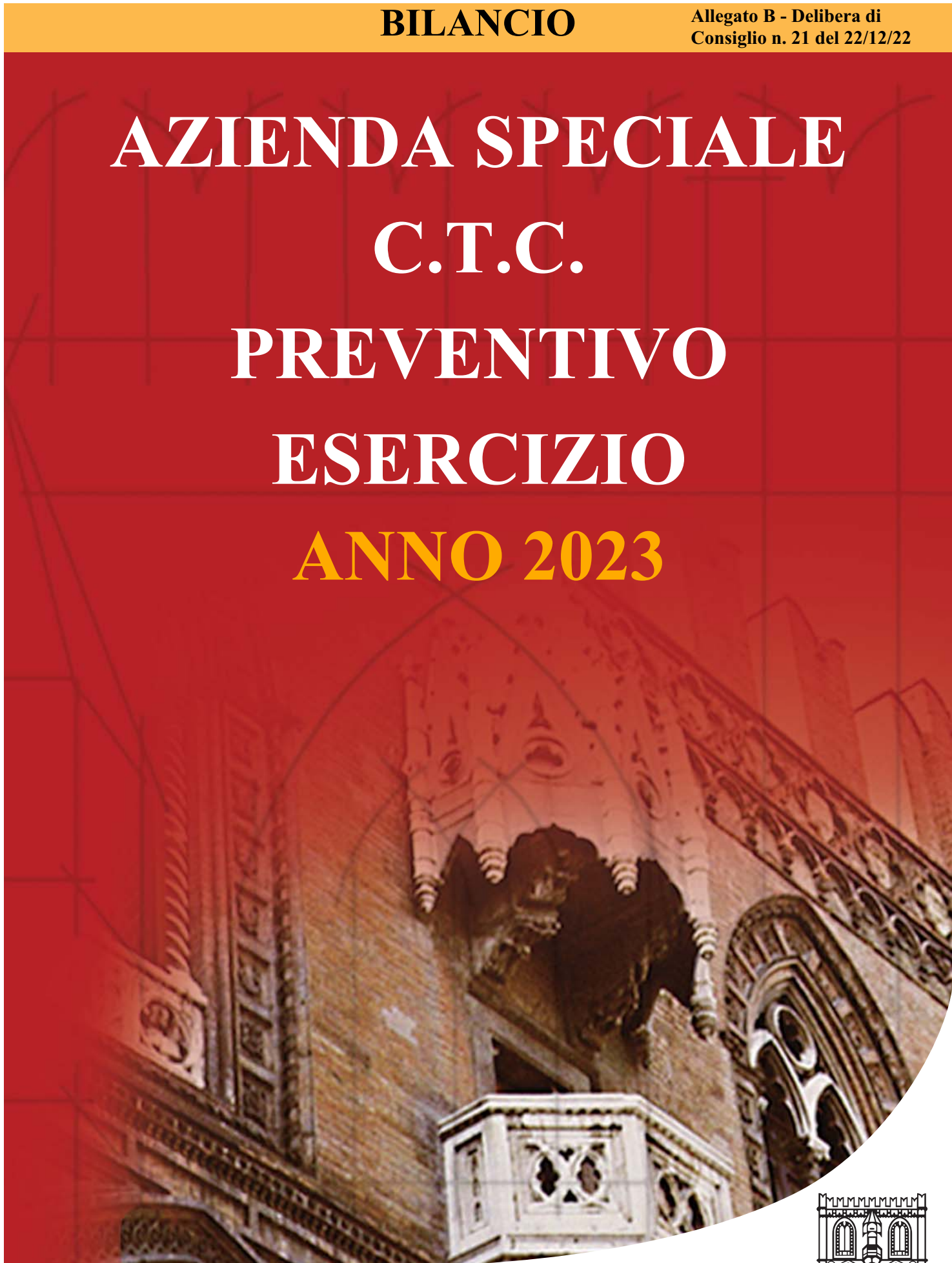


**AZIENDA SPECIALE  
C.T.C.  
PREVENTIVO  
ESERCIZIO  
ANNO 2023**





**CENTRO TECNICO DEL COMMERCIO**  
AZIENDA SPECIALE DELLA CAMERA DI COMMERCIO DI BOLOGNA

***RELAZIONE ILLUSTRATIVA E  
BILANCIO PREVISIONALE 2023***

***Verbale del Collegio dei Revisori dei conti  
al Preventivo Economico 2023***

***Estratto del Verbale del CdA del 2.12.2022***



**AZIENDA SPECIALE**  
DELLA CAMERA DI COMMERCIO DI BOLOGNA

RELAZIONE ILLUSTRATIVA E PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ESERCIZIO 2023

# **RELAZIONE ILLUSTRATIVA E PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ESERCIZIO 2023**

(art. 67 del DPR 2 novembre 2005, n. 254)

<b>PREVENTIVO ECONOMICO .....</b>	<b>2</b>
<b>RELAZIONE ILLUSTRATIVA .....</b>	<b>3</b>
<b>AII. 1 DETTAGLIO PROGETTI E INIZIATIVE .....</b>	<b>10</b>
<b>AII. 2 TABELLA PIANO DI INDICATORI DELLE ATTIVITÀ .....</b>	<b>14</b>



**AZIENDA SPECIALE**  
DELLA CAMERA DI COMMERCIO DI BOLOGNA

RELAZIONE ILLUSTRATIVA E PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ESERCIZIO 2023

**PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ESERCIZIO 2023**  
**DELL'AZIENDA SPECIALE CTC**

Allegato G

VOCI DI COSTO / RICAVO	VALORI COMPLESSIVI		QUADRO DI DESTINAZIONE PROGRAMMATICA DELLE RISORSE			
	Pre-Consuntivo 2022	Previsionale 2023	Servizi formativi e assistenza alle imprese	Servizi di promozione alla Imprese, Registro Imprese, Servizi Commerciali	Attività e servizi per la Camera di Commercio di Bologna	Costi di struttura non ripartibili sui singoli progetti
<b>A) RICAVI ORDINARI</b>						
1) Proventi da servizi	159.878	177.542	162.367	15.175	-	-
2) Altri proventi o rimborsi	295.417	219.825	0	-	219.825	-
3) Contributi da organismi comunitari	0	0	-	-	-	-
4) Contributi regionali o da altri enti pubblici	0	0	-	-	-	-
5) Altri contributi	0	0	-	-	-	-
6) Contributo della Camera di Commercio	480.000	480.000	340.000	140.000	-	-
<b>TOTALE (A)</b>	<b>935.295</b>	<b>877.367</b>	<b>502.367</b>	<b>155.175</b>	<b>219.825</b>	
<b>B) COSTI DI STRUTTURA</b>						
7) Organi istituzionali	16.455	17.492	0	0	0	17.492
8) Personale	615.277	636.000	170.954	139.975	212.046	113.025
9) Funzionamento	64.883	63.418	8.777	8.777	4.389	41.475
10) Ammortamenti e accantonamenti	450	450	90	90	45	225
<b>TOTALE (B)</b>	<b>697.065</b>	<b>717.360</b>	<b>179.821</b>	<b>148.842</b>	<b>216.479</b>	<b>172.217</b>
<b>C) COSTI ISTITUZIONALI</b>						
11) Spese per progetti e iniziative	236.235	158.950	153.650	5.300	0	0
<b>TOTALE (C)</b>	<b>236.235</b>	<b>158.950</b>	<b>153.650</b>	<b>5.300</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D) GESTIONE FINANZIARIA</b>						
12) Proventi finanziari	0	0				
13) Oneri finanziari	0	0				
<b>TOTALE (D)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>				
<b>E) GESTIONE STRAORDINARIA</b>						
14) Proventi straordinari	0	0				
15) Oneri straordinari	0	0				
<b>TOTALE (E)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>				
<b>AVANZO / DISAVANZO</b>						
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>933.300</b>	<b>876.310</b>	<b>333.471</b>	<b>154.142</b>	<b>216.479</b>	<b>172.217</b>
<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>935.295</b>	<b>877.367</b>	502.367	155.175	219.825	0
<b>DIFFERENZA D'ESERCIZIO</b>	<b>1.995</b>	<b>1.057</b>	<b>168.896</b>	<b>1.033</b>	<b>3.346</b>	<b>-172.217</b>



**AZIENDA SPECIALE**  
DELLA CAMERA DI COMMERCIO DI BOLOGNA

RELAZIONE ILLUSTRATIVA E PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ESERCIZIO 2023

## RELAZIONE ILLUSTRATIVA

L'economia mondiale va perdendo i suoi caratteri di globalità e riducendo le proprie capacità di crescita. Il Rapporto del Centro Einaudi individua quattro "criticità"  
*quella pandemica, non ancora conclusa e che ha fatto emergere evoluzioni già in corso;*  
*l'emergenza climatico-ambientale, che in estate ha colpito molte aree del pianeta;*  
*la crisi geopolitica, con una guerra che si prolunga nel cuore del Vecchio continente; infine,*  
*la crisi economico-sociale, in parte innescata dall'innovazione tecnologica e complicata dalle altre tre.*

Il **Fondo monetario internazionale** (Fmi) rivede al ribasso le previsioni sull'economia globale, in particolare su **Italia** e **Germania**, per cui ora pronostica recessioni sul 2023.

Nel 2022 l'Italia, trainata anche dal turismo, crescerà del 3,2% secondo l'Outlook d'autunno del Fmi, mentre nel 2023 sarà in recessione: -0,2 per cento, un decimale meglio della Germania (-0,3%), essendo noi e i tedeschi i due peggiori paesi dell'area euro.

La recessione è alimentata dall'alta inflazione che erode il reddito reale e i risparmi delle famiglie abbattendo il loro potere di acquisto. La recessione è asimmetrica, perché colpisce in modo diseguale alcuni settori risparmiandone altri.

Nella formazione il quadro del nostro Paese è altrettanto indeterminato.

Tutte le letture del mercato del lavoro indicano una carenza di figure professionali in alcuni importanti settori (dati Excelsior). La domanda di formazione sarà sempre più complessa anche in funzione dei bisogni di una educazione integrale della persona. Specializzazioni elevate e basse qualificazioni coesisteranno nello stesso sistema. La formazione dovrà sempre di più fornire le *employability skill* non solo per far entrare nel mondo del lavoro ma per consentire alle persone di rimanere nel mercato del lavoro e riqualificarsi.

Il CTC è un'azienda piccola di 14 dipendenti il cui settore principale è la formazione continua

Negli ultimi anni ha dovuto costantemente mantenere un difficile bilanciamento fra focalizzazione/efficienza e creatività/flessibilità. Positivo è lo spirito di sacrificio che ha visto l'organizzazione del CTC cercare soluzioni per mantenere l'equilibrio economico-finanziario.

Nell'ambito dei Servizi formativi a mercato, Il CTC ha un Sistema Gestione per la Qualità, certificato UNI EN ISO 9001:2008 per il settore 37, istruzione e formazione, ed è inoltre Ente accreditato per la tipologia Formazione Continua.

In merito all'accreditamento regionale, il CTC si sta preparando alla presentazione della nuova domanda. La Regione Emilia Romagna ha ridefinito gli ambiti e i criteri. Tra questi anche la dotazione patrimoniale a 100.000 euro e l'obbligo di adottare il modello organizzativo 231. Nel 2023 pertanto sarà particolarmente significativo l'impegno progettuale che coinvolgerà principalmente la Direzione, l'Amministrazione e l'Area Formazione.



**AZIENDA SPECIALE**  
DELLA CAMERA DI COMMERCIO DI BOLOGNA

RELAZIONE ILLUSTRATIVA E PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ESERCIZIO 2023

In particolare si aprono riflessioni sulle linee specifiche di prodotto (per esempio il catalogo) e sulle progettualità di nuovi contenuti e offerte di argomenti e metodologie per mantenere una offerta di qualità e uniforme: *progettare e cambiare con nuove linee di azione interne, progettare e cambiare con nuove linee di attività formative per guardare al futuro rafforzandoci.*

Questi i dati e le riflessioni di cui si è tenuto conto quest'anno nel procedere alla redazione del bilancio di previsione 2023 del CTC.

Il presente documento costituisce la relazione illustrativa e il preventivo economico per l'esercizio 2023 dell'Azienda Speciale CTC della Camera di Commercio di Bologna, predisposti in conformità a quanto previsto dall'art. 67 del D.P.R. 2 novembre 2005 n. 254 "Regolamento concernente la gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio", pubblicato sulla G.U. n. 292 del 16.12.2005.

Il Prospetto Previsionale 2023 è coerente con le Linee Previsionali e Programmatiche approvate dal Consiglio della Camera di Commercio di Bologna con Delibera del 29.09.22.

Fornisce informazioni atte ad illustrare gli importi indicati nelle singole voci di onere e di provento del preventivo dell'Azienda Speciale per l'anno 2023, e prevede, oltre alla tradizionale redazione di un documento per natura, un Quadro di destinazione programmatica delle risorse.

Come previsto dall'art. 16 dello Statuto del CTC, deve essere sottoposto all'approvazione del Consiglio camerale quale allegato al bilancio dell'Ente.

Di seguito si rappresenta l'organizzazione in sezioni:

- Ricavi ordinari – in questa sezione sono illustrate, in forma sintetica, le principali linee di indirizzo strategico ed operativo, sulla base delle quali è stato formulato il programma di attività 2023 del CTC. VOCE A allegato G
- Costi di struttura - in questa sezione sono state fornite le informazioni relative alle principali componenti che caratterizzano la gestione della struttura del CTC. VOCE B allegato G
- Costi per Progetti ed iniziative – in questa sezione sono state fornite le informazioni di dettaglio relative ai costi previsti dal CTC nello svolgimento delle sue funzioni istituzionali. VOCE C allegato G

*Il Previsionale 2023 è stato redatto in conformità ai presupposti programmatici specificati in premessa e in base alla previsione di chiusura del Bilancio 31/12/2022 aggiornato al 31/10/2022*

*Il bilancio di previsione presentato è redatto con la massima prudenza e precisione possibile alla data odierna.*



**AZIENDA SPECIALE**  
DELLA CAMERA DI COMMERCIO DI BOLOGNA

RELAZIONE ILLUSTRATIVA E PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ESERCIZIO 2023

## RICAVI ORDINARI

TOTALE A	Previsione consuntivo 2022	Preventivo 2023
RICAVI ORDINARI	935.295	877.367

Le voci compongono l'ammontare complessivo dei Proventi da servizi e di Altri Proventi e Rimborsi che nel preconsuntivo 2022 risultano pari a euro 455.295. Nel 2022 risultano previsti per euro 397.367. Rispetto all'anno precedente avremo nel 2023 un incremento dell'attività a catalogo. L'attività a commessa è calcolata in base a commesse già acquisite e/o corsi già progettati. Per quanto riguarda i Ricavi per corsi realizzati per la CCIAA, al momento non abbiamo conferme di ulteriori attività rispetto a quanto Deliberato dalla Giunta. I progetti possono però essere definiti attraverso azioni di Sistema anche durante tutto il 2023.

E' confermato il mantenimento per l'anno 2023 dello stanziamento della CCIAA per euro 480.000, previsto in base all'art.65 del DPR 254/2005, e mirato al sostegno dell'Azienda Speciale per quota parte alle spese connesse alla realizzazione di attività istituzionali e per consentire un'equilibrata gestione dell'azienda.

L'elenco dettagliato delle voci dei Ricavi Ordinari nel bilancio è così composto:

VOCI DI COSTO / RICAVO	Pre-Consuntivo 2022	Previsionale 2023
A) RICAVI ORDINARI		
<b>1) Proventi da servizi</b>	<b>159.878</b>	<b>177.542</b>
Ricavi per corsi a catalogo	36.150	83.200
Ricavi per corsi a commessa	109.358	79.167
Servizi commerciali	9.560	10.175
Ricavi da spedizioni	4.810	5.000
<b>2) Altri proventi o rimborsi</b>	<b>295.417</b>	<b>219.825</b>
Rimborsi spese bollo	198	
Altri proventi CCIAA BO incr. dir. ann.	4.000	
Ricavi per corsi realizzati per CCIAA BO	139.453	55.000
Ricavi per servizio di accoglienza al pubblico	90.546	89.825
Ricavi per servizi digitali SPID	61.220	75.000
<b>6) Contributo della Camera di Commercio</b>	<b>480.000</b>	<b>480.000</b>
Contributo annuale della cciaa di bologna	480.000	480.000
<b>TOTALE (A)</b>	<b>935.295</b>	<b>877.367</b>



**AZIENDA SPECIALE**  
DELLA CAMERA DI COMMERCIO DI BOLOGNA

RELAZIONE ILLUSTRATIVA E PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ESERCIZIO 2023

## **COSTI DI STRUTTURA**

Secondo quanto disposto dell'articolo 65 del DPR 254/2005 al fine di individuare i costi di struttura da confrontare con le risorse proprie per determinare la capacità di autofinanziamento e di copertura delle Aziende Speciali, la circolare MISE n. 3612/C del 2007 chiarisce che gli oneri relativi al personale, al funzionamento e agli ammortamenti sono sostenuti in una certa misura, talvolta rilevante, per la realizzazione di progetti ed iniziative e non solo per il funzionamento dell'Azienda.

L'Allegato G riepiloga il Quadro di destinazione programmatica evidenziando per ogni attività i costi di struttura sostenuti per i relativi progetti e iniziative.

<b>TOTALE B</b>	<b>Previsione consuntivo 2022</b>	<b>Preventivo 2023</b>
COSTI DI STRUTTURA	697.065	717.360

La **VOCE B** include i costi del personale e di funzionamento e gli ammortamenti sostenuti per garantire la funzionalità dell'Azienda, quantificate sulla base dei seguenti capitoli di spesa.

### **VOCE B.7** Organi istituzionali

La previsione di spesa per gli Organi istituzionali, comprende i compensi, calcolati secondo quanto disposto dalla Camera di Commercio di Bologna con Deliberazione n. 33 del 17 marzo 2020 e con riferimento al Decreto MISE del 19.12.19. Comprende anche i rimborsi delle spese di viaggio dei componenti il Collegio dei Revisori. Nel Budget 2023 sono stimate le spese di trasferta del Collegio per le riunioni in presenza.

	<b>Previsione consuntivo 2022</b>	<b>Preventivo 2023</b>
Organi Istituzionali	16.455	17.492

### **VOCE B.8** Personale

Il personale presta servizio a tempo indeterminato con CCNL Commercio e servizi. I costi nel preventivo 2023, riferiti a 14 unità (stesse unità del 2022) comprendono gli importi relativi agli stipendi, ai contributi, agli oneri sociali e assistenziali e i costi previsti per il mantenimento del contratto integrativo aziendale. L'incremento del Budget del personale del 2023 è relativo alla rivalutazione del Fondo TFR.

	<b>Previsione consuntivo 2022</b>	<b>Preventivo 2023</b>
Personale	615.277	636.000





**AZIENDA SPECIALE**  
DELLA CAMERA DI COMMERCIO DI BOLOGNA

RELAZIONE ILLUSTRATIVA E PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ESERCIZIO 2023

Nell'ottica di utilizzare il Bilancio previsionale anche ai fini di un corretto controllo di gestione dell'attività aziendale, i costi del personale vengono rappresentati nella tabella di seguito pro quota alle singole aree di destinazione programmatica delle risorse.

VOCI DI COSTO / RICAVO	VALORI COMPLESSIVI		QUADRO DI DESTINAZIONE PROGRAMMATICA DELLE RISORSE			
	Pre-Consuntivo 2022	Previsionale 2023	Servizi formativi e assistenza alle imprese	Servizi di promozione alla Imprese, Registro Imprese, Servizi Commerciali	Attività e servizi per la Camera di Commercio di Bologna	Costi di struttura non ripartibili sui singoli progetti
8) Personale	<b>615.277</b>	<b>636.000</b>	<b>170.954</b>	<b>139.975</b>	<b>212.046</b>	<b>113.025</b>

**VOCE B.9** Funzionamento

	<b>Previsione consuntivo 2022</b>	<b>Preventivo 2023</b>
Funzionamento	64.883	63.418

Si prevede in questa sezione la spesa relativa a:

- Prestazioni di servizi riferite a costi per assistenza fiscale, del lavoro e altre spese per formazione e aggiornamento del personale e relative visite SPP (euro 35.914)
- Godimento beni di terzi riferite alle locazioni passive e condominiali (euro 19.532)
- Oneri diversi di gestione riferite, ad IRES ed IRAP, materiale di cancelleria, infermeria e valori bollati (euro 7.972)

Di seguito le tabella di dettaglio:

<i>9) Funzionamento</i>	<b>64.883</b>	<b>63.418</b>
a) prestazioni di servizi	<b>35.301</b>	<b>35.914</b>
Trasporti su acquisti		
Contratti di manutenzione periodica	5.942	4.564
Assicurazioni	5.640	7.850
Spese postali	102	100
Spese bancarie	1.012	1.200
Spese per assistenza legale	3.882	3.600
Spese per assistenza fiscale	8.000	8.000
Spese per consulenza del lavoro	7.319	6.500
Spese per Servizio di Prevenzione / SPP	2.500	2.200
Visite ed esami medici dipendenti	558	1.400
Spese per aggiornamento e formazione del p	345	500
b) godimento di beni di terzi	<b>19.532</b>	<b>19.532</b>
Locazioni passive	11.415	11.415
Spese Condominiali	8.117	8.117



**AZIENDA SPECIALE**  
DELLA CAMERA DI COMMERCIO DI BOLOGNA

RELAZIONE ILLUSTRATIVA E PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ESERCIZIO 2023

c) oneri diversi di gestione	<b>10.050</b>	<b>7.972</b>
Materiale di cancelleria	1.779	1.500
Materiale per infermeria	159	200
Tasse per bollatura libri	69	
Altre imposte deducibili	1.736	22
Imposta di registro	67	
Valori bollati	239	250
Arrotondamenti passivi	1	
Ires	3.000	3.000
Irap	3.000	3.000

Seguono invariati alla voce B.10 gli ammortamenti e gli accantonamenti

**VOCE B.10** Ammortamenti ed accantonamenti

	<b>Previsione consuntivo 2022</b>	<b>Preventivo 2023</b>
Ammortamenti e accantonamenti	450	450

**COSTI PER PROGETTI ED INIZIATIVE**

<b>C) COSTI ISTITUZIONALI</b>	<b>Previsione consuntivo 2022</b>	<b>Preventivo 2023</b>
11) Spese per progetti e iniziative	236.235	158.950

I costi sono stati previsti in base alla Relazione Previsionale e programmatica della Camera di Commercio e riguardano le spese per la realizzazione di attività e progetti del quale si prevede già la realizzazione nel 2023. Durante l'anno la Giunta della CCIAA può affidare all'Azienda Speciale ulteriori iniziative in base anche alle linee di sistema Unioncamere Nazionale e Regionale.

Il dettaglio viene presentato dalla tabella di seguito:



**AZIENDA SPECIALE**  
DELLA CAMERA DI COMMERCIO DI BOLOGNA

RELAZIONE ILLUSTRATIVA E PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ESERCIZIO 2023

C) COSTI ISTITUZIONALI		
<i>11) Spese per progetti e iniziative</i>	<b>236.235</b>	<b>158.950</b>
Docenti occasionali	4.418	5.000
Docenti con partita iva	120.374	110.800
Servizi vari commerciali	64	100
Spese per certificazioni	1.000	1.200
Spese per progetti ed iniziative	54.872	2.000
Materiale per progetti ed iniziative	125	500
Spese sussidi tecnici e serv.complem.	412	500
Spese gestione sistemi informatici	2.599	3.000
Acquisizione dati commerciali	1.800	1.800
Noleggi sale attrezzate	40.460	29.050
Iva indetraibile per pro-rata annuale	10.073	5.000
<b>TOTALE (C)</b>	<b>236.235</b>	<b>158.950</b>

Il Presidente  
Dott.ssa Donatella Bellini  
firmato



**AZIENDA SPECIALE**  
DELLA CAMERA DI COMMERCIO DI BOLOGNA

RELAZIONE ILLUSTRATIVA E PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ESERCIZIO 2023

*Quando fai qualcosa, sappi che avrai contro  
quelli che volevano fare la stessa cosa,  
quelli che volevano fare il contrario  
e la stragrande maggioranza di quelli  
che non volevano fare niente*  
Confucio

## **AII.1 DETTAGLIO PROGETTI ED INIZIATIVE 2023**

Il documento di bilancio dell'Azienda Speciale CTC è strettamente correlato alla Relazione Previsionale e Programmatica della Camera di Commercio di Bologna<sup>1</sup> (RPP approvata con D.G. del 29.09.2022).

La programmazione di mandato del Consiglio Camerale vede le seguenti linee di azione:

- *competitività per le imprese,*
- *tutela del mercato,*
- *internazionalizzazione,*
- *servizi istituzionali.*

L'Azienda speciale, che collabora con la Camera di Commercio di Bologna al perseguimento degli obiettivi strategici sulla base di tali linee programmatiche ha definito le iniziative e i progetti che intende realizzare nel corso dell'anno e sulla base di questi è determinato lo stanziamento di bilancio.

Dette attività sono assegnate in conformità alle disposizioni di cui alla legge 29 dicembre 1993, n. 580, decreto legislativo 15 febbraio 2010, n. 23, che prevede, all'art. 1, comma 5, che le Camere possano attribuire alle aziende speciali il compito di realizzare iniziative funzionali al perseguimento delle proprie finalità istituzionali e del proprio programma di attività, assegnando alle stesse le risorse finanziarie e strumentali necessarie.

---

<sup>1</sup> La relazione definisce i progetti e le iniziative perseguiti dall'azienda speciale nell'esercizio di riferimento, in coerenza con le linee programmatiche fissate annualmente dal consiglio camerale e comunicate, in tempo utile, per la redazione del preventivo economico, agli organi amministrativi dell'azienda.



**AZIENDA SPECIALE**  
DELLA CAMERA DI COMMERCIO DI BOLOGNA

RELAZIONE ILLUSTRATIVA E PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ESERCIZIO 2023

Il CTC contribuirà pertanto a supportare la CCIAA di Bologna nella progettazione, gestione e realizzazione di attività informative, formative e seminariali nelle seguenti Aree

- Competitività e Sviluppo delle imprese (Missione 011)
- Regolazione dei mercati (Missione 012)
- Commercio Internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo (Missione 016)

con particolare attenzione ai macrotemi:

***Formazione lavoro, Servizi di orientamento al lavoro ed alle professioni, formazione d'impresa  
Transizione digitale, Punto impresa digitale - digitalizzazione delle imprese  
Promozione export e internazionalizzazione, Preparazione alla PMI per affrontare i mercati internazionali.***

Con la programmazione del 2023 ci impegniamo ad offrire servizi in ambito formativo e informativo alle Persone e alle Imprese e a collaborare con la Camera di Commercio di Bologna nel progetto di diffusione della cultura di impresa.

A supporto del documento di Bilancio è stato previsto il Piano di indicatori comprendente tutte le attività dell'Azienda Speciale CTC (all.2) .

Secondo la Convenzione in vigore che disciplina i rapporti giuridico-economici tra il CTC e la Camera di Commercio di Bologna suddividiamo i progetti e le attività del CTC in due Macro-Aree così suddivise

B.1 ATTIVITÀ DI TIPO ISTITUZIONALE ovvero programmata e realizzata in linea con le previsioni statutarie e le linee programmatiche approvate dal Consiglio della Camera di Commercio di Bologna nei documenti previsionali. In relazione a tale tipologia di attività l'Ente camerale provvede allo stanziamento di un contributo in sede di bilancio previsionale. Tale attività oltre che dal contributo, prevede entrate proprie.

B.2 ATTIVITÀ E SERVIZI PER LA CCIAA in relazione all'affidamento, da parte della Camera di Commercio di Bologna, di determinati e specifici servizi, a fronte dell'erogazione di un corrispettivo.

## **ATTIVITÀ ISTITUZIONALE DEL CTC**

### **GESTIONE ATTIVITÀ SEMINARIALE PER LE IMPRESE**

In considerazione di una sempre maggiore sinergia con la CCIAA di Bologna e con particolare riguardo ai temi rientranti nella sfera di attività del sistema camerale continua nel 2023, lo sviluppo di iniziative sostenute dal contributo della CCIAA attraverso la realizzazione di seminari gratuiti in grado di fornire strumenti utili alle imprese.

### **SEMINARI PER LE IMPRESE**

L'anno 2023 prevede la progettazione e la realizzazione di seminari informativi alle imprese sui temi previsti dalla Relazione programmatica camerale:



**AZIENDA SPECIALE**  
DELLA CAMERA DI COMMERCIO DI BOLOGNA

RELAZIONE ILLUSTRATIVA E PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ESERCIZIO 2023

- I giovani - le nuove generazioni: nel commercio, nell' industria nell' artigianato e in agricoltura: occupazione, cultura d'impresa, passaggio generazionale, digitalizzazione e innovazione

**SERVIZI DI ORIENTAMENTO AL LAVORO E ALLE PROFESSIONI**

Dall'avvio della riforma camerale il CTC si sta dimostrando capace di trasferire il suo Know How anche ad un diverso target di partecipanti, ovvero quello dei giovani.

Nel 2023 in coerenza con gli interventi camerali il CTC realizzerà per la Camera di Commercio di Bologna interventi formativi rivolti ad ampliare l'orientamento e il sostegno alle imprese e ai giovani neo-laureati e in alternanza scuola lavoro.

**ASSISTENZA E INFORMAZIONI AL PUBBLICO EFFETTUATA ANCHE TRAMITE LA GESTIONE DEI CALL-CENTER, EROGAZIONE INFORMAZIONI COMMERCIALI, ASSISTENZA PRATICHE TELEMATICHE**

L'Azienda Speciale provvede a svolgere servizi informativi e di assistenza per Registro delle Imprese, Attività Artigiane, Albi e ruoli, garantendo un'assistenza di livello base (informativo) e di livello avanzato, secondo la seguenti modalità:

- gestione del servizio di assistenza telefonica all'utenza camerale e presidio per il buon funzionamento dei sistemi telefonici e di accoglimento, indirizzamento e gestione delle chiamate e dei contatti pervenuti, anche, via mail o PEC.

L'ufficio preposto all'erogazione delle informazioni commerciali fornisce ad utenti esterni, esclusivamente tramite mail visure camerali ordinarie e storiche, indagini protesti, bilanci e copie atti societari attraverso un collegamento con "Telemaco".

**ATTIVITA' A MERCATO E PROGETTI SPECIALI**

Il target di riferimento principale del CTC è sempre stato l'operatore economico e l'impresa; il professionista già inserito nel tessuto lavorativo, affiancato e supportato dal CTC in un'ottica di formazione continua.

Nell'ambito dei Servizi formativi a mercato, Il CTC ha un Sistema Gestione per la Qualità, certificato UNI EN ISO 9001:2008 per il settore 37, istruzione e formazione, ed è inoltre Ente accreditato per la tipologia Formazione Continua (Determinazione della Regione Emilia Romagna n. 2538 del 21/12/99 e successiva Delibera n. 778 del 26/04/04).

All'interno di questa divisione nell'Area Formazione viene inserita una proposta articolata e dinamica rivolta prevalentemente a:

- Corsi a catalogo: elenco di corsi appartenenti a diverse aree tematiche, di breve durata in cui vengono affrontati argomenti monotematici;
- Executive Master: percorsi di specializzazione rivolti a figure executive che desiderano approfondire, con un approccio per differenza, la propria preparazione.
- Formazione rivolta alla preparazione professionale



**AZIENDA SPECIALE**  
DELLA CAMERA DI COMMERCIO DI BOLOGNA

RELAZIONE ILLUSTRATIVA E PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ESERCIZIO 2023

La realizzazione di questi percorsi tenderà a valorizzare l'esperienza del CTC in termini di cultura manageriale, aziendale e imprenditoriale.

Completano il budget 2023 le attività di formazione continua su commessa affidate al CTC per determinati e specifici servizi, a fronte dell'erogazione di un corrispettivo, nello specifico, nel 2023 il CTC realizzerà per Unioncamere Emilia Romagna e le CCIAA del territorio una serie di progetti rivolti alle scuole di primo e secondo grado.

## **ATTIVITÀ E SERVIZI ASSEGNATI DALLA CAMERA DI COMMERCIO**

All'interno di questa divisione rientra l'erogazione di attività affidate dalla Camera di Commercio di Bologna *Servizi di supporto all'aggiornamento professionale dei dipendenti camerale, se non rientrano nei corsi a catalogo del CTC*

L'Azienda Speciale provvede alla progettazione e alla realizzazione dei percorsi formativi richiesti dalla Camera di Commercio di Bologna e rivolti ai dipendenti camerale.

### *Servizio di accoglienza di Palazzo Mercanzia e centralino*

Il Servizio prevede l'accoglienza di base diretta o telefonica del cliente/utente che si rivolge alla Camera di commercio di Bologna

### *Servizio di rilascio Supporti digitali*

Il servizio riguarda le attività operative e tecniche per il rilascio di CNS/distribuzione dello SPID e attività collaterali



**AZIENDA SPECIALE**  
DELLA CAMERA DI COMMERCIO DI BOLOGNA

RELAZIONE ILLUSTRATIVA E PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ESERCIZIO 2023

## AII.2 TABELLA PIANO DI INDICATORI DELLE ATTIVITÀ

<b>ATTIVITÀ DELL'AZIENDA SPECIALE CTC - 2023</b>		
<i>Offrire servizi in ambito formativo e informativo alle Persone e alle Imprese. Collaborare con la Camera di Commercio di Bologna nel progetto di diffusione della cultura di impresa</i>		
<b>B.1. Attività Istituzionale</b>		
ATTIVITÀ/ OBIETTIVI STRATEGICI	Rif. DERIVAZIONE SPECIFICA MISSIONI CCIAA E/O MISSION CTC	Indicatori e target
Formazione regolamentata, formazione cofinanziata da enti pubblici o da contributo europeo, formazione a catalogo orientata al Sistema Camerale e/o alle Pubbliche Amministrazioni, formazione su commessa e a catalogo	Mission CTC Offrire servizi in ambito formativo e informativo alle Persone e alle Imprese	GRADIMENTO ATTIVITÀ SVOLTA (VDR MEDIA) > 4 REVISIONE PROGETTAZIONE CORSI PER AUMENTARE LA PROPOSTA FORMATIVA NELLA MODALITÀ ON LINE E/O IN PRESENZA
<b>SEMINARI FORMATIVI ED INFORMATIVI PER LE IMPRESE</b> (attività dell'Azienda Speciale svolta in coordinamento con gli Uffici camerali COMUNICAZIONE/PROMOZIONE/REGISTRO IMPRESE)		
Formazione lavoro. Servizi di orientamento al lavoro ed alle professioni. Formazione d'impresa	Missione 011 I giovani - le nuove generazioni - nel commercio, nell'industria nell'artigianato e in agricoltura: occupazione, cultura d'impresa, passaggio generazionale, digitalizzazione e innovazione	Realizzazione eventi/incontri/seminari relativamente ai servizi di orientamento alle professioni e PCTO con scuole/famiglie/studenti Realizzazione eventi incontri seminari >=15
Transizione digitale. Punto impresa digitale - digitalizzazione delle imprese	Missione 011 I giovani - le nuove generazioni - nel commercio, nell'industria nell'artigianato e in agricoltura: occupazione, cultura d'impresa, passaggio generazionale, digitalizzazione e innovazione	Realizzazione incontri informativi e di sensibilizzazione sulle attività dei Punti Impresa Digitale e sulla digitalizzazione delle imprese. Realizzazione eventi incontri seminari >= 5
Formazione lavoro. Servizi di orientamento al lavoro ed alle professioni, formazione d'impresa	Missione 011 I giovani - le nuove generazioni - nel commercio, nell'industria nell'artigianato e in agricoltura: occupazione, cultura d'impresa, passaggio generazionale, digitalizzazione e innovazione	Azioni di networking tra stakeholder. Organizzazione e realizzazione incontri tra stakeholder relativi alla formazione lavoro e azioni info orientative per favorire la transizione studio lavoro N .incontri/ attività di network territoriale >= 10
Preparazione alla PMI per affrontare i mercati internazionali. Promozione export e internazionalizzazione intelligente. Preparazione delle PMI ad affrontare i mercati internazionali: i Punti S.E.I.	Missione 016 INTERNAZIONALIZZAZIONE Accrescere la competenza/conoscenza delle imprese sui mercati esteri con maggiori opportunità	Realizzazione eventi incontri seminari >= 10
Gestione e organizzazione degli eventi in modalità ONLINE e gestione e organizzazione degli eventi in presenza (al termine emergenza COVID e nella disponibilità della nuova sede)	Mission CTC + Missioni CCIAA	100% EVENTI RICHIESTI DA CCIAA Gradimento attività svolta
<b>ASSISTENZA E INFORMAZIONI ALLE IMPRESE</b>		
B1.C Assistenza e informazioni al pubblico effettuata anche tramite la gestione del call-center, la gestione delle richieste di informazioni in arrivo alla casella contact center camerale, erogazione informazioni commerciali, assistenza pratiche telematiche	Missione 011 -"Competitività e sviluppo delle imprese" / mission CTC Collaborare con la Camera di Commercio di Bologna nel progetto di diffusione della cultura di impresa	% n. risposte su telefonate livello di servizio minimo del 67% di risposte sulle chiamate complessive e n° di mail/pec gestite 100% di quelle ricevute
<b>B.2. Attività commerciale</b>		
ATTIVITÀ/ OBIETTIVI STRATEGICI		Indicatori e target
B2A Servizi di supporto all'aggiornamento professionale dei dipendenti camerali e servizi di supporto generali	INCARICO SERVIZIO	100% Corsi richiesti GRADIMENTO ATTIVITÀ SVOLTA (VDR MEDIA) > 4
B2C Servizio di accoglienza/portineria nel Palazzo della Mercanzia e servizio di centralino	INCARICO SERVIZIO	gestione reclami con il cliente - n. reclami <=5
Servizio di rilascio supporti digitali	INCARICO SERVIZIO	n. Emissioni/Richieste - valore medio mensile CNS (smart-card e Token) emesse: 333 (+ o - 20%)
B2E Progetti speciali commissionati ad hoc dalla CCIAA specifici e trasversali in risposta a BANDI/PROGETTI NAZIONALI - PROGETTI DI SISTEMA anche finanziati con l'aumento del 20% del diritto annuale	INCARICO SERVIZIO	100% Attività richieste di progettazione, coordinamento, docenza
<b>OBIETTIVI DEL CTC TRASVERSALI ATTIVITÀ B.1 E B.2</b>		
Mantenimento e rinnovo della certificazione ISO 9001		Rinnovo entro 30.11.2023
Implementazione Contabilità analitica		entro aprile 2023
Modello organizzativo gestione 231		entro aprile 2023
Privacy. Aggiornamento del Registro dei trattamenti e dei relativi profili di rischio	Privacy: adozione ed implementazione del software REGI	01/01/2020- 31/12/2023
Rinnovo accreditamento Regione		aprile/maggio 2023
Studio evoluzione assetto Azienda Speciale Ctc		Data presentazione provvedimento agli organi camerali <= 30/06/2023
Trasparenza e Anticorruzione	Puntuale pubblicazione delle informazioni previste dal D. Lgs .33/2013 a seguito delle modifiche introdotte dal decreto legislativo 25 maggio 2016, n. 97 e successive Linee Guida. Popolamento di tutte aree della sezione del sito previste dal D.lgs 33/2013: "Amministrazione Trasparente" e mantenimento tempestività pubblicazione a seguito monitoraggi periodici.	Tempestività pubblicazioni >=96,5%, Monitoraggio periodico



**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI AL PREVENTIVO  
ECONOMICO 2023  
DELL'AZIENDA SPECIALE "CTC – CENTRO TECNICO DEL COMMERCIO"  
DELLA CC.I.AA. DI BOLOGNA**

In data 30 novembre alle ore 11.00, presso gli Uffici dell'Azienda Speciale della C.C.I.A.A. di Bologna – CTC – Via Marco Emilio Lepido 178, in Bologna, si sono riuniti i sottoscritti Revisori: Silvia Quatela, Giuseppina Belardi, Piero Fabiani, Sindaci effettivi per procedere all'esame del bilancio di previsione per l'esercizio 2023 e redigere la relazione di conformità.

Per la redazione del bilancio di previsione, i cui importi sono stati arrotondati all'unità di euro, si sono applicate le disposizioni di cui agli artt. 66 e 67 del DPR 2 novembre 2005, n. 254 recante il "Regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio, Artigianato e Agricoltura", nonché le indicazioni contenute nelle Circolari del Ministero dello Sviluppo Economico n. 3612/C/2007 e n. 3622/C del 5 febbraio 2009.

Nell'ambito del Quadro di destinazione programmatica delle risorse, i ricavi ed i costi dei vari servizi vengono imputati secondo le seguenti attività del CTC:

- Servizi formativi e assistenza alle imprese
- Servizi di promozione alle Imprese, Registro Imprese, Servizi Commerciali
- Attività e servizi per la Camera di Commercio di Bologna: servizi di accoglienza, servizi digitali SPID, Progetti Formativi
- Costi di struttura non ripartibili sui singoli progetti.

Passando all'analisi delle voci che compongono il preventivo di cui all'allegato G, il collegio rileva che le voci di ricavo sono rappresentate da:

- contributo della Camera di Commercio per euro 480.000, stimato in base alle attività da realizzare di cui all'allegato n.1 "Dettaglio progetti ed iniziative" delle iniziative che l'Azienda dovrà realizzare;
- ricavi provenienti da servizi per totali euro 397.367, tutti derivanti dalle attività caratteristiche del CTC; di cui euro 177.542 derivanti da attività di tipo commerciale verso terzi, euro 219.825 derivanti da attività di tipo commerciale verso la Camera di Commercio

L'elenco dettagliato delle voci dei Ricavi Ordinari nel bilancio è così composto:

VOCI DI COSTO / RICAVO	Pre-Consuntivo 2022	Previsionale 2023
A) RICAVI ORDINARI		
<b>1) Proventi da servizi</b>	<b>159.878</b>	<b>177.542</b>
Ricavi per corsi a catalogo	36.150	83.200
Ricavi per corsi a commessa	109.358	79.167
Servizi commerciali	9.560	10.175
Ricavi da spedizioni	4.810	5.000
<b>2) Altri proventi o rimborsi</b>	<b>295.417</b>	<b>219.825</b>
Rimborsi spese bollo	198	
Altri proventi CCIAA BO incr. dir. ann.	4.000	
Ricavi per corsi realizzati per CCIAA BO	139.453	55.000
Ricavi per servizio di accoglienza al pubblico	90.546	89.825
Ricavi per servizi digitali SPID	61.220	75.000
<b>6) Contributo della Camera di Commercio</b>	<b>480.000</b>	<b>480.000</b>
Contributo annuale della cciaa di bologna	480.000	480.000
<b>TOTALE (A)</b>	<b>935.295</b>	<b>877.367</b>

Si precisa che per la voce Ricavi corsi a catalogo sono state considerate: 5 edizioni dei corsi Mediatori, 1 edizione dell'Executive Master EMAD per assistenti di Direzione; per la voce corsi a commessa sono stati considerati i corsi commissionati dai clienti: Accredia, BPER, Istituto Cavazza; seguono i ricavi per Servizi commerciali e Ricavi da spedizioni che sono stati stimati in base ai dati del preconsuntivo aggiornato.

Per quanto riguarda Altri proventi e Rimborsi, le seguenti voci: Ricavi per corsi realizzati per CCIAA BO, Ricavi per servizi di accoglienza al pubblico e Ricavi per servizi digitali SPID, sono stimati sulla base delle Delibere e dei Contratti Camerali approvati nell'anno 2022.

In riferimento alla predetta circolare del Ministero dello Sviluppo Economico n. 3622/C del 5 febbraio 2009, le somme ricevute a titolo di corrispettivo dalla Camera di Commercio di Bologna, a fronte dei servizi di accoglienza e servizi digitali SPID, sono state iscritte tra i ricavi ordinari alla voce A 2) "Altri proventi e rimborsi".

La previsione dei ricavi totali risulta pertanto, pari ad euro 877.367, dei quali euro 397.367 costituiti da "risorse proprie".

Ai sensi di quanto stabilito dall'art. 65, comma 2, del D.P.R. n. 254/05, si rileva che la previsione degli importi delle risorse proprie, assicura circa il 55% della copertura dei costi di struttura previsti, ed ammontanti ad euro 717.360. In tale calcolo non si è considerato che ai sensi della Circolare del Ministero dello Sviluppo Economico n. 3612/C/2007 parte di costi di struttura potrebbero essere direttamente attribuiti alla realizzazione dell'attività istituzionale coprendo completamente i costi di struttura.

Si specifica nel dettaglio la previsione di ripartizione dei costi di struttura:

**Organi istituzionali:** euro 17.492. La previsione di spesa per gli Organi istituzionali comprende i compensi, calcolati secondo quanto disposto dalla Camera di Commercio di Bologna con Deliberazione n. 33 del 17 marzo 2020 e con riferimento al Decreto MISE del 19.12.2019, e i rimborsi delle spese di viaggio dei componenti il Collegio dei Revisori. Nessun altro compenso è previsto/dovuto per il Presidente e per i Consiglieri di Amministrazione, come disposto dal decreto legislativo n. 219 del 25 novembre 2016 (art. 4 bis, comma 2 bis).

**Personale:** euro 636.000. Il costo preconsuntivo 2022 è riferito a 14 unità di personale, è provvisorio, e presenta un dato in diminuzione rispetto al Budget per effetto dei risparmi verificatisi durante l'anno. I costi nel preventivo 2023, riferiti a 14 unità, comprendono gli importi relativi agli stipendi, ai contributi, agli oneri sociali e assistenziali e i costi previsti per il mantenimento del contratto integrativo aziendale. L'incremento tra il preconsuntivo 2022 ed il budget 2023 riguarda la rivalutazione del fondo TFR.

**Funzionamento:** euro 63.418; tra le voci più rappresentative si evidenziano le spese per locazioni passive e spese condominiali, relative alla nuova sede di Via Marco Emilio Lepido 178 di cui alla Delibera Giunta Camerale n.121 del 30 luglio 2021, pari ad un totale stimato di euro 19.532. Tale somma è solo parte del costo complessivo di euro 48.582 + IVA.

Si evidenziano, tra le *Prestazione di Servizi* per un totale di euro 35.914, le spese per assistenza fiscale, pari ad euro 8.000, le spese per il servizio di consulenza del lavoro e gestione delle buste paga per euro 6.500, le spese per assistenza legale/giuslavoristica, pari ad euro 3.600, le spese per servizio di prevenzione (di cui al D.Lgs 81/2008), pari a euro 2.200, le spese per contratti di manutenzione periodica, pari a euro 4.564, spese per assicurazioni, pari a euro 7.850.

**Ammortamenti e accantonamenti:** euro 450 per ammortamenti delle immobilizzazioni materiali.

Per quanto attiene ai **COSTI ISTITUZIONALI**, di seguito riportati, gli stessi sono costituiti dai costi correlati all'attuazione delle attività programmate dall'Azienda relativamente alle iniziative da intraprendere nell'ambito dell'attività formativa e dei servizi commerciali.

**Spese per progetti e iniziative:** euro 158.950 di cui euro 115.800 per compensi ai docenti ed euro 29.050 relative ai canoni di locazione delle Sale attrezzate da utilizzarsi per l'espletamento dell'attività caratteristica dell'Azienda Speciale.

Al riguardo si osserva che le spese di locazione e condominio sono ripartite come segue:

LOCAZIONI		2022	2023
	Locazioni passive	11.415	11.415
	Spese condominiali	8.117	8.117
	<b>TOTALE COSTI DI FUNZIONAMENTO</b>	<b>19.532</b>	<b>19.532</b>
NOLEGGI	Noleggi sale per corsi	29.050	29.050
	<b>TOTALE COSTI PROGETTI ED INIZIATIVE</b>	<b>29.050</b>	<b>29.050</b>

\*\*\*\*

Il bilancio previsionale in esame è corredato di tabelle integrative, contenenti il dettaglio delle varie voci esposte nell'Allegato G che, seppur non espressamente previste dalla norma, risultano utili ai fini di una migliore comprensione dei dati del bilancio medesimo.

Il Collegio ritiene che il documento di Bilancio presentato sia stato redatto in conformità alla normativa vigente, con specifico riferimento alle disposizioni di cui al D.P.R. n. 254/2005 e alle indicazioni di cui alle Circolari del Ministero dello Sviluppo Economico n. 3612/C/2007 e n. 3622/C del 5 febbraio 2009, e che lo stesso - per quanto è stato possibile accertare mediante l'esame della documentazione ricevuta - risulta attendibile e coerente con le finalità istituzionali dell'Azienda.

Il Collegio dei revisori esprime pertanto il proprio parere favorevole in ordine al progetto del bilancio di previsione presentato per l'esercizio 2023

Il presente verbale, letto, approvato e sottoscritto, sarà inserito nel registro del Collegio dei revisori dei conti dell'Azienda speciale.

Il Collegio termina la riunione alle ore 12.45.

#### **PER IL COLLEGIO DEI REVISORI**

Silvia Quatela (Presidente)	firmato _____
Giuseppina Belardi (Componente)	firmato _____
Piero Fabiani (Componente)	firmato _____



## **CENTRO TECNICO DEL COMMERCIO**

### **AZIENDA SPECIALE DELLA CAMERA DI COMMERCIO DI BOLOGNA**

**ESTRATTO VERBALE** DELLA RIUNIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DELL'AZIENDA CTC CENTRO TECNICO DEL COMMERCIO, AZIENDA SPECIALE DELLA CCIAA DI BOLOGNA, SVOLTASI IN DATA 2 dicembre 2022

Sono presenti nella modalità in videocollegamento, secondo quanto previsto dall'Art 7 dello Statuto e secondo i D.P.C.M Emergenza COVID, convocati con regolare invito, spedito in data 28 novembre i Signori Consiglieri:

Donatella Bellini, Presidente  
Gianluca Giordani, Consigliere  
Massimo Zucchini, Consigliere

e i Signori

Silvia Quatela – Presidente del Collegio dei revisori dei Conti  
Giuseppina Belardi – Revisore dei Conti  
Piero Fabiani - Revisore dei Conti  
Giada Grandi – Segretario generale della CCIAA

Svolge la funzione di segretario, il Direttore del CTC, Laura Ginelli  
Constatata la presenza del numero legale dei componenti del Consiglio di Amministrazione, il Presidente inizia la trattazione degli argomenti iscritti all'OdG.

\*\*\*\*\*

### **7) Approvazione della Relazione e del Bilancio previsionale 2023**

Il Presidente illustra la Relazione previsionale e le singole voci di Bilancio preventivo per l'esercizio 2023 (all. n.1) presentando anche l'allegata Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti al Bilancio in parola (all. n.2)

Il contributo della CCIAA per l'anno 2023 è previsto per euro 480.000,00 ed è mirato al sostegno dell'Azienda Speciale per quota parte alle spese connesse alla realizzazione di attività istituzionali e per consentire un'equilibrata gestione dell'azienda, in linea con la mission del CTC.

Il Presidente invita il Consiglio ad esporre il parere relativamente alla Relazione Illustrativa e al Bilancio Previsionale

OMISSIS

**Dopo una breve analisi, il Consiglio approva all'unanimità la relazione ed il Bilancio di previsione per l'anno 2023 che si allegano al presente verbale. Gli stessi verranno inviati alla Camera di Commercio che provvederà ai conseguenti adempimenti amministrativi.**

Il Presidente  
Dott.ssa Donatella Bellini  
firmato

IL SEGRETARIO GENERALE  
Giada Grandi

IL PRESIDENTE  
Valerio Veronesi