	2.500,00
2104	Altri materiali di consumo	2.500,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	3.000,00
2109	Corsi di formazione organizzati per terzi	10.000,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	70.000,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	21.000,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	3.500,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	34.000,00
2118	Riscaldamento e condizionamento	25.000,00
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	1.000,00
2121	Spese postali e di recapito	1.400,00
2122	Assicurazioni	18.000,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	48.000,00
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	3.500,00
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	30.000,00
2126	Spese legali	1.400,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	64.965,00
3101	Contributi e trasferimenti correnti a Stato	143.300,00
3108	Contributi e trasferimenti correnti a unioni di comuni	250,00
3113	Contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere per il fondo perequativo	95.400,00
3114	Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere	82.800,00
3116	Altri contributi e trasferimenti correnti ad Unioni regionali delle Camere di commercio	97.000,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	100.000,00
4102	Restituzione diritti di segreteria	500,00
4199	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati	17.000,00
4201	Noleggi	8.000,00
4202	Locazioni	40.000,00
4205	Licenze software	750,00
4399	Altri oneri finanziari	35,00
4401	IRAP	118.000,00
4402	IRES	12.500,00
4403	I.V.A.	1.000,00
4405	ICI	23.000,00
4499	Altri tributi	17.000,00
4507	Commissioni e Comitati	2.000,00
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	100,00
5102	Fabbricati	252.000,00
5103	Impianti e macchinari	0,00
5104	Mobili e arredi	3.500,00
5149	Altri beni materiali	3.000,00
5152	Hardware	18.000,00

**CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2020**

Pag. 4 / 14

<b>SIOPE</b>	<b>DESCRIZIONE</b>	<b>IMPORTO PREVISIONE</b>
5199	Altre immobilizzazioni immateriali	1.500,00
7500	Altre operazioni finanziarie	1.000,00
<b>TOTALE</b>		<b>2.792.000,00</b>

**CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2020**

Pag. 5 / 14

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

<b>SIOPE</b>	<b>DESCRIZIONE</b>	<b>IMPORTO PREVISIONE</b>
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	430.000,00
1102	Rimborsi spese per personale distaccato/comandato	1.700,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	150.000,00
1302	Contributi aggiuntivi	2.000,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	3.000,00
1599	Altri oneri per il personale	4.500,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	2.500,00
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto	1.000,00
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	800,00
2104	Altri materiali di consumo	1.000,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	7.000,00
2109	Corsi di formazione organizzati per terzi	500,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	29.000,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	10.000,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	1.500,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	14.000,00
2118	Riscaldamento e condizionamento	10.000,00
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	2.000,00
2121	Spese postali e di recapito	500,00
2122	Assicurazioni	8.000,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	25.000,00
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	1.500,00
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	10.000,00
2126	Spese legali	3.500,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	81.835,00
3101	Contributi e trasferimenti correnti a Stato	59.700,00
3108	Contributi e trasferimenti correnti a unioni di comuni	100,00
3113	Contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere per il fondo perequativo	39.750,00
3114	Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere	34.500,00
3116	Altri contributi e trasferimenti correnti ad Unioni regionali delle Camere di commercio	41.000,00
4102	Restituzione diritti di segreteria	200,00
4199	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati	10.000,00
4201	Noleggi	1.700,00
4202	Locazioni	16.500,00
4205	Licenze software	500,00
4399	Altri oneri finanziari	15,00
4401	IRAP	49.000,00
4402	IRES	5.500,00
4403	I.V.A.	1.000,00
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	3.000,00
5102	Fabbricati	105.000,00
5103	Impianti e macchinari	0,00
5104	Mobili e arredi	1.000,00
5149	Altri beni materiali	1.000,00
5152	Hardware	7.000,00

**CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2020**

Pag. 6 / 14

<b>SIOPE</b>	<b>DESCRIZIONE</b>	<b>IMPORTO PREVISIONE</b>
5199	Altre immobilizzazioni immateriali	700,00
<b>TOTALE</b>		<b>1.205.000,00</b>

**CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2020**

Pag. 7 / 14

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

<b>SIOPE</b>	<b>DESCRIZIONE</b>	<b>IMPORTO PREVISIONE</b>
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	200.000,00
1102	Rimborsi spese per personale distaccato/comandato	800,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	70.000,00
1302	Contributi aggiuntivi	200,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	700,00
1599	Altri oneri per il personale	1.500,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	11.000,00
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	300,00
2104	Altri materiali di consumo	500,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	100,00
2109	Corsi di formazione organizzati per terzi	500,00
2112	Spese per pubblicità	0,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	13.000,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	4.000,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	700,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	6.000,00
2118	Riscaldamento e condizionamento	4.500,00
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	100,00
2121	Spese postali e di recapito	200,00
2122	Assicurazioni	3.000,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	13.000,00
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	500,00
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	6.000,00
2126	Spese legali	200,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	80.840,00
3101	Contributi e trasferimenti correnti a Stato	27.900,00
3108	Contributi e trasferimenti correnti a unioni di comuni	100,00
3113	Contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere per il fondo perequativo	18.550,00
3114	Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere	16.100,00
3116	Altri contributi e trasferimenti correnti ad Unioni regionali delle Camere di commercio	19.000,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	140.000,00
3206	Contributi e trasferimenti a soggetti esteri	9.500,00
4199	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati	4.000,00
4201	Noleggi	800,00
4202	Locazioni	8.000,00
4205	Licenze software	500,00
4399	Altri oneri finanziari	10,00
4401	IRAP	22.000,00
4402	IRES	2.500,00
4405	ICI	5.000,00
4499	Altri tributi	4.000,00
5102	Fabbricati	49.000,00
5103	Impianti e macchinari	0,00
5104	Mobili e arredi	500,00
5149	Altri beni materiali	500,00
5152	Hardware	3.000,00
5199	Altre immobilizzazioni immateriali	300,00
7500	Altre operazioni finanziarie	100,00

**CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2020**

Pag. 8 / 14

<b>SIOPE</b>	<b>DESCRIZIONE</b>	<b>IMPORTO PREVISIONE</b>
<b>TOTALE</b>		<b>749.000,00</b>

**CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2020**

Pag. 9 / 14

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

<b>SIOPE</b>	<b>DESCRIZIONE</b>	<b>IMPORTO PREVISIONE</b>
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	85.000,00
1102	Rimborsi spese per personale distaccato/comandato	300,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	30.000,00
1501	Tattamento di missione e rimborsi spese viaggi	700,00
1599	Altri oneri per il personale	500,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	500,00
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	2.500,00
2104	Altri materiali di consumo	200,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	100,00
2109	Corsi di formazione organizzati per terzi	600,00
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	2.000,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	300,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	2.500,00
2118	Riscaldamento e condizionamento	2.000,00
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	100,00
2121	Spese postali e di recapito	100,00
2122	Assicurazioni	1.000,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	9.000,00
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	300,00
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	2.000,00
2126	Spese legali	100,00
2127	Acquisto di beni e servizi per spese di rappresentanza	200,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	8.325,00
3101	Contributi e trasferimenti correnti a Stato	12.000,00
3108	Contributi e trasferimenti correnti a unioni di comuni	100,00
3113	Contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere per il fondo perequativo	7.950,00
3114	Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere	6.900,00
3116	Altri contributi e trasferimenti correnti ad Unioni regionali delle Camere di commercio	8.500,00
3201	Contributi e trasferimenti ad aziende speciali per ripiano perdite	6.000,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	20,00
3206	Contributi e trasferimenti a soggetti esteri	0,00
4199	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati	1.500,00
4201	Noleggi	300,00
4202	Locazioni	3.500,00
4205	Licenze software	100,00
4399	Altri oneri finanziari	5,00
4401	IRAP	16.000,00
4402	IRES	1.000,00
4405	ICI	2.000,00
4499	Altri tributi	2.000,00
4502	Indennità e rimborso spese per il Consiglio	6.000,00
4503	Indennità e rimborso spese per la Giunta	5.500,00
4504	Indennità e rimborso spese per il Presidente	6.000,00
4505	Indennità e rimborso spese per il Collegio dei revisori	25.000,00
4506	Indennità e rimborso spese per il Nucleo di valutazione	6.500,00
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	2.000,00

**CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2020**

Pag. 10 / 14

<b>SIOPE</b>	<b>DESCRIZIONE</b>	<b>IMPORTO PREVISIONE</b>
5102	Fabbricati	21.000,00
5103	Impianti e macchinari	0,00
5104	Mobili e arredi	300,00
5149	Altri beni materiali	300,00
5152	Hardware	1.000,00
5199	Altre immobilizzazioni immateriali	100,00
7500	Altre operazioni finanziarie	100,00
<b>TOTALE</b>		<b>306.000,00</b>

**CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2020**

Pag. 11 / 14

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

<b>SIOPE</b>	<b>DESCRIZIONE</b>	<b>IMPORTO PREVISIONE</b>
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	745.000,00
1102	Rimborsi spese per personale distaccato/comandato	36.000,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	260.000,00
1501	Treatmento di missione e rimborsi spese viaggi	6.000,00
1502	TFR a carico direttamente dell'Ente	140.000,00
1599	Altri oneri per il personale	7.000,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	4.000,00
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	3.000,00
2104	Altri materiali di consumo	2.000,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	25.000,00
2109	Corsi di formazione organizzati per terzi	1.000,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	50.000,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	16.000,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	2.500,00
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	59.000,00
2121	Spese postali e di recapito	13.000,00
2122	Assicurazioni	13.000,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	85.000,00
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	2.500,00
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	20.000,00
2126	Spese legali	5.000,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	20.270,00
3101	Contributi e trasferimenti correnti a Stato	103.500,00
3108	Contributi e trasferimenti correnti a unioni di comuni	500,00
3113	Contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere per il fondo perequativo	68.900,00
3114	Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere	59.800,00
3116	Altri contributi e trasferimenti correnti ad Unioni regionali delle Camere di commercio	70.500,00
4101	Rimborso diritto annuale	30.000,00
4199	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati	10.000,00
4201	Noleggi	3.000,00
4202	Locazioni	28.000,00
4205	Licenze software	500,00
4399	Altri oneri finanziari	30,00
4401	IRAP	90.000,00
4402	IRES	84.000,00
4405	ICI	17.000,00
4499	Altri tributi	15.000,00
5102	Fabbricati	182.000,00
5103	Impianti e macchinari	0,00
5104	Mobili e arredi	12.000,00
5149	Altri beni materiali	2.000,00
5152	Hardware	13.000,00
5199	Altre immobilizzazioni immateriali	1.000,00
7500	Altre operazioni finanziarie	1.000,00

**CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2020**

Pag. 12 / 14

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

<b>SIOPE</b>	<b>DESCRIZIONE</b>	<b>IMPORTO PREVISIONE</b>
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	450.000,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	850.000,00
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	75.900,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	1.000,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	1.000,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	3.000,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	30.000,00
4201	Noleggi	100,00
4403	I.V.A.	250.000,00
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	200.000,00
4512	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	2.000,00
7350	Costituzione di fondi per il servizio economato in contanti	10.000,00
7500	Altre operazioni finanziarie	2.000.000,00

**TOTALE 3.873.000,00**

**CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2020**

Pag. 13 / 14

**TOTALI**

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
<b>TOTALE MISSIONE</b>		
		<b>1.205.000,00</b>

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
<b>TOTALE MISSIONE</b>		
		<b>2.792.000,00</b>

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
<b>TOTALE MISSIONE</b>		
		<b>749.000,00</b>

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
<b>TOTALE MISSIONE</b>		
		<b>306.000,00</b>

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
<b>TOTALE MISSIONE</b>		
		<b>3.873.000,00</b>

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
<b>TOTALE MISSIONE</b>		
		<b>2.521.000,00</b>

**CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2020**

Pag. 14 / 14

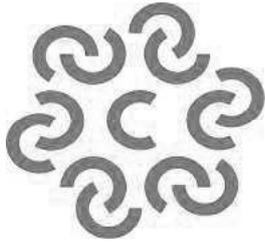
**TOTALI**

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	
<b>TOTALE MISSIONE</b>			<b>2.349.000,00</b>

**TOTALE GENERALE**

**13.795.000,00**





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

**RELAZIONE AL  
PREVENTIVO  
ANNO 2020**

## 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 2020 il bilancio preventivo viene predisposto successivamente ai documenti di programmazione previsti dalla vigente normativa e, in particolare, la Relazione Previsionale e Programmatica 2020 approvata con provvedimento del Consiglio n. 11 del 31.10.2019.

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 2020 (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 498.608,00 a copertura degli interventi di natura promozionale a favore delle imprese e del territorio nel limite dell'obiettivo strategico fissato dal Consiglio.

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 imprevisti.

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 2020 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 2020, 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 2020 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.

Allo stato attuale, in prossimità della scadenza del suddetto triennio, a seguito della nota Unioncamere dell'11.10.2019 con la quale è stata trasmessa alle camere di commercio la comunicazione del Ministero dello Sviluppo Economico nella quale il Ministro confermava l'orientamento favorevole ad autorizzare l'incremento del diritto annuale nella misura massima del 20%, sono pervenuti i progetti in relazione ai quali ogni singola camera di commercio è chiamata a deliberare entro il 30 novembre 2019. Dopo le deliberazioni in merito da parte di tutte le camere, il Ministero provvederà all'emanazione del relativo decreto.

Nelle more dello stesso, il bilancio preventivo 2020 è stato predisposto in assenza delle risorse derivanti dalla maggiorazione del 20% (quantificate in euro 1.544.252,00) e, specularmente, non è stato stanziato il relativo accantonamento (euro 294.824,00), né sono state destinate le risorse nel piano delle iniziative (euro 1.249.428,00).

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.

Sul fronte della spesa, massimo sarà lo sforzo di contenimento dei costi di funzionamento e di struttura; nel triennio successivo all'accorpamento si rilevano 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.

## 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

<b>Voce di Provento</b>	<b>Preventivo 2019 assestato</b>	<b>Preventivo 2020</b>	<b>Descrizione</b>
<b>Diritto annuale</b>	<b>9.701.700</b>	<b>8.245.601</b>	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); nelle more del Decreto MISE che dovrebbe confermare la maggiorazione del 20% anche per il triennio 2020-2022, l'importo è al netto di tale incremento (che, peraltro, ammonta a euro 1.544.252,00); si è inoltre tenuto conto dell'andamento degli incassi nell'esercizio 2019. Ovviamente l'importo assestato 2019 comprende la maggiorazione del 20%.
<b>Diritti di segreteria</b>	<b>3.583.900</b>	<b>3.595.500</b>	Il trend degli introiti a tale titolo, negativo per diversi esercizi pregressi, è sostanzialmente stabile a partire dal 2016 come confermato anche dall'andamento degli incassi dei primi nove mesi del 2019.
<b>Contributi trasferimenti e altre entrate</b>	<b>653.500</b>	<b>590.761</b>	In sede preventiva sono stati stanziati introiti a fronte di alcuni contributi su progetti presentati (Unione Italiana e Regione Emilia-Romagna), quelli 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.
<b>Proventi gestione di beni e servizi</b>	<b>176.434</b>	<b>165.361</b>	I ricavi relativi alla maggior parte di servizi commerciali (concorsi a premio, conciliazione, rilascio di dispositivi digitali) sono sostanzialmente in linea con l'anno corrente, ad eccezione di quelli derivanti dalle verifiche ispettive, in quanto a seguito delle modifiche normative di cui al Decreto 21 aprile 2017, n. 93 entrato in vigore il 18 settembre 2017, concernente il "Regolamento recante la disciplina attuativa della normativa sui controlli

			degli strumenti di misura in servizio e sulla vigilanza sugli strumenti di misura conformi alla normativa nazionale e europea”, dal 19 marzo 2019 l’attività in capo alle Camere di Commercio è passata a laboratori privati certificati.
<b>Proventi finanziari</b>	<b>72.700</b>	<b>64.700</b>	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).
<b>Proventi straordinari</b>	<b>342.680</b>	<b>287.500</b>	Lo stanziamento previsto risulta essere quello derivante dall’emissione, nel 2020, del ruolo esattoriale relativo al diritto annuale 2017; si precisa che nella previsione assestata 2019 erano compresi ricavi straordinari ad altro titolo.

### 3. Descrizioni voci di onere

importi arrotondati all’unità di euro

<b>Voce di Onere</b>	<b>Preventivo 2019 assestato</b>	<b>Preventivo 2020</b>	<b>Descrizione</b>
<b>Personale</b>	<b>5.736.251</b>	<b>5.649.200</b>	
Competenze al personale	4.263.175	4.222.230	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’1/1/2020 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 in via provvisoria sulla base degli importi dei fondi quantificati per l’esercizio 2019, fermo restando che, sui criteri per la loro determinazione, non si prevedono al momento

			significative variazioni.
Oneri sociali	1.034.506	1.024.322	Gli oneri sociali sono proporzionali agli stanziamenti di cui al punto precedente.
Accantonamenti al T.F.R. e per IFS	360.536	282.104	Il calcolo è stato effettuato sulla base del 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	78.034	120.544	Lo stanziamento tiene conto anche di due unità di personale in comando da altri enti (nel 2019 l'unità in comando era 1).
<b>Funzionamento</b>	<b>3.135.466</b>	<b>3.037.227</b>	
Prestazioni di servizio	1.180.943	1.124.250	Tale voce di spesa conferma un trend al ribasso, sia per effetto della sovrapposizione delle varie norme cosiddette "tagliaspese", come si dirà più diffusamente in seguito, 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	126.635	128.135	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	995.543	956.456	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 alle scadenze previste dalle norme che disciplinano le singole voci di spesa soggette a taglio (€ 397.800,00 per il 2020).
Quote associative	767.345	764.386	La determinazione degli importi è stata effettuata tenendo conto di quanto comunicato dall'Unione Regionale, mentre relativamente all'Unione Italiana e al Ministero dello Sviluppo Economico (per quanto riguarda l'apporto al Fondo Perequativo) in assenza di comunicazioni, per il 2020 sono stati confermati gli importi del 2019.
Organi istituzionali	65.000	64.000	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 in attesa dell'emanazione del Decreto dello Sviluppo Economico che dovrà definire gli importi di compensi, gettoni e rimborsi spese.
<b>Interventi economici</b>	<b>3.663.652</b>	<b>2.242.604</b>	Per la descrizione dettagliata si rimanda al piano delle iniziative. L'importo non comprende

			i progetti finanziati dall'incremento del 20% del diritto annuale per l'annualità di competenza (2020) come spiegato in premessa.
<b>Ammortamenti ed accantonamenti</b>	<b>2.447.600</b>	<b>2.298.000</b>	La previsione è stata effettuata sulla base delle aliquote utilizzate dagli enti accorpatisi 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 2018 (90%) all'importo stimato del diritto annuale e del relativo credito al 31.12.2020; specularmente rispetto alle previsioni di ricavo, ovviamente non è stata inserita la quota di accantonamento della maggiorazione del 20% del diritto annuale
<b>Oneri finanziari</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	I costi si riferiscono alla gestione del Palariccione.
<b>Oneri straordinari</b>	<b>249.300</b>	<b>220.000</b>	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**, sulla base di quanto stabilito dall'art. 14, commi 5 e 5-bis del D.L. 6.07.2012, n. 95 convertito con modificazione nella Legge 7.08.2012, n. 135, le Camere di Commercio a decorrere dall'anno 2016 possono procedere ad assunzioni di personale a tempo indeterminato nel limite del 100% della spesa corrispondente alle cessazioni dell'anno precedente. Tuttavia, successivamente a tale norma di portata generale, è intervenuta la riforma degli enti camerali di cui al D. Lgs. 25.11.2016, n. 219 che, all'art. 3, prevede che fino al completamento delle procedure di ricollocazione del personale eventualmente in soprannumero al termine delle procedure di riordino di tutti gli enti camerali, è vietata l'assunzione o l'impiego di nuovo personale o il conferimento di incarichi a qualunque titolo e con qualsivoglia tipologia contrattuale, ivi compresi i rapporti di collaborazione coordinata e continuativa (circolari MEF n. 26 del 7.12.2016 e n. 18 del 13.04.2017). Successivamente, la Legge n. 145 del 30.12.2018 (c.d. "legge di Bilancio per l'anno 2019"), all'art. 1, comma 450, ha introdotto un'importante finestra per garantire alle Camere di Commercio di mantenere in equilibrio il rapporto tra numero di unità di personale in organico e servizi erogati alla comunità delle imprese dei rispettivi territori. La nuova disposizione di cui alla Legge n. 145/2018 prevede che: "A decorrere dal 01.01.2019 e fino al completamento delle procedure di mobilità di cui al presente articolo, le Camere di Commercio non oggetto di accorpamento, ovvero che abbiano concluso il processo di accorpamento, possono 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". Tale disposizione ha apportato, quindi, un elemento normativo di parziale modifica all'art. 3 del D.Lgs n. 219/2016 – introducendo il comma 9-bis nell'originario testo del Decreto, il quale prevede, per l'anno in corso, una deroga al divieto assoluto di procedere all'assunzione o all'impiego di nuovo personale.

La data indicata come conclusione di tali procedure era l'anno 2019, pertanto, allo stato attuale, non ci sono norme di contenimento di diretta applicazione agli enti camerali. Gli stanziamenti sono stati quindi determinati

tenendo conto del personale presumibilmente in servizio all'1/1/2020 e prevedendo la copertura, in corso d'anno, di alcune cessazioni già verificatesi (per un numero complessivo di dipendenti, presunto al 31.12.2020 di n. 117 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).

In riferimento al trattamento economico del personale, in via provvisoria, lo stanziamento dei fondi per il trattamento accessorio del personale è stato effettuato sulla base degli importi determinati per l'anno 2019 tenendo conto del fatto che i fondi sono stati quantificati in sede di Contratto Decentrato Integrativo stipulato in data 31.10.2019 a seguito delle novità normative introdotte dal CCNL 21.05.2018.

Per quanto attiene alla previsione degli **oneri di funzionamento**, si è tenuto conto di tutte le norme vigenti in materia di contenimento della spesa pubblica. Per la definizione dei limiti di spesa della Camera di Commercio della Romagna sono state considerate le basi imponibili precedentemente definite dagli enti accorpati.

Innanzitutto risultano confermate le limitazioni di cui al **D.L. n. 78/2010** che per quanto di interesse prevede:

- Art. 6, comma 3: a decorrere dal 1° gennaio 2011 le indennità, i compensi, i gettoni, le retribuzioni o le altre utilità comunque denominate corrisposte dalle pubbliche amministrazioni ai componenti di organi di indirizzo, direzione e controllo, consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati, sono automaticamente ridotte del 10% rispetto agli importi risultanti alla data del 30 aprile 2010; in considerazione della gratuità degli incarichi degli organi amministrativi stabilita dalla legge di riforma, questa norma si applica al momento solo per i compensi agli organi di controllo;

- Art. 6 commi 7-8: a decorrere dall'anno 2011 la spesa annua delle pubbliche amministrazioni per studi e incarichi di consulenza, inclusa quella relativa a studi ed incarichi di consulenza conferiti a pubblici dipendenti, e le spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza non possono essere superiori al 20% di quella sostenuta nell'anno 2009. Trattandosi di una norma reiterata, già presente dall'esercizio 2006 (sono state modificate la percentuale e la base di calcolo), nell'interpretazione della stessa si è tenuto conto, come peraltro ribadito dall'Unione Italiana delle Camere di Commercio nella nota sull'argomento trasmessa in data 30 luglio 2010, della Circolare n. 40 del 2007 del Ministero dell'Economia e delle Finanze emanata in merito alle analoghe norme di contenimento della spesa pubblica: in tale documento si evidenziava che la riduzione è volta a razionalizzare e comprimere le spese strumentali non strettamente connesse alla realizzazione della *mission* istituzionale dell'ente indicando che, relativamente alle spese per convegni e mostre, i limiti determinati dalla normativa non si applicano qualora l'organizzazione di tali manifestazioni concretizzi l'espletamento dell'attività istituzionale dell'ente;

- Art. 6, comma 12: a decorrere dall'anno 2011 le amministrazioni pubbliche non possono effettuare spese per missioni per un ammontare superiore al 50% dell'analoga spesa sostenuta nell'anno 2009; fanno eccezione le spese sostenute per lo svolgimento di compiti ispettivi;

- Art. 6, comma 13: a decorrere dall'anno 2011, la spesa annua sostenuta dalle pubbliche amministrazioni per attività di formazione non può superare la misura del 50% della spesa sostenuta nell'anno 2009 (sono escluse le spese di natura obbligatoria relative, ad esempio, alla sicurezza negli ambienti di lavoro, all'aggiornamento dei componenti delle squadre di primo soccorso e antincendio); su questa disposizione è intervenuto il Decreto-Legge 26.10.2019, n. 124 che, all'art. 57, comma 2, prevede: "A decorrere dall'anno 2020, alle

regioni, alle province autonome di Trento e Bolzano, agli enti locali...cessano di applicarsi le norme in materia di contenimento e di riduzione della spesa per formazione di cui all'art. 6, comma 13 del D.L. 31.05.2010, n. 78"; premesso che si tratta di un decreto ancora in fase di conversione, in ogni caso si dovrà valutare se nella locuzione "enti locali" saranno ricomprese anche le camere di Commercio, per cui allo stato attuale, la previsione di bilancio è stata effettuata tenendo conto della previgente normativa;

- Art. 6, comma 9: dall'anno 2011 le sponsorizzazioni sono vietate, quindi non vi è nessuno stanziamento in bilancio;

- Art. 6 comma 14: per quanto attiene alle autovetture, 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 che al trasporto di persone, sono adibite anche al trasporto delle attrezzature necessarie all'espletamento della predetta attività.

Sulla limitazione di spesa in materia di autovetture, sono intervenute successivamente le seguenti norme:

- **Decreto Legge n. 95 del 6 luglio 2012** convertito nella Legge 14 agosto 2012, n. 135 che all'art. 5, commi da 2 a 5 (successivamente modificato dal **D.L. 31 agosto 2013, n. 101**): la norma prevede una riduzione delle spese per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi nel limite del 50% della spesa sostenuta per l'anno 2011.

Inoltre, per le amministrazioni pubbliche che non adempiono agli obblighi di censimento permanente delle autovetture di servizio previsti dall'art. 5 del D.P.C.M. 3 agosto 2011, i predetti limiti sono inaspriti nella misura del 50% della spesa prevista per l'anno 2013;

- **Decreto Legge 24 aprile 2014 n. 66** convertito nella Legge 23 giugno 2014, n. 89: all'art. 15 diminuisce la percentuale dal 50% al 30% della spesa sostenuta nell'anno 2011 per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi a decorrere dal 1° maggio 2014.

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".

Alle disposizioni sopra descritte si sommano quelle contenute nel **Decreto Legge n. 95 del 6 luglio 2012** convertito nella Legge 14 agosto 2012, n. 135 che, per le parti relative alle spese di funzionamento della Camera di Commercio, prevede:

- Art. 1: rafforzamento del ruolo della CONSIP e delle Centrali di Committenza regionali quali canali per l'approvvigionamento di beni e servizi. Occorre sempre riferirsi ai parametri prezzo/qualità da questa definiti e, per alcune tipologie di beni e servizi, viene previsto l'esclusivo ricorso alla CONSIP (energia elettrica, gas, carburante rete e carburanti extra rete, combustibili per riscaldamento, telefonia fissa e telefonia mobile, nonché altre categorie che verranno determinate con apposito decreto) e la possibilità di deroga solo per ottenere corrispettivi più vantaggiosi per il tramite di centrali di committenza o con procedure ad evidenza pubblica; ricorso al Mercato Elettronico (Consip e/o Intercenter) pena la nullità degli eventuali contratti stipulati

in violazione di tale obbligo (con conseguente responsabilità del dirigente e configurazione di danno erariale) per l'acquisto di beni e servizi se presenti nei cataloghi MePa;

- Art. 3: blocco degli adeguamenti ISTAT relativi ai canoni dovuti per l'utilizzo di immobili in locazione passiva; in tal senso gli enti accorpatisi avevano già provveduto alla razionalizzazione. In particolare, la Camera di Commercio di Forlì-Cesena aveva concordato con il Comune di Cesena di non adeguare il canone - già concesso in forma agevolata per l'ente - per l'immobile assegnato all'Agenzia delle Dogane a Cesena, mentre la Camera di Commercio di Rimini aveva effettuato il medesimo accordo con il locatore dell'immobile di Viale Vespucci, il cui canone peraltro è stato ridotto del 15% sulla base di quanto disposto dall'art. 24, comma 4 del D.L. n. 66/2014 che ha imposto alle pubbliche amministrazioni la riduzione dei canoni di locazione passiva a partire dal 1° luglio 2014;

- Art. 5 comma 7: fissazione, a partire dal 1° ottobre 2012, del valore massimo di € 7,00 del buono pasto attribuibile al personale dipendente. Pertanto, da tale data, l'ente ha provveduto a ridimensionare entro tali limiti il valore del predetto ticket restaurant. Il costo effettivo per la Camera è comunque inferiore e l'affidamento è avvenuto tramite Consip;

- Art. 5 comma 10: ricorso, tramite apposita convenzione con il MEF, ai servizi di pagamento delle retribuzioni. InfoCamere, dopo i contatti con il Ministero finalizzati a dare attuazione alla norma in esame, ha accordato alle camere di commercio uno sconto pari al 30% dei canoni precedentemente vigenti per il servizio di pagamento delle retribuzioni (c.d. cedolino) per assicurare il rispetto di tale limite ed effettua annualmente tale verifica;

- Art. 8 comma 3: viene richiesto alle pubbliche amministrazioni inserite nell'elenco ISTAT di adottare interventi di razionalizzazione per la riduzione della spesa per consumi intermedi sostenuta nel 2010 nella misura del 10% a partire dall'anno 2013. Le somme derivanti da tale riduzione devono essere versate annualmente ad apposito capitolo di bilancio dello Stato entro il 30 giugno.

A tale disposizione si è aggiunta un'ulteriore norma di contenimento dei consumi intermedi, introdotta dall'art. 50 del **Decreto Legge 24 aprile 2014 n. 66** convertito nella Legge 23 giugno 2014, n. 89 che dispone una ulteriore riduzione, a decorrere dall'anno 2014 su base annua, pari al 5% della spesa sostenuta per i consumi intermedi nell'anno 2010.

A tali norme si aggiungeva la disposizione prevista **dall'art. 1 commi 141, 142 e 165** della c.d. legge di stabilità 2012 (**L. 24 dicembre 2012, n. 228**) così come modificata dall'art. 10, comma 6 del D.L. 31.12.2015, n. 192 (c.d. "mille proroghe") che prevedeva, negli anni 2013 - 2016, di non effettuare spese per un ammontare superiore al 20% degli oneri sostenuti in media negli anni 2010 e 2011 per l'acquisto di mobili e arredi, esclusi gli acquisti per ridurre le spese connesse alla conduzione degli immobili, nonché quelli per la promozione dello sviluppo economico. Tale norma non è stata reiterata a partire dal 2017, pertanto non è mai stata applicata ai bilanci preventivi della Camera di Commercio della Romagna.

In virtù di quanto previsto dal comma 322 dell'art. 1 della Legge 27 dicembre 2013, n. 147 (Legge di stabilità 2014) che consente variazioni compensative fra le diverse tipologie di spesa soggette a limitazione (circolare Ministero dello Sviluppo Economico prot. n. 34807 del 27.02.2014), si riepilogano gli importi dei singoli conti soggetti a tagli diretti e i relativi stanziamenti nel bilancio preventivo 2020 predisposti nel rispetto del limite massimo complessivo di spesa e per assicurare un più efficace funzionamento dell'ente:

Conto	Descrizione	Limite di spesa FC	Limite di spesa RN	Limite di spesa TOTALE	Stanziamiento
325040	Consulenti	19,58	797,47	817,05	0,00
325051	Rappresentanza	193,00	50,26	243,26	250,00
325060	Autovetture	1.546,13	1.031,18	2.577,31	1.000,00
325083	Pubblicità	3.642,40	1.116,00	4.758,40	10.000,00
325087	Missioni	12.795,26	12.842,14	25.637,40	20.000,00
325085	Formazione	24.412,50	15.862,00	40.274,50	40.000,00
329012	Commissioni	10.962,62	4.209,90	15.172,52	15.000,00
<b>TOTALE</b>		<b>53.571,49</b>	<b>35.908,95</b>	<b>89.480,44</b>	<b>86.250,00</b>

Nell'individuazione del limite di spesa per l'anno 2020, come per gli esercizi precedenti è stata data applicazione alla circolare del Ministero dell'Economia e delle Finanze n. 26 del 7.12.2016, la quale, nel ribadire che le norme di contenimento della spesa pubblica trovano applicazione nei confronti delle camere di commercio costituite a seguito di accorpamento, prevede che vengano considerati quali parametri di riferimento gli aggregati di spesa di ciascuna delle camere accorpate. Come noto, la maggior parte degli importi soggetti a decurtazione sulla base delle norme "tagliaspese" non costituisce economia di spesa per l'ente in quanto i risparmi, ai sensi del comma 21 dell'art. 6, devono essere versati ad apposito capitolo dell'entrata del bilancio dello Stato. Rientrano in tale tipologia di oneri anche quelli derivanti dall'applicazione al bilancio camerale dell'art. 8 dello stesso Decreto Legge n. 78/2010 che dispone, relativamente alle manutenzioni ordinarie e straordinarie degli immobili pubblici, un limite di spesa pari al 2% del valore degli immobili stessi risultante dall'ultimo bilancio approvato; quest'ultima norma, per effetto dell'incremento di valore degli immobili a seguito di interventi di manutenzione straordinaria, non è più applicabile all'ente. Anche nel 2020 continua invece a operare l'obbligo di versare a favore del bilancio dello Stato le somme derivanti dall'applicazione dell'art. 61 del D.L. 25 giugno 2008, n. 112, nella misura fissa stabilita per l'anno 2009 a seguito dei tagli operati con riferimento alla spesa anno 2007.

Si ricorda che sull'applicazione agli enti accorpate 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 sono state stanziare in bilancio le relative somme che complessivamente ammontano a euro 397.800,00 (importo arrotondato) e che sono dettagliate sulla base della seguente tabella:

Tagli ex art. 61, comma 17 del D.L. 112/2008:	€	33.368,60	
Tagli ex art. 6 comma 3 e altri commi del D.L. n. 78/2010	€	93.650,98	
Tagli ex art. 8 D.L. n. 95/2012	€	180.464,68	*
Tagli ex art. 50 D.L. 66/2014	€	90.232,34	*

\* In merito a tali importi, si evidenzia che alcune poste sono state oggetto di contestazione in sede di monitoraggio contabile e gestionale da parte della Ragioneria Generale dello Stato. Sono stati pertanto previsti appositi stanziamenti nella voce accantonamenti rischi ed oneri.

## 4. Dati sintetici

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

<b>a) risultato della gestione corrente (A-B)</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>		
<b>Proventi correnti</b>		
Diritto annuale	8.245.601	
Diritti di segreteria	3.595.500	
Contributi trasferimenti ed altre entrate	590.761	
Proventi da gestione di beni e servizi	165.361	
Variazioni delle rimanenze	0	
<b>Totale proventi correnti A</b>		<b>12.597.223</b>
<b>Oneri correnti</b>		
Personale	5.649.200	
Funzionamento	3.037.227	
Interventi economici	2.242.604	
Ammortamenti ed accantonamenti	2.298.000	
<b>Totale oneri correnti B</b>		<b>13.227.031</b>
<b>Risultato della gestione corrente</b>		<b>- 629.808</b>
<b>b) risultato della Gestione finanziaria</b>		
<i>Evidenzia quanto incidono le politiche finanziarie dell'ente sul risultato dell'esercizio</i>		
Proventi finanziari	64.700	
Oneri finanziari	1.000	
<b>Risultato della gestione finanziaria</b>		<b>63.700</b>
<b>c) Gestione straordinaria</b>		
<i>Evidenzia quanto incidono fattori extracaratteristici non derivanti dalla gestione corrente sul risultato d'esercizio</i>		
Proventi straordinari	287.500	
Oneri straordinari	- 220.000	
<b>Risultato della gestione straordinaria</b>		<b>67.500</b>
<b>d) Rettifiche di valore</b>		
<i>Evidenzia l'incidenza poste di rettifica dello Stato Patrimoniale</i>		
Rivalutazione attivo patrimoniale	0,00	
Svalutazione attivo patrimoniale	0,00	
<b>Risultato delle rettifiche di valore</b>		<b>0</b>
<b>Risultato della gestione economica complessiva</b>		<b>- 498.608</b>

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. 11 del 31.10.2019, il preventivo economico 2020, quindi, è stato impostato in disavanzo per l'importo di euro 498.608,00.

## 5. Piano degli investimenti

Sul bilancio di previsione sono stati previsti investimenti, per un ammontare complessivo pari a euro 1.510.000,00, 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 voce per voce risulta il seguente:

<b>Piano degli investimenti</b>	<b>Importi</b>	<b>Descrizione</b>
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>	<b>5.000,00</b>	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	3.000,00	Per completamento degli interventi di infrastrutturazione tecnologica che produrranno effetti su più esercizi
<b>Immobilizzazioni materiali</b>	<b>1.505.000,00</b>	
Manutenzioni straordinarie, restauro e risanamento conservativo immobili, acquisto immobile	1.404.500,00	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.
Macchine e attrezzature (non informatiche)	10.000,00	Previsioni effettuate sulla base dei fabbisogni segnalati dagli uffici.
Macchine e attrezzature informatiche	65.000,00	Le previsioni sono state effettuate sulla base dei fabbisogni previsti dall'ufficio informatizzazione
Arredi e mobili	15.000,00	Lo stanziamento prevede, oltre alle esigenze ordinarie degli uffici e alla prevista rimodulazione della sala riunioni di Rimini, eventuali interventi sull'archivio storico donato dall'Ing. Ravaglia.
Automezzi	0,00	Non si prevede acquisto di automezzi.
Biblioteca	500,00	Per eventuali acquisto ad integrazione/completamento volumi esistenti
Archivio Ravaglia	10.000,00	Per previsti interventi sull'archivio storico
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>0,00</b>	

### 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 programma triennale dei lavori per periodo 2019-2021 è stato approvato con determinazione del Segretario Generale n. 55 del 12.03.2019.

Relativamente agli interventi sugli immobili di proprietà dell'ente, come già anticipato, sono ancora in vigore le disposizioni contenute nella finanziaria per l'anno 2008 (art. 2, in particolare i commi 618 a 63, L. 24.12.2007, n. 244) così come modificate dall'art. 8 del D.L. 31.05.2010 n. 78 convertito nella Legge 30.07.2010, n. 122 che, per quanto riguarda le manutenzioni ordinarie e straordinarie degli immobili come definite dal Testo Unico dell'edilizia (art. 3, comma 1, lettera a) e b) del D.P.R. 6.06.2001, n. 380), prevedono una limitazione di spesa pari al 2% del valore degli immobili con esclusione degli interventi necessari per l'adeguamento degli immobili e degli impianti alle disposizioni in materia di sicurezza degli ambienti di lavoro. Il limite per l'anno 2020 è pari a euro 292.884,63 e il rispetto dello stesso sarà valutato, al momento della progettazione definitiva degli interventi, sulla base delle singole tipologie di importi.

Di seguito il dettaglio degli importi:

<u>A) Lavori di importo &gt; 100.000,00</u>	<b>Anno 2020</b>	<b>Anno 2021</b>	<b>Anno 2022</b>
Risanamento conservativo uffici 5 <sup>a</sup> piano della sede di Forlì e intervento sugli impianti di riscaldamento e condizionamento *	735.000,00		
Manutenzione straordinaria sede di Rimini V. Sigismondo *	438.000,00		
Manutenzione straordinaria sede di Rimini V. Sigismondo n. 26 (ex bar) **	220.000,00		
<b>TOTALE A)</b>	<b>1.393.000,00</b>		

B) Lavori di importo < 100.000,00

Manutenzioni straordinarie di piccola entità - sede di Forlì	5.500,00	20.000,00	20.000,00
Manutenzioni straordinarie di piccola entità - sede di Cesena	6.000,00	10.000,00	10.000,00
Manutenzioni straordinarie di piccola entità - sede di Rimini	0,00	10.000,00	10.000,00
<b>TOTALE B)</b>	<b>11.500,00</b>	<b>40.000,00</b>	<b>40.000,00</b>



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.

## **ULTERIORE DOCUMENTAZIONE CONTABILE A CORREDO DEL BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2020**

### **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 2020 le poste inserite trovano piena corrispondenza con quelle del budget economico annuale; per gli anni 2021 e 2022, 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 2020-2022**

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 2020.

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 2020, stimato pari a euro 27.606.802,62 (come da prospetto al paragrafo 5), si prevede di disporre al 31 dicembre di una somma pari a euro 27.441.802,62.

### **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 2020 ed in considerazione del fatto che il preventivo economico viene impostato in lieve disavanzo (- 498.608,00), 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 2.242.604,00, come detto in premessa, non tiene conto dei progetti finanziati dall'aumento del 20% del diritto annuale e comprende invece 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 2020, si rinvia al prospetto allegato.

**PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI (P.I.R.A.) 2020 -2022****Area strategica****Linea strategica**

## Obiettivo strategico

Indicatore	Target 2020	Target 2021	Target 2022
------------	-------------	-------------	-------------

**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 per il rafforzamento dei valori identitari e degli asset del territorio per svilupparne l'attrattività, anche in un'ottica di area vasta romagnola, in accordo con le politiche regionali e di sistema camerale regionale**

Supporto a progetti nell'ambito del Piano Turistico della Destinazione Turistica Romagna - N. progetti	>= 1	>= 1	>= 1
--	------	------	------

**1E Orientamento, alternanza e placement****1E1 Promuovere l'orientamento professionale, il placement e i percorsi di alternanza scuola-lavoro di qualità attraverso un network territoriale**

Realizzazione delle attività annuali pianificate in materia di orientamento, alternanza e placement - N. azioni	>= 5	>= 6	>= 6
---	------	------	------

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

Realizzare iniziative a sostegno della penetrazione commerciale all'estero delle imprese - N. iniziative	>= 1	>= 1	>= 1
--	------	------	------

**2D Pubblicità legale, circolarità informativa e semplificazione per le imprese – Missione 016 - Regolazione dei mercati****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	>= 6	>= 7	>= 8
--	------	------	------

**2D2 Supportare l'attuazione del SUAP telematico presso i Comuni del territorio di competenza**

Partecipazione a gruppi di lavoro nazionali e/o locali in materia di SUAP – N. gruppi di lavoro	>= 1	>= 1	>= 1
---	------	------	------

**2D3 Sviluppare il fascicolo elettronico di impresa presso il Repertorio Economico Amministrativo**

Prosecuzione della verifica dei requisiti abilitanti all'esercizio di attività regolamentate – N. procedure	>= 2	>= 2	>= 2
---	------	------	------

**2E Regolazione e tutela del mercato e della fede pubblica – Missione 016 - Regolazione dei mercati****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
---	------	------	------

**3 - AREA COMPETITIVITA' DELL'ENTE****3A Valorizzazione degli asset strategici della Camera e del CISE, razionalizzazione, qualità, efficienza e innovazione****3A3 Razionalizzare le risorse strumentali e salvaguardare l'equilibrio economico di medio-lungo periodo**

Realizzare economie di gestione e di scala attraverso l'operazione di accorpamento - Oneri di funzionamento e di personale (al netto di			
---	--	--	--

**Area strategica****Linea strategica****Obiettivo strategico**

Indicatore	Target 2020	Target 2021	Target 2022
eventuali rinnovi contrattuali) anno t / sommatoria oneri funzionamento e personale anno 2016 (FC RN ROMAGNA)	< 1	//	//
Ricorso al capitale di credito - euro	= 0	= 0	= 0
Utilizzo avanzo disponibile nel triennio 2020 – 2022 - euro	<= 1.000.000	<= 1.000.000	<= 1.000.000
Attuazione azioni programmate nel piano di razionalizzazione degli immobili camerati (per step) - data	<= 31/12/2020	<= 31/12/2021	<= 31/12/2022

**CAMERA DI COMMERCIO DELLA ROMAGNA - FORLÌ-CESENA E RIMINI**  
**PIANO DELLE INIZIATIVE ANNO 2020**

A - SUPPORTO ORGANIZZATIVO E ASSISTENZA ALLE PICCOLE E MEDIE IMPRESE PER LA PREPARAZIONE AI MERCATI INTERNAZIONALI			STANZIAMENTO
		Importo Parziale	
1	Servizi alle imprese per info commerciali, recupero crediti, traduzioni, incontri desk		€ 4.000,00
2	Promozione export ed internazionalizzazione intelligente - Progetto triennale (Finanziamento con aumento 20% DA)		€ 0,00
3	Contributi fiere all'estero		€ 120.000,00
4	Altre attività e progetti anche in collaborazione con l' Unione Regionale		€ 20.000,00
5	Temporay Export Manager		€ 28.000,00
6	Progetto Language Toolkit		€ 1.500,00
7	Attività seminari, iniziative e progetti B2B - Fondo Perequativo		€ 2.500,00
	Altre attività seminari, iniziative e progetti, B2B (IST)	2.500,00	
	Altre attività seminari, iniziative e progetti, B2B (COMM)	0,00	
8	Sostegno alla Sezione Doganale di Cesena		€ 12.500,00
9	Materiale promozionale, presentazione ist.le territorio nuova Camera della Romagna (video, brochure, materiale divulgativo)		€ 0,00
10	QUOTE ASSOCIATIVE		€ 4.910,00
	AIC FORUM	1.500,00	
	ACIA	0,00	
	Camera Bosnia-Erzegovina	1.500,00	
	CCI per la Germania a Monaco	380,00	
	CCI per la Gran Bretagna a Londra	130,00	
	CCI per la Svizzera a Zurigo	650,00	
	CC Italo-argentina - CACIA con sede a Faenza	250,00	
	CCI per l'Europa centrale - ACCOA	500,00	
11	Progetto Doolel: migrazioni e co-sviluppo, coltivando social business in Senegal		€ 9.250,00
12	Progetto Export (Fondo perequativo)		€ 28.000,00
<b>TOTALE</b>			<b>€ 230.660,00</b>

B - FINANZA E CREDITO		STANZIAMENTO
1	Contributi alle imprese che accedono ai finanziamenti garantiti da Consorzi Fidi	€ 500.000,00
<b>TOTALE</b>		<b>€ 500.000,00</b>

C - FORMAZIONE, ORIENTAMENTO AL LAVORO E ALLE PROFESSIONI, PLACEMENT		STANZIAMENTO
		Importo Parziale
1	SOSTEGNO ALLA TRANSIZIONE DALLE SCUOLE E DALLE UNIVERSITA' AL LAVORO E SUPPORTO ALL'INCONTRO DOMANDA-OFFERTA DI ALTERNANZA SCUOLA LAVORO E DI TIROCINI FORMATIVI (Finanziamento con aumento 20% DA)	€ 0,00
	Voucher alle micro, piccole e medie imprese che attivano percorsi di ASL	
	Iniziative a sostegno dell'alternanza scuola lavoro, dell'orientamento al lavoro, alle professioni e al placement: - strumenti e servizi di sistema, percorsi di alternanza, attività formative e informative, ecc.	
2	PROGETTO FORMAZIONE LAVORO Iniziative di orientamento al lavoro e alle professioni e all'incontro tra domanda e offerta di lavoro: strumenti, progetti, percorsi per le competenze trasversali e l'orientamento (PCTO), informazione, formazione, ecc.	€ 65.000,00
3	Tirocini formativi con Università e altri soggetti istituzionali	€ 9.000,00
4	Sostegno alle istituzioni scolastiche e/o Università per esperienze di formazione e lavoro di studenti e neolaureati all'estero	€ 0,00
5	Progetto Alternanza scuola-lavoro, orientamento al lavoro e placement (Fondo Perequativo 17-18) - Rifinanziamento per attività 2020	€ 25.000,00
6	Contributo a Uni.RIMINI SpA	€ 153.000,00
7	Quota associativa SERINAR ScpA	€ 120.000,00
8	Progetto Alternanza scuola-lavoro, orientamento al lavoro - Fondo Perequativo 2019	€ 0,00
<b>TOTALE</b>		<b>€ 372.000,00</b>

D - RICERCA, INNOVAZIONE, QUALITA' E DIGITALIZZAZIONE		STANZIAMENTO
		Importo Parziale
1	Iniziative promozione dell'impiego di nuovi strumenti tecnologici per attuazione Agenda Digitale italiana e piano di e-government	€ 100.000,00
2	AVVIO PROGETTO PID (Finanziamento con aumento 20% DA) :	€ 161.000,00
	Voucher alle PMI	-
	Iniziative PID e servizi di sistema (Digital promoter IC)	155.000,00
	Piattaforme di sistema, banche dati e software, laboratorio 4.0	6.000,00
	Temporary Innovation Manager: corso di Alta Formazione per Data Scientist	-
	Assistenza, orientamento e informazione I.4.0 e agenda digitale italiana - attività CISE	-

	Coordinamento regionale e spese per servizi e attività PID	-	
<b>3</b>	Iniziative ed eventi per promuovere l'innovazione d'impresa		5.000,00
<b>4</b>	Contributo consortile Infocamere		50.000,00
<b>5</b>	Fondazione Centro Ricerche Marine		15.000,00
<b>6</b>	Romagna Tech Società Consortile per azioni		9.000,00
<b>7</b>	Cercal Srl		3.074,00
<b>8</b>	Polo tecnologico aeronautico ISAERS Srl		15.000,00
<b>9</b>	Osservatorio innovazione - CISE		22.500,00
<b>10</b>	Prog. politiche ambientali: azioni per la promozione dell'economia circolare (Fondo Perequativo 17-18) rifinanziamento per attività 2020		2.000,00
<b>TOTALE</b>			<b>€ 382.574,00</b>

<b>E - SOSTEGNO ALLE INFRASTRUTTURE E RETI DI SISTEMA</b>			<b>STANZIAMENTO</b>
<b>1</b>	Promozione della infrastrutturazione a banda larga e ultralarga del territorio		€ 0,00
<b>2</b>	Borsa Merci Telematica SCPA		€ 4.200,00
<b>TOTALE</b>			<b>€ 4.200,00</b>

<b>F - ATTRATTIVITA' TURISTICA, COMMERCIALE E CULTURALE DEL TERRITORIO</b>			<b>STANZIAMENTO</b>
		<b>Importo Parziale</b>	
<b>1</b>	Sostegno del Piano Strategico di Rimini e del suo territorio		€ 60.000,00
<b>2</b>			€ 0,00
<b>3</b>	Partecipazione al protocollo di promozione dell'attrattivita' e dello sviluppo culturale del territorio di Forlì (Romagna Terra del Buon Vivere)		€ 15.000,00
<b>4</b>	Sostegno ai progetti di valorizzazione e promozione del territorio		€ 100.000,00
<b>5</b>	Progetto triennale "AZIONI PER IL MIGLIORAMENTO DEL POSIZIONAZIMENTO TURISTICO DEL TERRITORIO"		€ 190.970,00
	Adesione alla Destinazione Turistica Romagna	0,00	
	Progetti in collaborazione con la Destinazione Turistica Romagna	35.000,00	
	Contributo APT servizi	155.970,00	
<b>6</b>	Realizzazione progetti di valorizzazione turistica e culturale dell'entroterra in collaborazione con i GAL	7.000,00	€ 7.000,00
<b>7</b>	Quota associativa Strada dei vini e dei Sapori dei Colli di Rimini	3.500,00	€ 3.500,00
<b>8</b>	Quota associativa Strada dei vini e dei Sapori dei Colli di Forlì e di Cesena	3.500,00	€ 3.500,00
<b>9</b>	Valorizzazione del patrimonio culturale e del turismo a disposizione del territorio	0,00	€ 0,00
<b>TOTALE</b>			<b>€ 379.970,00</b>

<b>G - SVILUPPO SOSTENIBILE E RESPONSABILITA' SOCIALE</b>			<b>STANZIAMENTO</b>
<b>1</b>	Iniziative per la diffusione della Responsabilità sociale di imprese tra nuove imprese ed imprese già attive		€ 25.000,00
<b>2</b>	Quota associativa Figli del Mondo		€ 2.500,00
<b>3</b>	CISE: progetto "CO_netivity"		€ 25.000,00
<b>TOTALE</b>			<b>€ 52.500,00</b>

<b>H - INFORMAZIONE ECONOMICA A SERVIZIO DEL TERRITORIO</b>			<b>STANZIAMENTO</b>
		<b>Importo Parziale</b>	
1	Rapporto economia		€ 12.000,00
2	Osservatorio congiunturale: Indagini presso le imprese (iniziativa di sistema - Unioncamere ER)		€ 18.500,00
3	Scenari per economie locali Prometeia		€ 2.200,00
4	Studi e analisi tematiche, territoriali e settoriali e relative presentazioni		€ 3.500,00
<b>TOTALE</b>			<b>€ 36.200,00</b>

<b>I - SVILUPPO NUOVE IMPRESE ED IMPRENDITORIA</b>			<b>STANZIAMENTO</b>
1	Apporto all'Associazione Nuove Idee e nuove imprese		€ 31.000,00
2	Formazione/informazione e altre iniziative per neo imprese		€ 2.000,00
<b>TOTALE</b>			<b>€ 33.000,00</b>

<b>L - COMUNICAZIONE E TRASPARENZA, SEMPLIFICAZIONE E REGOLAZIONE DEL MERCATO</b>			<b>STANZIAMENTO</b>
1	Eventi, laboratori ed interventi formativo/informativi in materia ambientale ed att.tà economiche regolamentate		€ 3.500,00
2	Promozione dialogo SUAP - registro imprese		€ 25.000,00
3	Attività di supporto alla Conciliazione e mediazione		€ 5.000,00
4	Iniziativa divulgative in materia di metrologia legale		€ 2.000,00
5	Attività di sorveglianza in materia di metrologia legale		€ 10.000,00
6	Trasparenza e legalità		€ 2.500,00
7	Implementazione strumenti di comunicazione e divulgazione	4.980,00	€ 5.000,00
	Quota associativa PA Social	20,00	
<b>TOTALE</b>			<b>€ 53.000,00</b>

<b>M - CONTRIBUTI ALL'AZIENDA SPECIALE CAMERALE</b>			<b>STANZIAMENTO</b>
1	Contributo istituzionale per funzionamento CISE		€ 198.500,00
<b>TOTALE</b>			<b>€ 198.500,00</b>

<b>TOTALE PIANO INIZIATIVE 2020</b>			<b>€ 2.242.604,00</b>
-------------------------------------	--	--	-----------------------





CAMERA DI COMMERCIO  
DELLA ROMAGNA  
FORLÌ-CESENA E RIMINI

# **PREVENTIVO**

## **ANNO 2020**

### **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 2020

	Consuntivo 2018	Preventivo 2019		Pre-consuntivo 2019	Preventivo 2020		Quadro di destinazione programmatica delle risorse												
<b>A) RICAVI ORDINARI</b>																			
<b>1) Proventi da servizi</b>	<b>756.560,31</b>		<b>750.000,00</b>	<b>791.174,19</b>		<b>750.000,00</b>													
1.1) alla Camera di Commercio		0,00			0,00														
1.2) a terzi Italia		756.560,31			791.174,19					690.000,00	60.000,00								
1.3) a terzi estere		0,00			0,00														
2) Altri proventi o rimborsi	0,00		0,00	0,00		0,00													
3) Contributi da organismi comunitari	249.973,23		240.000,00	106.588,60		<b>94.862,41</b>						94.862,41							
4) Contributi regionali o da altri enti pubblici	0,00		0,00	0,00		0,00													
5) Altri contributi	0,00		0,00	0,00		0,00													
<b>6) Contributi della Camera di Commercio</b>	<b>288.700,00</b>		<b>280.000,00</b>	<b>302.500,00</b>		<b>246.000,00</b>													
6.1) Programma istituzionale		225.851,39		280.000,00	280.000,00	198.500,00							98.500,00	100.000,00	25.000,00	22.500,00			
6.2) Progetti		62.848,61		0,00	22.500,00	47.500,00							98.500,00	100.000,00	25.000,00	22.500,00			
<b>TOTALE A)</b>	<b>1.295.233,54</b>		<b>1.270.000,00</b>	<b>1.200.262,79</b>		<b>1.090.862,41</b>				<b>690.000,00</b>	<b>60.000,00</b>	<b>94.862,41</b>	<b>98.500,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>25.000,00</b>	<b>22.500,00</b>			
<b>B1) COSTI DI STRUTTURA</b>																			
7) Organi Istituzionali	12.493,73		15.500,00	11.800,00		12.200,00			4.271,10	321,48	1.243,41	3.117,93	2.646,71	348,22	251,15				
7.1) Compensi		10.675,27		12.000,00	10.800,00		11.000,00												
7.2) Rimborsi		1.818,46		3.500,00	1.000,00		1.200,00												
8) Personale	419.759,06	521.577,35	414.389,19	292.435,65		260.304,05						42.546,02	106.686,71	90.562,66	11.914,96	8.593,70			
9) Funzionamento	36.496,74		60.000,00	24.303,22		30.000,00			10.502,70	790,53	3.057,57	7.667,05	6.508,29	856,27	617,59				
10) Ammortamenti e accantonamenti	75.000,00		71.388,68	83.757,51		28.381,22													
<b>TOTALE B1)</b>	<b>543.749,53</b>		<b>561.277,87</b>	<b>412.301,38</b>		<b>330.885,27</b>			<b>10.502,70</b>	<b>1.112,01</b>	<b>46.847,01</b>	<b>117.471,70</b>	<b>99.717,66</b>	<b>13.119,45</b>	<b>9.462,44</b>				
<b>B2) COSTI DIRETTI DELLA PRODUZIONE COMMERCIALE (vs. terzi)</b>																			
11) Personale	101.818,29		119.222,13	158.238,70		157.144,74			146.144,61	11.000,13									
12) Fornitori	469.049,61		450.000,00	511.616,55		511.616,55			486.616,55	25.000,00									
13) Viaggi e Trasferite	1.824,04		2.500,00	1.500,00		2.000,00			1.840,00	160,00									
<b>TOTALE B2)</b>	<b>572.691,94</b>		<b>571.722,13</b>	<b>671.355,25</b>		<b>670.761,29</b>			<b>634.601,16</b>	<b>36.160,13</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
<b>C) COSTI ISTITUZIONALI</b>																			
14) Spese per progetti e iniziative programma istituzionale camerale	15.787,12		12.500,00	12.474,30		41.200,45													
14.1) Fornitori		13.264,12		9.500,00	11.474,30		39.200,45						15.000,00	82,34	11.380,55	12.737,56			
14.2) Viaggi e trasferite		2.523,00		3.000,00	1.000,00		2.000,00						1.000,00	200,00	500,00	300,00			
15) Spese per progetti finanziari da terzi	115.413,58		124.500,00	68.972,36		48.015,40													
15.1) Fornitori		107.741,87		115.000,00	60.972,36		44.515,40					44.515,40							
15.2) Viaggi e trasferite		7.671,71		3.500,00	8.000,00		3.500,00					3.500,00							
<b>TOTALE C)</b>	<b>131.200,70</b>	<b>1.247.642,17</b>	<b>137.000,00</b>	<b>81.446,66</b>		<b>89.215,85</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>48.015,40</b>	<b>16.000,00</b>	<b>282,34</b>	<b>11.880,55</b>	<b>13.037,56</b>				
<b>RISULTATO PREVENTIVO DI GESTIONE (A-B1-B2-C)</b>	<b>47.591,37</b>		<b>0,00</b>	<b>35.159,50</b>		<b>0,00</b>			<b>44.896,14</b>	<b>22.727,86</b>	<b>0,00</b>	<b>-34.971,70</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
<b>D) GESTIONE FINANZIARIA</b>																			
15) Proventi finanziari	69,58		0,00	0,00		0,00													
16) Oneri finanziari	1.195,60		0,00	1.504,06		0,00													
<b>RISULTATO GESTIONE FINANZIARIA</b>	<b>-1.126,02</b>		<b>0,00</b>	<b>-1.504,06</b>		<b>0,00</b>													
<b>E) GESTIONE STRAORDINARIA</b>																			
17) Proventi straordinari	857,28		0,00	3.299,35		0,00													
18) Oneri straordinari	42.543,02		0,00	134,40		0,00													
<b>RISULTATO GESTIONE STRAORDINARIA</b>	<b>-41.685,74</b>		<b>0,00</b>	<b>3.164,95</b>		<b>0,00</b>													
<b>DISAVANZO/AVANZO ECONOMICO D'ESERCIZIO (A-B1-B2-C+D+E)</b>	<b>4.779,61</b>		<b>0,00</b>	<b>36.820,39 *</b>		<b>0,00</b>													

Operativo innovazione  
Connectivity  
Egpa  
Innovazione responsabile & digitale  
Progetti Europei  
Formazione RSI  
Certificazione RSI e altre attività a mercato

\*non stimati imposte e accantonamenti



## **RELAZIONE del PRESIDENTE al BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ANNO 2020**

Nel procedere alla redazione del Bilancio di previsione 2020, da una parte si è fatto riferimento agli obiettivi strategici di cui al Piano Strategico 2019-2021 dell'azienda speciale CISE e alla Relazione Previsionale e Programmatica della Camera di Commercio della Romagna; dall'altra si sono analizzate le risultanze a preconsuntivo del bilancio 2019 e consuntive 2018, per le parti di attività istituzionale, progettazione europea e di vendita di servizi di certificazione e formazione per la responsabilità sociale delle imprese.

La pianificazione operativa e finanziaria per l'anno 2020 avvengono nella presenza di fattori che – a fronte di una ulteriore diminuzione dell'organico non consentono di far fronte al turnover fisiologico, con la conseguente impossibilità di tarare la capacità operativa sulle potenzialità e le opportunità di azione. Il riferimento è al permanere – fino al 31/12/2020 – del divieto di legge di procedere a nuove assunzioni (art. 4 comma 2 del D.Lgs. 219 del 25/11/2016), al ritardo nella redazione del decreto ministeriale che dovrebbe definire i limiti massimi retributivi, il pendere degli esiti della verifica ispettiva della Ragioneria dello Stato.

Ciò premesso e ciò nonostante, il personale in forze all'azienda speciale ha dimostrato notevole resilienza, portando a compimento tutti gli obiettivi previsti per l'anno 2019, attraverso semplificazioni di processo e attivazione di collaborazione e sinergie con gli attori dell'ecosistema locale dell'innovazione.

Rispetto all'attività di mercato, dall'analisi del dato preconsuntivo 2019 emerge un aumento dei ricavi di mercato (previsti pari a € 791.174,19, di cui € 713.496,50 per certificazioni SA8000, € 72.727,69 per attività di formazione e il restante per servizi minori), pur nella decisione (a seguito delle dimissioni dell'esperto interno in tematiche ambientali) di restringere il campo alla sola formazione in ambito SA8000 o temi ad essa strettamente connessi. Tuttavia, nell'affrontare la previsione per il 2020 si è scelto un atteggiamento prudentiale ed una stima pari al dato consuntivo 2018 / preventivo 2019 (dunque pari a € 750,000,00), perché si tratta di un mercato – quello della certificazione SA8000 – che ha mostrato alcune caratteristiche di imprevedibilità soprattutto dovute a modifiche nelle regole di accreditamento (ne sono probabili alcune che potrebbero rendere la certificazione meno appetibile, in quanto molto più costosa, per alcune categorie di imprese che rappresentano una componente non trascurabile dei clienti di CISE). Per contro, non è risultata negativa in termini di ricavi la scelta di non offrire corsi di formazione in tema di gestione ambientale, una scelta motivata anche dalla volontà di non entrare in concorrenza con l'offerta del mondo associativo, ormai pienamente sensibile a questi temi.

Sul fronte dei costi relativi alle attività in ambito SA8000 si evidenzia per il 2019 un aumento dovuto sia ad una più affinata attribuzione dei costi diretti di personale, sia alla implementazione di due azioni necessarie per il mantenimento dell'accREDITamento presso SAI-SAAS. Entrambe le azioni hanno determinato la necessità di ricorrere a servizi esterni per la realizzazione di analisi dei rischi.

Sempre sul fronte dei costi, per il 2020 è prevista una struttura (in natura e proporzione ai ricavi) sostanzialmente identica al preconsuntivo 2019, per un totale di € 511.616,55 (costi per servizi di audit, costi di accREDITamento, costi relativi ai rapporti con i membri del Network Lavoro Etico, costi per servizi di progettazione e realizzazione di interventi di formazione).

Per quanto attiene l'attività connessa alla progettazione europea, con l'avvio del 2020 il progetto Interreg Europe MARIE entra nella Fase 2 che prevede solo attività di monitoraggio dei risultati ed un budget limitato inferiore ai € 10.000,00. Il progetto Interreg Central Europe ROSIE terminerà invece a giugno 2020, con un semestre di attività intensa ed un budget relativo di circa € 84.000,00, la cui componente per servizi esterni non è però trascurabile (pari e circa € 50.000,00) ma comunque prevista dal budget interamente finanziato da FESR e dal Fondo di rotazione nazionale. Nel 2019 è stata presentata una proposta per un progetto Interreg Central Europe, ma la fase di valutazione è ancora in corso e per prudenza non lo si è incluso nella pianificazione operativa e finanziaria.

Come già si diceva, nonostante la riduzione dell'organico nel secondo semestre del 2019, le attività previste dal programma concordato con la Camera di commercio sono state realizzate o sono già pianificate per la realizzazione entro il 31/12. Preme sottolineare come questo risultato sia dovuto ad un incremento del numero e della qualità delle collaborazioni con gli altri attori dell'ecosistema locale e regionale dell'innovazione, sia grazie alla appartenenza di CISE alla Rete Alta Tecnologia dell'Emilia-Romagna (CISE è accreditato come centro per l'innovazione, accreditamento rinnovato con successo ad ottobre 2019), sia grazie a precisi sforzi nella direzione di chiarire e consolidare il posizionamento di CISE e nel curare le relazioni di network.

Sempre sul fronte istituzionale, il 2019 ha registrato un nuovo accordo tra la Regione Emilia-Romagna e la Camera di commercio della Romagna per una nuova edizione dell'Osservatorio Innovazione. La convenzione tra i due enti è stata promossa e curata da CISE, che ne è strumento tecnico e a cui è affidato l'intero budget. La convenzione prevede un contributo regionale di € 45.000,00, da dividersi equamente tra il 2019 ed il 2020. L'avvio dell'indagine è previsto entro novembre 2019 e la produzione del report per giugno 2020.

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

- diffusione dell'innovazione responsabile (Obiettivo Strategico O 1B1 della Relazione Previsionale e programmatica 2020-2022, interamente affidato all'azienda speciale) e digitale tra le imprese;
- azioni di sistema per lo sviluppo sostenibile (es. Connectivity);
- Osservatorio Innovazione 2021;
- E-gov, trasformazione digitale della Camera di commercio, digitalizzazione della informazione statistica.

Un maggiore dettaglio delle attività è fornito all'Allegato 1 alla presente relazione. Rispetto a queste attività, CISE sviluppa una progettualità autonoma nell'ambito di obiettivi strategici ed operativi concordati con la Camera di commercio.

Il bilancio di previsione evidenzia una differenza in negativo tra costi e contributo camerale per l'ambito "innovazione responsabile e digitale" legata alla inclusione nel programma di attività di azioni a favore della trasformazione digitale delle imprese: al momento della redazione del bilancio di previsione 2020 dell'azienda speciale non è infatti compiuto l'iter di approvazione dei cd "progetti del 20%" (progetti del sistema camerale finanziati con l'aumento del diritto annuo e subordinati alla approvazione anche della Regione). In fase di assestamento sarà verificata la eventuale (e probabile) disponibilità di risorse di fonte camerale.

Per quanto riguarda i costi per il personale, il 2017, 2018 e 2019 hanno visto una progressiva riduzione dell'organico di CISE. In particolare, per effetto delle dimissioni intervenute nel 2019, i costi del personale risultano a preconsuntivo inferiori del 16% rispetto alle previsioni; mentre per il 2020 la riduzione rispetto alla stima 2019 è evidentemente ulteriore, per un totale previsto di € 417.448,79.

Due considerazioni sono inoltre necessarie in merito al costo del personale: a) il preventivo è sempre maggiore del consuntivo – a parità di condizioni di organico, di organizzazione del lavoro e di contesto –, in quanto il preventivo è calcolato di default senza prevedere la fruizione di ferie e permessi; b) la voce “accantonamenti” si sostanzia in poste relative alla causa in corso con l'ex-direttore (per fare fronte all'eventualità di un esito della stessa sfavorevoli dell'azienda) e quindi si tratta di fatto di costi di personale che potrebbero dovere essere sostenuti nel prossimo futuro.

Le missioni legate all'attività commerciale, contenute nel valore assoluto e inferiori al preventivo 2019, sono previste per il 2020 per un totale di € 2.000,00 circa a coprire – in particolare – le previste trasferte del personale che deve completare la qualifica in audit.

Le missioni legate ai progetti europei e alle attività istituzionali in generale sono risultate nel 2019 un po' inferiori alle previsioni (per le prime si tratta comunque di costi rimborsati da fondi europei e nazionali) e sono previsti in calo nel 2020 (e pari a € 3.500,00) per effetto della minore attività sul progetto MARIE.

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 di tali attività porta a un bilancio preventivo 2020 che prevede un risultato a pareggio a € 1.090.862,41.

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 il confronto analitico della previsione di consuntivo al 31/12/19 delle singole voci di bilancio con quelle preventive dell'anno 2020. Esso propone inoltre un quadro di sintesi di destinazione programmatica delle risorse, suddivise tra i diversi progetti/iniziative previsti. 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, 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 progetti speciali co-finanziati da terzi. In pratica, il quadro di destinazione programmatica delle risorse rispecchia sia la diversità di obiettivi, sia le diversità di gestione (soprattutto di rendicontazione e di fonte di copertura dei costi).

Come per il 2019, 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 di questi costi di naturale generale.

Un quadro completo delle voci a bilancio e delle variazioni rispetto al preventivo e risultato preconsuntivo è riportato nella tabella seguente:

	Consuntivo 2018	Preventivo 2019	Pre-consuntivo 2019	Preventivo 2020	Pre-consuntivo 2019 vs Consuntivo 2018 (%)	Pre-consuntivo 2019 vs Preventivo 2019 (%)	Preventivo 2020 vs Pre-consuntivo 2019 (%)
<b>A) RICAVI ORDINARI</b>							
1) Proventi da servizi	756.560,31	750.000,00	791.174,19	750.000,00	4,58	5,49	-5,20
1.1) alla Camera di Commercio	0,00	0,00	0,00	0,00			
1.2) a terzi Italia	756.560,31	750.000,00	791.174,19	750.000,00			
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	249.973,23	240.000,00	106.588,60	94.862,41	-57,36	-55,59	-11,00
4) Contributi regionali o da altri enti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00			
5) Altri contributi	0,00	0,00	0,00	0,00			
6) Contributi della Camera di Commercio	288.700,00	280.000,00	302.500,00	246.000,00			
6.1) Programma istituzionale	225.851,39	280.000,00	280.000,00	198.500,00	23,98	0,00	-29,11
6.2) Progetti	62.848,61	0,00	22.500,00	47.500,00			
<b>TOTALE A)</b>	<b>1.295.233,54</b>	<b>1.270.000,00</b>	<b>1.200.262,79</b>	<b>1.090.862,41</b>	<b>-7,33</b>	<b>-5,49</b>	<b>-9,11</b>
<b>B1) COSTI DI STRUTTURA</b>							
7) Organi Istituzionali	12.493,73	15.500,00	11.800,00	12.200,00	-5,55	-23,87	3,39
7.1) Compensi	10.675,27	12.000,00	10.800,00	11.000,00			
7.2) Rimborsi	1.818,46	3.500,00	1.000,00	1.200,00			
8) Personale	419.759,06	414.389,19	292.435,65	260.304,05	-30,33	-29,43	-10,99
9) Funzionamento	36.496,74	60.000,00	24.308,22	30.000,00	-33,40	-59,49	23,42
10) Ammortamenti e accantonamenti	75.000,00	71.388,68	83.757,51	28.381,22		17,33	-66,12
<b>TOTALE B1)</b>	<b>543.749,53</b>	<b>561.277,87</b>	<b>412.301,38</b>	<b>330.885,27</b>	<b>-24,17</b>	<b>-26,54</b>	<b>-19,75</b>
<b>B2) COSTI DIRETTI DELLA PRODUZIONE COMMERCIALE (vs. terzi)</b>							
11) Personale	101.818,29	119.222,13	158.238,70	157.144,74	55,41	32,73	-0,69
12) Fornitori	469.049,61	450.000,00	511.616,55	511.616,55	9,08	13,69	0,00
13) Viaggi e Trasferite	1.824,04	2.500,00	1.500,00	2.000,00	-17,76		33,33
<b>TOTALE B2)</b>	<b>572.691,94</b>	<b>571.722,13</b>	<b>671.355,25</b>	<b>670.761,29</b>	<b>17,23</b>	<b>17,43</b>	<b>-0,09</b>
<b>C) COSTI ISTITUZIONALI</b>							
14) Spese per progetti e iniziative programma istituzionale camerale	15.787,12	12.500,00	12.474,30	41.200,45	-20,98	-0,21	230,28
14.1) Fornitori	13.264,12	9.500,00	11.474,30	39.200,45			
14.2) Viaggi e trasferite	2.523,00	3.000,00	1.000,00	2.000,00			
15) Spese per progetti finanziati da terzi	115.413,58	124.500,00	68.972,36	48.015,40	-40,24	-44,60	-30,38
15.1) Fornitori	107.741,87	115.000,00	60.972,36	44.515,40			
15.2) Viaggi e trasferite	7.671,71	9.500,00	8.000,00	3.500,00			
<b>TOTALE C)</b>	<b>131.200,70</b>	<b>137.000,00</b>	<b>81.446,66</b>	<b>89.215,85</b>	<b>-37,92</b>	<b>-40,55</b>	<b>9,54</b>
<b>RISULTATO PREVENTIVO DI GESTIONE (A-B1-B2-C)</b>	<b>47.591,37</b>	<b>0,00</b>	<b>35.159,50</b>	<b>0,00</b>			
<b>D) GESTIONE FINANZIARIA</b>							
15) Proventi finanziari	69,58	0,00	0,00	0,00			
16) Oneri finanziari	1.195,60	0,00	1.504,06	0,00			
<b>RISULTATO GESTIONE FINANZIARIA</b>	<b>-1.126,02</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.504,06</b>	<b>0,00</b>			
<b>E) GESTIONE STRAORDINARIA</b>							
17) Proventi straordinari	857,28	0,00	3.299,35	0,00			
18) Oneri straordinari	42.543,02	0,00	134,40	0,00			
<b>RISULTATO GESTIONE STRAORDINARIA</b>	<b>-41.685,74</b>	<b>0,00</b>	<b>3.164,95</b>	<b>0,00</b>			
<b>DISAVANZO/AVANZO ECONOMICO D'ESERCIZIO (A-B1-B2-C+/-D+/-E)</b>	<b>4.779,61</b>	<b>0,00</b>	<b>36.820,39 *</b>	<b>0,00</b>			
			*non stimati imposte e accantonamenti				

F.to IL PRESIDENTE

Fabrizio Moretti



## PROGRAMMA SINTETICO DI ATTIVITÀ ISTITUZIONALE 2020

### Allegato 1 alla Relazione del presidente al bilancio di previsione per l'anno 2020

A seguire è fornito un prospetto sintetico dei contenuti delle linee di attività istituzionale menzionate nella Relazione del presidente al bilancio di previsione per l'anno 2020. Il dettaglio operativo è successivamente definito nei diversi strumenti di gestione dei progetti.

<b>Iresponsabile Innovazione</b>	<b>Rete Alta Tecnologia</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>attività di centro per l'innovazione della Rete Alta Tecnologia della Emilia-Romagna: collaborazione ad eventi sul territorio</li> <li>attività per il mantenimento dell'accreditamento</li> </ul>
	<b>RRI</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>partecipazione a network nazionali ed internazionali per lo sviluppo e promozione della innovazione responsabile</li> <li>promozione del Premio Innovatori Responsabili</li> <li>workshop su principi e strumenti dell'innovazione responsabile: la RRI per le imprese</li> </ul>
	<b>Start-up</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Nuove Idee Nuove Imprese e altre iniziative di supporto alle start-up: promozione delle opportunità e partecipazione a comitati tecnici e giurie</li> </ul>
<b>Sviluppo sostenibile</b>		<ul style="list-style-type: none"> <li>Azioni di allineamento del territorio con gli SDG di Agenda 2030 e con un modello di economia circolare: informazione e workshop per le imprese, collaborazione tecnica a progetti di terzi</li> </ul>
<b>Osservatorio Innovazione</b>		<ul style="list-style-type: none"> <li>Completamento dell'indagine campionaria avviata nel 2019</li> <li>Analisi dei dati dell'indagine campionaria e integrazione con altre banche dati</li> <li>Redazione del report 2020</li> <li>Restituzione dei risultati e diffusione del report</li> </ul>
<b>Progetti europei</b>		<ul style="list-style-type: none"> <li>Interreg Central Europe ROSIE: percorso di design thinking per l'innovazione responsabile</li> <li>Interreg Europe MARIE: fattibilità living lab</li> </ul>

**PROGRAMMA SINTETICO DI ATTIVITÀ ISTITUZIONALE 2020**

Allegato 1



**CISE - AZIENDA SPECIALE**  
CAMERA DI COMMERCIO DELLA ROMAGNA  
FORLÌ-CESENA E RIMINI

Relazione del presidente al bilancio di previsione per l'anno 2020

o digitalecommerciCamera di	<b>Sito internet istituzionale</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• affiancamento dei redattori e formazione continua</li> <li>• sviluppo di nuove funzionalità e applicativi</li> </ul>
	<b>Intranet camerale</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• gestione e manutenzione</li> <li>• sviluppo di nuove funzionalità</li> </ul>
	<b>Automazione uffici</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• supporto alla operatività</li> <li>• supporto alla funzionalità</li> </ul>
	<b>Attività sistemistica</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• supporto alla funzionalità dei server camerale in hosting e in locale</li> </ul>
	<b>Telefonia VOIP</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• manutenzione dei centralini telefonici e fax server</li> <li>• assistenza sugli apparecchi e agli utenti</li> </ul>
	<b>CRM</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• analisi</li> <li>• sviluppo e/o migrazione dei dati</li> </ul>
	<b>Digitalizzazione dell'informazione economica</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Gestione database e report Quaderni</li> <li>• Gestione database e report I numeri del territorio</li> <li>• Gestione database e report Congiuntura manifatturiera</li> </ul>

**VERBALE N. 05 DEL 19 NOVEMBRE 2019**  
**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI AL BILANCIO DI**  
**PREVISIONE PER L'ANNO 2020 DELL'AZIENDA SPECIALE C.I.S.E.**

L'anno duemiladiciannove il giorno 19 del mese di novembre alle ore 9.00 si è riunito presso gli uffici dell'azienda speciale C.I.S.E., il Collegio dei revisori dei conti, per procedere all'esame del bilancio preventivo per l'esercizio 2020.

Sono presenti:

Gilda Gallerati	- Presidente
Sergio Marchian	- Componente effettivo
Maria Angela Conti	- Componente effettivo

Al Collegio sono stati forniti i seguenti documenti:

- Relazione del Presidente del C.I.S.E., Dott. Fabrizio Moretti, al bilancio di previsione 2020
- Prospetto previsionale redatto secondo lo schema dell'Allegato "G" del DPR 2 novembre 2005 n. 254.

Lo schema del bilancio di previsione 2020, 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 31/12/2019 delle singole voci di bilancio con quelle preventive dell'anno 2020. 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 2019-2021 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, desunta dall'andamento economico al 30/09/2019 e dalle proiezioni per il periodo mancante.

Per quanto riguarda il pre-consuntivo 2019, risulta un aumento dei ricavi di mercato (previsti pari a 791.174,19€, di cui 713.496,50€ per certificazioni SA8000, 72.727,69€ per attività di formazione e il restante per servizi minori), benché, a seguito delle dimissioni dell'esperto interno in tematiche ambientali, l'Azienda abbia deciso di restringere il campo alla sola formazione in ambito SA8000 o temi ad essa strettamente connessi.

A fronte di un aumento dei ricavi da preconsuntivo, prevale nel bilancio previsionale 2020 un atteggiamento prudenziale ed una stima pari al dato consuntivo 2018/preventivo 2019 (pari a 750.000,00€), consapevoli che il mercato della certificazione SA8000 a causa di nuove regole di accreditamento mostra alcune caratteristiche di imprevedibilità.

Il Collegio evidenzia che le previsioni risultano così articolate:

- Per quanto attiene l'attività connessa ai Progetti Europei, con l'avvio del 2020 il progetto Interreg Europe MARIE entra nella Fase 2, prevedendo solo attività di monitoraggio dei risultati ed un budget limitato, inferiore ai 10.000,00€. Altresì, il progetto Interreg Central Europe ROSIE terminerà a giugno 2020 con un budget di circa 84.000,00€, la cui componente per servizi esterni è pari a circa 50.000,00€, prevista dal budget e interamente finanziata da FESR e dal Fondo di rotazione

nazionale. Nel 2019 l'Azienda ha presentato la proposta per un progetto Interreg Central Europe, che risulta essere ancora in fase di valutazione, pertanto non è stato incluso nella pianificazione operativa e finanziaria.

- Nel 2019 è stato sottoscritto un accordo tra la Regione Emilia-Romagna e la Camera di commercio della Romagna per una nuova edizione dell'Osservatorio Innovazione. La convenzione tra i due enti è stata promossa e curata da CISE, che ne è strumento tecnico e a cui è affidato l'intero budget. La convenzione prevede un contributo regionale di 45.000,00€, da dividersi equamente tra il 2019 ed il 2020. L'avvio dell'indagine è previsto entro il mese di novembre 2019 e la produzione del report per giugno 2020.
- Le attività istituzionali concordate con la Camera di Commercio della Romagna sono centrate sulle seguenti linee di azione:
  - diffusione dell'innovazione responsabile e digitale tra le imprese (Obiettivo Strategico O 1B1 della Relazione Previsionale e programmatica 2020-2022, interamente affidato all'azienda speciale);
  - azioni di sistema per lo sviluppo sostenibile (es. Connectivity);
  - Osservatorio Innovazione 2021;
  - E-gov, trasformazione digitale della Camera di commercio, digitalizzazione della informazione statistica.

A fronte di tali attività il contributo dalla Camera di Commercio della Romagna, che in fase di preconsuntivo 2019 mostrava una riduzione rispetto al 2018 (-3%), in fase di preventivo sembra essere ulteriormente in calo (-18,60%)

Tale riduzione riguarda l'ambito "innovazione responsabile e digitale", ed è motivata dal fatto che al momento della redazione del bilancio di previsione 2020 non è ancora compiuto l'iter di approvazione dei cd "progetti del 20%" (progetti del sistema camerale finanziati con l'aumento del diritto annuo e subordinati alla approvazione anche della Regione). Pertanto in fase di assestamento sarà verificata la eventuale ulteriore disponibilità di risorse di fonte camerale.

- Sul fronte dei costi, considerata una leggera riduzione di quelli sostenuti per la gestione degli organi (compensi e rimborsi per gli incontri del Consiglio di Amministrazione e del Collegio dei Revisori), la stima 2020 viene mantenuta vicina a quella del 2019, in via prudenziale.
- Per quanto riguarda i costi per il personale, il 2017, 2018 e 2019 hanno visto una progressiva riduzione dell'organico dell'Azienda. Nel dettaglio, per effetto delle dimissioni intervenute nel 2019, i costi del personale risultano a preconsuntivo inferiori del 16% rispetto alle previsioni; mentre per il 2020 continua la riduzione rispetto alla stima 2019, per un totale previsto di 417.488,79€. L'impatto critico sull'organizzazione del lavoro della riduzione di personale ha determinato una riorganizzazione interna per mantenere immutato il volume di attività di mercato unitamente al vincolo imposto dall'art. 4 comma 2 del D.Lgs. 219 del 25/11/2016, che vieta l'assunzione di nuovo personale e il conferimento di incarichi fino al 31/12/2020. Nonostante la riduzione dell'organico, nel secondo semestre del 2019 risulta che le attività previste dal programma concordato con la Camera di commercio siano state realizzate o già pianificate per la piena realizzazione entro il 31/12. Il risultato è motivato dall'incremento del numero e della qualità delle collaborazioni con gli altri attori dell'ecosistema locale e regionale dell'innovazione e perché il CISE è inserito nella Rete Alta Tecnologia dell'Emilia-Romagna quale organismo accreditato come centro per l'innovazione.
- I costi per forniture esterne relative alle attività commerciali evidenziano un aumento rispetto al preventivo 2019 (+12%) motivato dal fatto che alcune attività connesse alla certificazione sono state esternalizzate in carenza di personale con specifiche competenze. Per il 2020, la previsione si attesta sui dati di Preconsuntivo 2019, per un totale di € 511.616,55€.

- I costi di forniture esterne per le attività legate ai progetti finanziati (Camera di Commercio della Romagna, UE ed altri soggetti pubblici), risultati in forte incremento nel 2018, a causa dell'aumento della attività sui Progetti Europei e delle attività relative all'Osservatorio Innovazione, co-finanziato dalla Regione Emilia-Romagna, in fase di preconsuntivo 2019 risultano pari a 72.446,60 €, mentre nel preventivo 2020 sembrano attestarsi 83.715,85 €.
- Le missioni legate all'attività commerciale, contenute nel valore assoluto e inferiori al preventivo 2019, sono previste per il 2020 per un totale di 2.000,00€ circa a copertura delle previste trasferte del personale che deve completare la qualifica in audit.
- Le missioni legate ai progetti europei ed alle attività istituzionali in generale sono risultate nel 2019 in leggero calo rispetto alle previsioni (per le prime si tratta comunque di costi rimborsati da fondi europei e nazionali), mentre sono previste in calo nel 2020 (pari a 3.500,00€) per effetto della minore attività sul progetto MARIE.

In conclusione il complesso di tali attività porta a un bilancio preventivo 2020 che prevede un risultato a pareggio a € 1.090.862,41.

Il Collegio prende atto che nel dettaglio della destinazione programmatica delle risorse viene evidenziata una distinzione delle attività commerciali da 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 delle Romagna, rappresentano per questa progetti speciali, co-finanziati da terzi.

Pertanto appare evidente che 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.

Un quadro completo delle voci a bilancio e delle variazioni rispetto al preventivo e risultato Preconsuntivo è riportato nella tabella seguente:

	Consuntivo 2018	Preventivo 2019	Pre-consuntivo 2019	Preventivo 2020	Pre-consuntivo 2019 vs Consuntivo 2018 (%)	Pre-consuntivo 2019 vs Preventivo 2019 (%)	Preventivo 2020 vs Pre-consuntivo 2019 (%)
<b>A) RICAVI ORDINARI</b>							
1) Proventi da servizi	756.560,31	750.000,00	791.174,19	750.000,00	4,58	5,49	-5,20
1.1) alla Camera di Commercio	0,00	0,00	0,00	0,00			
1.2) a terzi Italia	756.560,31	750.000,00	791.174,19	750.000,00			
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	249.973,23	240.000,00	106.588,60	94.862,41	-57,36	-55,59	-11,00
4) Contributi regionali o da altri enti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00			
5) Altri contributi	0,00	0,00	0,00	0,00			
6) Contributi della Camera di Commercio	288.700,00	280.000,00	302.500,00	246.000,00			
6.1) Programma istituzionale	225.851,39	280.000,00	280.000,00	198.500,00	23,98	0,00	-29,11
6.2) Progetti	62.848,61	0,00	0,00	47.500,00			
<b>TOTALE A)</b>	<b>1.295.233,54</b>	<b>1.270.000,00</b>	<b>1.200.262,79</b>	<b>1.090.862,41</b>	<b>-7,33</b>	<b>-5,49</b>	<b>-9,11</b>
<b>B1) COSTI DI STRUTTURA</b>							
7) Organi Istituzionali	12.493,73	15.500,00	11.800,00	12.200,00	-5,55	-23,87	3,39
7.1) Compensi	10.675,27	12.000,00	10.800,00	11.000,00			
7.2) Rimborsi	1.818,46	3.500,00	1.000,00	1.200,00			
8) Personale	419.759,06	414.389,19	292.435,65	260.304,05	-30,33	-29,43	-10,99
9) Funzionamento	36.496,74	60.000,00	24.308,22	30.000,00	-33,40	-59,49	23,42
10) Ammortamenti e accantonamenti	75.000,00	71.388,68	83.757,51	28.381,22	-17,76	17,33	-66,12
<b>TOTALE B1)</b>	<b>543.749,53</b>	<b>561.277,87</b>	<b>412.301,38</b>	<b>330.885,27</b>	<b>-24,17</b>	<b>-26,54</b>	<b>-19,75</b>
<b>B2) COSTI DIRETTI DELLA PRODUZIONE COMMERCIALE (vs. terzi)</b>							
11) Personale	101.818,29	119.222,13	158.238,70	157.144,74	55,41	32,73	-0,69
12) Fornitori	469.049,61	450.000,00	511.616,55	511.616,55	9,08	13,69	0,00
13) Viaggi e Trasferite	1.824,04	2.500,00	1.500,00	2.000,00	-17,76		33,33
<b>TOTALE B2)</b>	<b>572.691,94</b>	<b>571.722,13</b>	<b>671.355,25</b>	<b>670.761,29</b>	<b>17,23</b>	<b>17,43</b>	<b>-0,69</b>
<b>C) COSTI ISTITUZIONALI</b>							
14) Spese per progetti e iniziative programma istituzionale camerale	15.787,12	12.500,00	12.474,30	41.200,45	-20,98	-0,21	230,28
14.1) Fornitori	13.264,12	9.500,00	11.474,30	39.200,45			
14.2) Viaggi e trasferite	2.523,00	3.000,00	1.000,00	2.000,00			
15) Spese per progetti finanziari da terzi	115.413,58	124.500,00	68.972,36	48.015,40	-40,24	-44,60	-30,38
15.1) Fornitori	107.741,87	115.000,00	60.972,36	44.515,40			
15.2) Viaggi e trasferite	7.671,71	9.500,00	8.000,00	3.500,00			
<b>TOTALE C)</b>	<b>131.200,70</b>	<b>1.247.642,17</b>	<b>81.446,66</b>	<b>89.215,85</b>	<b>-37,92</b>	<b>-40,55</b>	<b>9,54</b>
<b>RISULTATO PREVENTIVO DI GESTIONE (A-B1-B2-C)</b>	<b>47.591,37</b>	<b>0,00</b>	<b>35.159,50</b>	<b>0,00</b>			
<b>D) GESTIONE FINANZIARIA</b>							
15) Proventi finanziari	69,58	0,00	0,00	0,00			
16) Oneri finanziari	1.195,60	0,00	1.504,06	0,00			
<b>RISULTATO GESTIONE FINANZIARIA</b>	<b>-1.126,02</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.504,06</b>	<b>0,00</b>			
<b>E) GESTIONE STRAORDINARIA</b>							
17) Proventi straordinari	857,28	0,00	3.299,35	0,00			
18) Oneri straordinari	42.543,02	0,00	134,40	0,00			
<b>RISULTATO GESTIONE STRAORDINARIA</b>	<b>-41.685,74</b>	<b>0,00</b>	<b>3.164,95</b>	<b>0,00</b>			
<b>DISAVANZO/AVANZO ECONOMICO D'ESERCIZIO (A-B1-B2-C+D+E)</b>	<b>4.779,61</b>	<b>0,00</b>	<b>36.820,39 *</b>	<b>0,00</b>			

\*non stimati imposte e accantonamenti

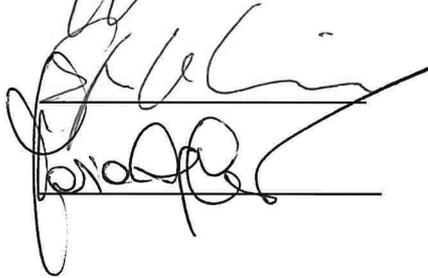
Ciò premesso, nel Bilancio di Previsione 2020 i criteri seguiti per la determinazione delle risorse finanziarie ed economiche sono apparsi coerenti alle proiezioni economiche, stimati seguendo il criterio della prudenza e della competenza economica. Pertanto preso atto del prospetto di previsione di cui all'allegato G del DPR 254/2005 (sopra riportato) e della relazione accompagnatoria del Presidente del CISE al bilancio di previsione 2020 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 2020 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 2020 dell'azienda speciale CISE.

Alle ore 10:15 la seduta è terminata.  
Letto, approvato e sottoscritto.

Gilda Gallerati



Sergio Marchian



Maria Angela Conti

