

PREVENTIVO AGGIORNATO ANNO 2019

Preventivo Aggiornato 2019 (All. A - D.P.R. 254/2005)

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

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

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

Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio 2019/2021 - aggiornato

Relazione della Giunta all'aggiornamento del preventivo

Relazione del Collegio dei Revisori all'aggiornamento del preventivo



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

VOCI DI ONERI/PROVENTI E INVESTIMENTO	VALORI COMPLESSIVI			FUNZIONI ISTITUZIONALI				TOTALE (A+B+C+D)
	CONSUNTIVO AL 31.12.2018	PREVENTIVO AGGIORNATO ANNO 2019	ORGANI ISTITUZIONALI E SEGRETERIA GENERALE (A)	SERVIZI DI SUPPORTO (B)	ANAGRAFE E SERVIZI DI REGOLAZIONE DEL MERCATO (C)	STUDIO, FORMAZIONE, INFORMAZIONE E PROMOZIONE ECONOMICA (D)		
GESTIONE CORRENTE								
A) Proventi correnti								
1 Diritto Annuale	12.861.194,85	12.995.000,00	0,00	10.560.000,00	0,00	2.435.000,00	12.995.000,00	
2 Diritti di Segreteria	5.610.222,93	5.289.600,00	50,00	10,00	5.069.740,00	219.800,00	5.289.600,00	
3 Contributi trasferimenti e altre entrate	1.094.950,54	1.075.459,00	135.250,00	25.866,00	784.918,00	129.425,00	1.075.459,00	
4 Proventi da gestione di beni e servizi	357.893,67	329.820,00	5.600,00	7.220,00	230.500,00	86.500,00	329.820,00	
5 Variazione delle rimanenze	7.845,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Totale Proventi Correnti A	19.932.107,94	19.689.879,00	140.900,00	10.593.096,00	6.085.158,00	2.870.725,00	19.689.879,00	
B) Oneri Correnti								
6 Personale	-6.985.855,21	-6.982.919,00	-674.852,00	-2.097.871,00	-3.273.704,00	-936.492,00	-6.982.919,00	
7 Funzionamento	-6.298.316,05	-8.408.911,00	-425.066,11	-5.654.337,16	-1.910.944,46	-418.563,27	-8.408.911,00	
8 Interventi Economici	-4.118.305,64	-5.788.634,00	-34.000,00	0,00	-260.450,00	-5.494.184,00	-5.788.634,00	
9 Ammortamenti e accantonamenti	-4.047.385,75	-3.925.500,00	-83.418,76	-2.791.765,76	-586.280,56	-464.034,91	-3.925.500,00	
Totale Oneri Correnti B	-21.449.862,65	-25.105.964,00	-1.217.336,87	-10.543.973,93	-6.031.379,03	-7.313.274,18	-25.105.964,00	
Risultato della gestione corrente A-B	-1.517.754,71	-5.416.085,00	-1.076.436,87	49.122,07	53.778,97	-4.442.549,18	-5.416.085,00	
C) GESTIONE FINANZIARIA								
10 Proventi Finanziari	6.539.812,37	9.198.330,00	9.180.130,00	16.700,00	1.500,00	0,00	9.198.330,00	
11 Oneri Finanziari	-18.509,16	-9.200,00	0,00	-9.200,00	0,00	0,00	-9.200,00	
Risultato della gestione finanziaria	6.521.303,21	9.189.130,00	9.180.130,00	7.500,00	1.500,00	0,00	9.189.130,00	
D) GESTIONE STRAORDINARIA								
12 Proventi straordinari	442.763,23	305.300,00	0,00	0,00	0,00	305.300,00	305.300,00	
13 Oneri Straordinari	-31.381,58	-3.500,00	0,00	0,00	-3.500,00	0,00	-3.500,00	
Risultato della gestione straordinaria (D)	411.381,65	301.800,00	0,00	0,00	-3.500,00	305.300,00	301.800,00	
(E) Rettifiche di valore attività finanziaria								
14 Rivalutazioni attivo patrimoniale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15 Svalutazioni attivo patrimoniale	-394.572,82	-2.504,00	-2.504,00	0,00	0,00	0,00	-2.504,00	
Differenza rettifiche di valore attività finanziaria (E)	-394.572,82	-2.504,00	-2.504,00	0,00	0,00	0,00	-2.504,00	
Disavanzo/Avanzo economico esercizio A-B-C-D	5.020.357,33	4.072.341,00	8.101.189,13	56.622,07	51.778,97	-4.137.249,18	4.072.341,00	
PIANO DEGLI INVESTIMENTI								
E Immobilizzazioni Immateriali	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	
F Immobilizzazioni Materiali	126.203,21	695.160,00	0,00	694.660,00	0,00	500,00	695.160,00	
G Immobilizzazioni Finanziarie	0,00	24.008.000,00	24.008.000,00	0,00	0,00	0,00	24.008.000,00	
TOTALE INVESTIMENTI (E+F+G)	126.203,21	24.723.160,00	24.008.000,00	714.660,00	0,00	500,00	24.723.160,00	

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

	Budget Direzionale		Budget Assestato	
	ANNO 2019		ANNO 2019	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		18.296.280,00		18.728.898,00
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	280.000,00		444.298,00	
c1) Contributi dallo Stato				
c2) Contributi da Regione	230.000,00		230.000,00	
c3) Contributi da altri enti pubblici	50.000,00		214.298,00	
c4) Contributi dall'Unione Europea				
d) Contributi da privati				
e) Proventi fiscali e parafiscali	12.744.480,00		12.995.000,00	
f) Ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	5.271.800,00		5.289.600,00	
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		0,00		0,00
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione				
4) Incremento di immobili per lavori interni				
5) Altri ricavi e proventi		907.430,00		960.981,00
a) Quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio				
b) Altri ricavi e proventi	907.430,00		960.981,00	
Totale valore della produzione (A)		19.203.710,00		19.689.879,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci				
7) Per servizi		-7.821.473,00		-9.250.795,00
a) Erogazione di servizi istituzionali	-4.618.201,00		-5.788.634,00	
b) Acquisizione di servizi	-3.064.072,00		-3.292.345,00	
c) Consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	-67.900,00		-98.516,00	
d) Compensi ad organi amministrazione e controllo	-71.300,00		-71.300,00	
8) Per godimento di beni di terzi		-91.556,00		-21.376,00
9) Per il personale		-7.022.692,00		-6.982.919,00
a) Salari e stipendi	-5.201.000,00		-5.224.649,00	
b) Oneri sociali	-1.309.086,00		-1.293.664,00	
c) Trattamento di fine rapporto	-341.806,00		-383.806,00	
d) Trattamento di quiescenza e simili				
e) Altri costi	-170.800,00		-80.800,00	
10) Ammortamenti e svalutazioni		-3.869.700,00		-3.858.000,00
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-8.900,00		-8.900,00	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-930.800,00		-844.100,00	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	-2.930.000,00		-3.005.000,00	
11) Variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci				
12) Accantonamento per rischi		0,00		0,00
13) Altri accantonamenti		-168.000,00		-67.500,00
14) Oneri diversi di gestione		-2.707.374,00		-4.925.374,00
a) Oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	-600.000,00		-600.000,00	
b) Altri oneri diversi di gestione	-2.107.374,00		-4.325.374,00	
Totale costi (B)		-21.680.795,00		-25.105.964,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		-2.477.085,00		-5.416.085,00
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate		0,00		9.180.130,00
16) Altri proventi finanziari		15.200,00		18.200,00
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	15.200,00		18.200,00	
d) Proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti				
17) Interessi ed altri oneri finanziari		-9.000,00		-9.000,00
a) Interessi passivi	-9.000,00		-9.000,00	
b) Oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate				
c) Altri interessi ed oneri finanziari				
17bis) Utili e perdite su cambi		-200,00		-200,00
Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17 +- 17 bis)		6.000,00		9.189.130,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni				
a) Di partecipazioni				
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				

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

	Budget Direzionale		Budget Assestato	
	ANNO 2019		ANNO 2019	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
19) Svalutazioni		0,00		-2.504,00
a) Di partecipazioni	0,00		-2.504,00	
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
Totale delle rettifiche di valore (18 - 19)		0,00		-2.504,00
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)		0,00		305.300,00
21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi		0,00		-3.500,00
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)		0,00		301.800,00
Risultato prima delle imposte		-2.471.085,00		4.072.341,00
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate				
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		-2.471.085,00		4.072.341,00

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

	ANNO 2019		ANNO 2020		ANNO 2021	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE						
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		18.728.898,00		15.810.000,00		15.810.000,00
a) Contributo ordinario dello stato						
b) Corrispettivi da contratto di servizio						
b1) Con lo Stato						
b2) Con le Regioni						
b3) Con altri enti pubblici						
b4) Con l'Unione Europea						
c) Contributi in conto esercizio	444.298,00		280.000,00		280.000,00	
c1) Contributi dallo Stato						
c2) Contributi da Regione	230.000,00		230.000,00		230.000,00	
c3) Contributi da altri enti pubblici	214.298,00		50.000,00		50.000,00	
c4) Contributi dall'Unione Europea						
d) Contributi da privati						
e) Proventi fiscali e parafiscali	12.995.000,00		10.230.000,00		10.230.000,00	
f) Ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	5.289.600,00		5.300.000,00		5.300.000,00	
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		0,00		0,00		0,00
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione						
4) Incremento di immobili per lavori interni						
5) Altri ricavi e proventi		960.981,00		840.000,00		840.000,00
a) Quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio						
b) Altri ricavi e proventi	960.981,00		840.000,00		840.000,00	
Totale valore della produzione (A)		19.689.879,00		16.650.000,00		16.650.000,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE						
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci						
7) Per servizi		-9.250.795,00		-5.778.304,00		-5.657.304,00
a) Erogazione di servizi istituzionali	-5.788.634,00		-2.763.304,00		-2.692.304,00	
b) Acquisizione di servizi	-3.292.345,00		-2.930.000,00		-2.880.000,00	
c) Consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	-98.516,00		-20.000,00		-20.000,00	
d) Compensi ad organi amministrazione e controllo	-71.300,00		-65.000,00		-65.000,00	
8) Per godimento di beni di terzi		-21.376,00		-300.000,00		-900.000,00
9) Per il personale		-6.982.919,00		-6.985.000,00		-6.985.000,00
a) Salari e stipendi	-5.224.649,00		-5.250.000,00		-5.250.000,00	
b) Oneri sociali	-1.293.664,00		-1.320.000,00		-1.320.000,00	
c) Trattamento di fine rapporto	-383.806,00		-340.000,00		-340.000,00	
d) Trattamento di quiescenza e simili						
e) Altri costi	-80.800,00		-75.000,00		-75.000,00	
10) Ammortamenti e svalutazioni		-3.858.000,00		-2.885.000,00		-2.460.000,00
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-8.900,00		-10.000,00		-10.000,00	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-844.100,00		-525.000,00		-100.000,00	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni						
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	-3.005.000,00		-2.350.000,00		-2.350.000,00	
11) Variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci						
12) Accantonamento per rischi		0,00		0,00		0,00
13) Altri accantonamenti		-67.500,00		0,00		0,00
14) Oneri diversi di gestione		-4.925.374,00		-2.705.000,00		-2.430.000,00
a) Oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	-600.000,00		-600.000,00		-600.000,00	
b) Altri oneri diversi di gestione	-4.325.374,00		-2.105.000,00		-1.830.000,00	
Totale costi (B)		-25.105.964,00		-18.653.304,00		-18.432.304,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		-5.416.085,00		-2.003.304,00		-1.782.304,00
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI						
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate		9.180.130,00		0,00		0,00
16) Altri proventi finanziari		18.200,00		15.000,00		15.000,00
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti						
b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni						
c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	18.200,00		15.000,00		15.000,00	
d) Proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti						
17) Interessi ed altri oneri finanziari		-9.000,00		-2.000,00		-2.000,00

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

	ANNO 2019		ANNO 2020		ANNO 2021	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
a) Interessi passivi	-9.000,00		-2.000,00		-2.000,00	
b) Oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate						
c) Altri interessi ed oneri finanziari						
17bis) Utili e perdite su cambi		-200,00		0,00		0,00
Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17 +- 17 bis)		9.189.130,00		13.000,00		13.000,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
18) Rivalutazioni						
a) Di partecipazioni						
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni						
c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni						
19) Svalutazioni		-2.504,00		0,00		0,00
a) Di partecipazioni	-2.504,00		0,00		0,00	
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni						
c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni						
Totale delle rettifiche di valore (18 - 19)		-2.504,00		0,00		0,00
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI						
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)		305.300,00		0,00		0,00
21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi		-3.500,00		0,00		0,00
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)		301.800,00		0,00		0,00
Risultato prima delle imposte		4.072.341,00		-1.990.304,00		-1.769.304,00
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate						
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		4.072.341,00		-1.990.304,00		-1.769.304,00

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
	DIRITTI	
1100	Diritto annuale	10.200.000,00
1200	Sanzioni diritto annuale	140.000,00
1300	Interessi moratori per diritto annuale	60.000,00
1400	Diritti di segreteria	5.400.000,00
1500	Sanzioni amministrative	85.000,00
	ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI E DALLA CESSIONE DI BENI	
2101	Vendita pubblicazioni	
2199	Altri proventi derivanti dalla cessione di beni	20.000,00
2201	Proventi da verifiche metriche	10.000,00
2202	Concorsi a premio	60.000,00
2203	Utilizzo banche dati	500,00
2299	Altri proventi derivanti dalla prestazione di servizi	260.000,00
	CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	
	Contributi e trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	
3101	Contributi e trasferimenti correnti da Stato per attività delegate	
3102	Altri contributi e trasferimenti correnti da Stato	
3103	Contributi e trasferimenti correnti da enti di ricerca statali	
3104	Altri contributi e trasferimenti correnti da altre amministrazioni pubbliche centrali	
3105	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per attività delegate	279.000,00
3106	Altri contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma	18.455,00
3107	Contributi e trasferimenti correnti da province	
3108	Contributi e trasferimenti correnti da città metropolitane	
3109	Contributi e trasferimenti correnti da comuni	
3110	Contributi e trasferimenti correnti da unioni di comuni	
3111	Contributi e trasferimenti correnti da comunità montane	
3112	Contributi e trasferimenti correnti da aziende sanitarie	
3113	Contributi e trasferimenti correnti da aziende ospedaliere	
3114	Contributi e trasferimenti correnti da IRCCS pubblici - Fondazioni IRCCS	
3115	Contributi e trasferimenti correnti dagli Istituti Zooprofilattici sperimentali	
3116	Contributi e trasferimenti correnti da Policlinici universitari	
3117	Contributi e trasferimenti correnti da Enti di previdenza	
3118	Contributi e trasferimenti correnti da Enti di ricerca locali	
3119	Contributi e trasferimenti correnti da Camere di commercio	15.000,00
3120	Contributi e trasferimenti correnti da Unioni regionali delle Camere di Commercio	
3121	Contributi e trasferimenti correnti da Centri esteri delle Camere di Commercio	
3122	Contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere - fondo perequativo per rigidità di bilancio	
3123	Contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere - fondo perequativo per progetti	61.800,00
3124	Altri contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere	93.000,00
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	

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
	Contributi e trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	
3129	Contributi e trasferimenti correnti da ARPA	
3199	Contributi e trasferimenti correnti da altre Amministrazioni pubbliche locali	
	Contributi e trasferimenti correnti da soggetti privati	
3201	Contributi e trasferimenti correnti da Famiglie	
3202	Contributi e trasferimenti correnti da Istituzioni sociali senza fine di lucro	
3203	Riversamento avanzo di bilancio da Aziende speciali	27.097,00
3204	Altri contributi e trasferimenti correnti da Aziende speciali	
3205	Contributi e trasferimenti correnti da Imprese	
	Contributi e trasferimenti correnti dall'estero	
3301	Contributi e trasferimenti correnti da Unione Europea	
3302	Contributi e trasferimenti correnti da altre istituzioni estere	
3303	Contributi e trasferimenti correnti da soggetti esteri privati	
	ALTRE ENTRATE CORRENTI	
	Concorsi, recuperi e rimborsi	
4101	Rimborsi spese per personale distaccato/comandato	34.600,00
4103	Rimborso spese dalle Aziende Speciali	
4198	Altri concorsi, recuperi e rimborsi	213.200,00
4199	Sopravvenienze attive	33.700,00
	Entrate patrimoniali	
4201	Fitti attivi di terreni	
4202	Altri fitti attivi	40.000,00
4203	Interessi attivi da Amministrazioni pubbliche	400,00
4204	Interessi attivi da altri	14.500,00
4205	Proventi mobiliari	9.180.130,00
4499	Altri proventi finanziari	500,00
	ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI DI BENI	
5200	Alienazione di immobilizzazioni immateriali	
	Alienazione di immobilizzazioni materiali	
5101	Alienazione di terreni	
5102	Alienazione di fabbricati	
5103	Alienazione di Impianti e macchinari	
5104	Alienazione di altri beni materiali	
	Alienazione di immobilizzazioni finanziarie	
5301	Alienazione di partecipazioni di controllo e di collegamento	0,00
5302	Alienazione di partecipazioni in altre imprese	0,00
5303	Alienazione di titoli di Stato	
5304	Alienazione di altri titoli	
	CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE	
	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Amministrazioni pubbliche	
6101	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Stato	
6102	Contributi e trasferimenti c/capitale da enti di ricerca statali	
6103	Contributi e trasferimenti c/capitale da altre amministrazioni pubbliche centrali	
6104	Contributi e trasferimenti da Regione e Prov. Autonoma	
6105	Contributi e trasferimenti in c/capitale da province	

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Amministrazioni pubbliche	
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	
	Contributi e trasferimenti in conto capitale da soggetti privati	
6201	Contributi e trasferimenti in c/capitale da aziende speciali	
6202	Contributi e trasferimenti in c/capitale da altre Imprese	
6203	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Famiglie	
6204	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Istituzioni sociali senza fine di lucro	
	Contributi e trasferimenti in c/capitale dall'estero	
6301	Contributi e trasferimenti in c/capitale dall'Unione Europea	
6302	Contributi e trasferimenti in conto capitale da altre istituzioni estere	
6303	Contributi e trasferimenti in conto capitale da soggetti esteri privati	
	OPERAZIONI FINANZIARIE	
7100	Prelievi da conti bancari di deposito	
7200	Restituzione depositi versati dall'Ente	
7300	Depositi cauzionali	
7350	Restituzione fondi economali	22.000,00
	Riscossione di crediti	
7401	Riscossione di crediti da Camere di Commercio	
7402	Riscossione di crediti dalle Unioni regionali	
7403	Riscossione di crediti da altre amministrazioni pubbliche	0,00
7404	Riscossione di crediti da aziende speciali	
7405	Riscossione di crediti da altre imprese	
7406	Riscossione di crediti da dipendenti	111.000,00
7407	Riscossione di crediti da famiglie	
7408	Riscossione di crediti da istituzioni sociali private	

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
	Riscossione di crediti	
7409	Riscossione di crediti da soggetti esteri	
7500	Altre operazioni finanziarie	4.900.000,00
	ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI	
8100	Anticipazioni di cassa	
8200	Mutui e prestiti	

TOTALE PREVISIONI DI ENTRATA

31.279.882,00

C.C.I.A.A. DI BOLOGNA
AGGIORNAMENTO PREVISIONE DI SPESA COMPLESSIVA 2019
 (decreto MEF del 27/03/2013)

USCITE

CODICE GESTIONALE	DESCRIZIONE VOCE	011		012		012		016		032		032		033		033		090		091		TOTALI 2019 AGGIORNATO
		005	4	004	1	004	4	005	002	003	001	1	002	001	1	001	1	001	1	3	3	
		Competitività e sviluppo delle imprese	AFFARI ECONOMICI	Regolazione dei mercati	SERVIZI GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI	Regolazione dei mercati	SERVIZI GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI	Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo	SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	Fondi da ripartire	SERVIZI GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI	Fondi da ripartire	SERVIZI GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI	Fondi da ripartire	SERVIZI GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI	Fondi da ripartire	SERVIZI GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI	Fondi da ripartire	SERVIZI GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI	Fondi da ripartire	SERVIZI GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI	091
1	PERSONALE																					
11	Competenze a favore del personale																					
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	390.500,00		1.100.500,00		639.000,00		35.500,00		1.029.500,00												3.550.000,00
1102	Rimborsi spese per personale disaccato/comandato							14.200,00														14.200,00
1103	Arretrati di anni precedenti																					-
12	Ritenute a carico del personale																					-
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	52.470,00		147.870,00		85.860,00		4.770,00		47.700,00												477.000,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	102.300,00		288.300,00		167.400,00		9.300,00		93.000,00												1.010.000,00
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	9.900,00		27.900,00		16.200,00		900,00		9.000,00												90.000,00
13	Contributi a carico dell'ente																					-
1301	Contributi obbligatori per il personale	138.600,00		390.600,00		226.800,00		12.600,00		126.000,00												1.260.000,00
1302	Contributi aggiuntivi	88,00		248,00		144,00		8,00		80,00												800,00
14	Interventi assistenziali																					-
1401	Borse di studio e sussidi per il personale																					5.000,00
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale																					55.000,00
15	Altre spese di personale																					-
1501	viaggi	990,00		2.790,00		1.620,00		90,00		900,00												9.000,00
1502	TPR a carico direttamente dell'Ente																					275.000,00
1509	Altri oneri per il personale																					-
2	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI																					-
201	tecnico	2.254,00		6.352,00		3.688,00		25.205,00		2.049,00												50.000,00
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di trasporto	271,00		762,00		443,00		25,00		246,00												3.000,00
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	3.500,00																				3.500,00
2104	Altri materiali di consumo	1.803,00		111.641,00		2.950,00		164,00		1.639,00												150.000,00
2105	Collaborazioni, coordinate e continuative (Co.co.co)																					-
2106	Oneri previdenziali e assicurativi su Co.co.co e occasionali					1.000,00																1.000,00
2107	Lavoro interinale																					-
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	700,00		3.800,00		1.500,00		-		6.000,00												25.000,00
2109	Corsi di formazione organizzati per terzi							22.000,00		4.200,00												27.000,00
2110	Studi, consulenze, indagini e ricerche di mercato			3.000,00						30.000,00												74.000,00
2111	Organizzazione manifestazioni e convegni	77.500,00																				77.500,00
2112	Spese per pubblicità	722,00		2.033,00		1.181,00		66,00		2.296,00												10.000,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	39.673,00		111.804,00		64.919,00		3.607,00		36.066,00												440.000,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	7.393,00		20.835,00		12.098,00		672,00		6.721,00												82.000,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	8.115,00		22.868,00		13.279,00		738,00		7.377,00												90.000,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	21.639,00		60.983,00		35.410,00		1.967,00		19.672,00												240.000,00
2117	Utenze e canoni per altri servizi	20.000,00		60.000,00		50.000,00		5.000,00		60.000,00												330.000,00

C.C.I.A.A. DI BOLOGNA
 AGGIORNAMENTO PREVISIONE DI SPESA COMPLESSIVA 2019
 (decreto MEF del 27/03/2013)

USCITE

CODICE GESTIONALE	DESCRIZIONE VOCE	011		012		012		016		032		032		033		033		090		091		TOTALI 2019 AGGIORNATO	
		005	005	004	004	004	004	005	005	002	002	003	003	001	001	002	002	001	001	001	001		
		Competitività e sviluppo delle imprese	Regolazione dei mercati	Regolazione dei mercati	Regolazione dei mercati	Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Fondi da ripartire	Fondi da ripartire	Fondi da ripartire	Fondi da ripartire	Fondi da ripartire	Fondi da ripartire	Fondi da ripartire	Fondi da ripartire	Servizi per conto terzi e partite di giro	Servizi per conto terzi e partite di giro	Debiti da finanziamento dell'amministrazione	Debiti da finanziamento dell'amministrazione		
2118	Riscaldamento e condizionamento	27.951,00	78.771,00	45.738,00	2.541,00	25.410,00	73.689,00	55.900,00	310.000,00														
2119	Acquisto di servizi per la stampa di pubblicazioni																						
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate			1.000,00			73.000,00																
2121	Spese postali e di recapito	9.295,00	26.195,00	15.210,00	845,00	8.450,00	24.505,00																
2122	Assicurazioni	7.150,00	20.150,00	11.700,00	650,00	6.500,00	18.850,00																
2123	Assistenza informatica e manutenzione software		500,00		10.000,00		8.000,00																
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	19.836,00	55.903,00	32.459,00	1.803,00	18.033,00	52.296,00																
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	2.705,00	7.623,00	4.426,00	246,00	2.459,00	7.131,00																
2126	Spese regali					1.400,00																	
2127	Acquisto di beni e servizi per spese di rappresentanza				200,00																		
2238	Altre spese per acquisto di servizi	30.000,00	230.000,00	430.000,00	120.000,00	20.000,00	80.000,00																
2299	Acquisto di beni e servizi derivate da sopravvenienze passive		1.000,00																				
31	Contributi e trasferimenti a Amministrazioni pubbliche																						
3101	Contributi e trasferimenti correnti a Stato																						
3102	Contributi e trasferimenti correnti a enti di ricerca statali																						
3103	Contributi e trasferimenti correnti ad altre amministrazioni pubbliche centrali	6.000,00																					
3104	Contributi e trasferimenti correnti a Regione/Provincia autonoma																						
3105	Contributi e trasferimenti correnti a province																						
3106	Contributi e trasferimenti correnti a città metropolitane	200.000,00																					
3107	Contributi e trasferimenti correnti a comuni																						
3108	Contributi e trasferimenti correnti a unioni di comuni																						
3109	Contributi e trasferimenti correnti a comunità montane																						
3110	Contributi e trasferimenti correnti ad aziende sanitarie																						
3111	Contributi e trasferimenti correnti ad aziende ospedaliere																						
3112	Contributi e trasferimenti correnti a Camere di commercio																						
3113	Contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere per il fondo perequativo																						
3114	Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere																						
3115	Contributi e trasferimenti correnti ad unioni regionali delle Camere di Commercio per ripiano perditi																						
3116	Altri contributi e trasferimenti correnti ad Unioni regionali delle Camere di commercio	105.900,00			454.400,00		369.000,00																

C.C.I.A.A. DI BOLOGNA
 AGGIORNAMENTO PREVISIONE DI SPESA COMPLESSIVA 2019
 (decreto MEF del 27/03/2013)

USCITE

CODICE GESTIONALE	DESCRIZIONE VOCE	011		012		012		016		032		032		033		033		090		091		TOTALI 2019 AGGIORNATO	
		005	005	004	004	002	002	003	003	001	001	002	002	001	001	001	001	001	001	001	001		
		Competitività e sviluppo delle imprese	Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo	Regolazione dei mercati	Regolazione dei mercati	Regolazione dei mercati	Regolazione dei mercati	Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo	Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo	Indirizzo politico	Indirizzo politico	Indirizzo politico	Indirizzo politico	Indirizzo politico	Indirizzo politico	Indirizzo politico	Indirizzo politico	Indirizzo politico	Indirizzo politico	Indirizzo politico	Indirizzo politico	Indirizzo politico	
		005	005	004	004	002	002	005	005	002	002	003	003	001	001	002	002	001	001	001	001	001	
		4	4	1	4	1	4	4	4	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	
		1	1	3	3	1	1	1	1	1	1	3	3	1	1	3	3	1	3	3	3	3	
		AFFARI ECONOMICI	AFFARI ECONOMICI	AFFARI ECONOMICI	AFFARI ECONOMICI	AFFARI ECONOMICI	AFFARI ECONOMICI	AFFARI ECONOMICI	AFFARI ECONOMICI	AFFARI ECONOMICI	AFFARI ECONOMICI	AFFARI ECONOMICI	AFFARI ECONOMICI	SERVIZI GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI	
		Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziarie e fiscali e affari esteri	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziarie e fiscali e affari esteri	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziarie e fiscali e affari esteri	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziarie e fiscali e affari esteri	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziarie e fiscali e affari esteri	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziarie e fiscali e affari esteri	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziarie e fiscali e affari esteri	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziarie e fiscali e affari esteri	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziarie e fiscali e affari esteri	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziarie e fiscali e affari esteri
3117	Contributi e trasferimenti correnti a centri esteri delle Camere di Commercio per ripiano perdite																						-
3118	Altri contributi e trasferimenti correnti a centri esteri delle Camere di commercio																						-
3119	Contributi e trasferimenti correnti a policlinici universitari																						-
3120	Contributi e trasferimenti correnti ad IRCCS pubblici - Fondazioni IRCCS																						-
3121	Contributi e trasferimenti correnti a Istituti Zooprofilattici sperimentali																						-
3122	Contributi e trasferimenti correnti a Enti di previdenza																						-
3123	Contributi e trasferimenti correnti a Autorità portuali																						-
3124	Contributi e trasferimenti correnti a Agenzie regionali																						-
3125	Contributi e trasferimenti correnti a Università																						-
3126	Contributi e trasferimenti correnti a Enti Parco																						-
3127	Contributi e trasferimenti correnti a ARPA																						-
3128	Contributi e trasferimenti correnti a Enti di ricerca locali																						-
3199	Contributi e trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Pubbliche locali																						-
32	Contributi e trasferimenti a soggetti privati																						-
3201	Contributi e trasferimenti ad aziende speciali per ripiano perdite																						-
3202	Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali	490.000,00																					490.000,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	1.160.000,00										25.000,00											1.185.000,00
3204	Contributi e trasferimenti a famiglie	40.000,00																					40.000,00
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	392.000,00																					392.000,00
3206	Contributi e trasferimenti a soggetti esteri																						-
41	Rimborsi																						-
4101	Rimborso diritto annuale											5.000,00											5.000,00
4102	Restituzione diritti di segreteria			3.300,00	700,00																		4.000,00
4199	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati																						5.000,00
42	Godimenti di beni di terzi																						-
4201	Noleggi	1.893,00	172,00	5.335,00	3.098,00																		21.000,00
4202	Locazioni																						3.000,00
4203	Leasing operativo																						-
4204	Leasing finanziario																						-
4205	Licenze software																						-
43	Interessi passivi e oneri finanziari diversi																						-
4301	Interessi passivi a Amministrazioni pubbliche																						-

C.C.I.A.A. DI BOLOGNA
 AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA COMPLESSIVA 2019
 (decreto MEF del 27/03/2013)

USCITE

CODICE GESTIONALE	DESCRIZIONE VOCE	011		012		012		016		032		032		033		033		090		091		TOTALI 2019 AGGIORNATO
		Competitività e sviluppo delle imprese	005	Regolazione dei mercati	004	Regolazione dei mercati	004	Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo	005	002	002	003	Fondi da ripartire	001	Fondi da ripartire	002	001	001	001	001	001	
4394	Interessi passivi per anticipazioni di cassa																					-
4395	Interessi su mutui																					9.000,00
4396	Interessi passivi v/fornitori																					-
4399	Altri oneri finanziari																					-
44	Imposte e tasse																					-
4401	IRAP																					395.000,00
4402	IRES																					1.655.000,00
4403	I.V.A.																					65.000,00
4405	ICI																					-
4499	Altri tributi																					330.000,00
45	Altre spese correnti																					-
4502	Indennità e rimborso spese per il Consiglio																					-
4503	Indennità e rimborso spese per la Giunta																					-
4504	Indennità e rimborso spese per il Presidente																					-
4505	Indennità e rimborso spese per il Collegio dei revisori																					1.000,00
4506	Indennità e rimborso spese per il Nucleo di valutazione																					60.000,00
4507	Commissioni e Comitati																					8.400,00
4508	Borse di studio																					-
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi																					7.000,00
4510	Indennità a organi istituzionali e altri compensi																					16.000,00
4511	Altre ritenute per conto di terzi su indennità a organi istituzionali e altri compensi																					4.000,00
4512	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali																					-
4513	Altri oneri della gestione corrente																					1.500,00
51	Immobilitazioni materiali																					-
5101	Terreni																					-
5102	Fabbricati																					175.000,00
5103	Impianti e macchinari																					8.000,00
5104	Mobili e arredi																					4.100,00
5105	Automezzi																					-
5106	Materiale bibliografico																					100,00
5149	Altri beni materiali																					-
5151	Immobilitazioni immateriali																					-
5152	Hardware																					-
5155	Acquisizione o realizzazione software																					12.000,00
5157	licenze d'uso																					8.000,00
5199	Altre immobilizzazioni immateriali																					-
52	Immobilitazioni finanziarie																					-
5201	Partecipazioni di controllo e di collegamento																					15.000.000,00
5202	Partecipazioni azionarie in altre imprese																					9.008.000,00
5203	Conferimenti di capitale																					-
5204	Titoli di Stato																					-
5299	Altri titoli																					-

C.C.I.A.A. DI BOLOGNA
 AGGIORNAMENTO PREVISIONE DI SPESA COMPLESSIVA 2019
 (decreto MEF del 27/03/2013)

USCITE

CODICE GESTIONALE	DESCRIZIONE VOCE	TOTALI 2019 AGGIORNATO										
		011	012	012	012	016	032	032	033	033	090	091
		Competitività e sviluppo delle imprese	Regolazione dei mercati	Regolazione dei mercati	Regolazione dei mercati	Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Fondi da ripartire	Fondi da ripartire	Servizi per conto terzi e partite di giro	Debiti da finanziamento dell'amministrazione
		005	004	004	004	005	002	003	001	002	001	001
		Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, di competitività e innovazione, di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	Soloigno all'intermodalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy	Indirizzo politico	Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	Fondi da assegnare	Fondi di riserva e speciali	Servizi per conto terzi e partite di giro	Debiti da finanziamento dell'amministrazione
		4	1	1	4	4	1	1	1	1	1	1
		AFFARI ECONOMICI	SERVIZI GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI	AFFARI ECONOMICI	AFFARI ECONOMICI	SERVIZI GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI
		1	3	3	1	1	1	3	1	3	3	3
		Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Servizi generali	Servizi generali	Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri	Servizi generali	Organi e esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri	Servizi generali	Servizi generali	Servizi generali
61	Contributi e trasferimenti per investimenti a Amministrazioni pubbliche											
6101	Contributi e trasferimenti per investimenti a Stato											
6102	Contributi e trasferimenti per investimenti a enti di ricerca statali											
6103	Contributi e trasferimenti per investimenti ad altre amministrazioni pubbliche centrali											
6104	Contributi e trasferimenti per investimenti a Regione/Provincia autonoma											
6105	Contributi e trasferimenti per investimenti a province											
6106	Contributi e trasferimenti per investimenti a città metropolitane											
6107	Contributi e trasferimenti per investimenti a comuni											
6108	Contributi e trasferimenti per investimenti a unioni di comuni											
6109	Contributi e trasferimenti per investimenti a comunità montane											
6110	Contributi e trasferimenti per investimenti ad aziende sanitarie											
6111	Contributi e trasferimenti per investimenti ad aziende ospedaliere											
6112	Contributi e trasferimenti per investimenti ad altre Camere di commercio											
6113	Contributi e trasferimenti per investimenti ad unioni regionali delle Camere di Commercio											
6114	Contributi e trasferimenti per investimenti a centri esteri delle Camere di Commercio											
6115	Contributi e trasferimenti per investimenti a policlinici universitari											
6116	Contributi e trasferimenti per investimenti ad IRCCS pubblici - Fondazioni IRCCS											
6117	Contributi e trasferimenti per investimenti a Istituti Zooprofilattici sperimentali											
6118	Contributi e trasferimenti per investimenti a Enti di previdenza											
6119	Autorità portuali											
6120	Contributi e trasferimenti per investimenti a Agenzie regionali											
6121	Contributi e trasferimenti per investimenti a Università											
6122	Contributi e trasferimenti per investimenti a Enti Parco											
6123	Contributi e trasferimenti per investimenti a ARPA											
6124	Contributi e trasferimenti per investimenti a Enti di ricerca locali											
6199	Contributi e trasferimenti per investimenti a altre Amministrazioni Pubbliche locali											

CODICE GESTIONALE	DESCRIZIONE VOCE	011		012		012		016		032		032		033		033		090		091		TOTALI 2019 AGGIORNATO
		005	005	004	004	002	002	003	003	001	001	002	002	001	001	001	001	001	001	001		
		005	005	004	004	002	002	003	003	001	001	002	002	001	001	001	001	001	001	001	001	
		4	4	1	4	1	1	1	4	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	
		AFFARI ECONOMICI	AFFARI ECONOMICI	SERVIZI GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI	AFFARI ECONOMICI	SERVIZI GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI	AFFARI ECONOMICI	SERVIZI GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI	AFFARI ECONOMICI	SERVIZI GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI	
		Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Servizi generali	Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Organismi esecutivi e legislativi, attività finanziarie e fiscali e affari esteri	Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Organismi esecutivi e legislativi, attività finanziarie e fiscali e affari esteri	Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Organismi esecutivi e legislativi, attività finanziarie e fiscali e affari esteri	Servizi generali	Servizi generali	Servizi generali	Servizi generali	Servizi generali	Servizi generali	Servizi generali	Servizi generali	Servizi generali	Servizi generali	Servizi generali	
62	Contributi e trasferimenti per investimenti a soggetti privati																					-
6201	Contributi e trasferimenti per investimenti ad aziende speciali																					-
6204	Contributi e trasferimenti per investimenti ordinari a imprese	412.000,00																				412.000,00
6206	Contributi e trasferimenti per investimenti a famiglie																					-
6207	Contributi e trasferimenti per investimenti a istituzioni sociali private																					-
6208	Contributi e trasferimenti per investimenti a soggetti esteri																					-
7	OPERAZIONI FINANZIARIE																					-
7100	Versamenti a conti bancari di deposito																					-
7200	Deposito cauzionale per spese contrattuali																					-
7300	Restituzione di depositi cauzionali																					-
7350	Costituzione di fondi per il servizio economato in contanti																					-
74	Concessione di crediti																					-
7401	Concessione di crediti alle Unioni regionali																					-
7402	Concessione di crediti ad altre amministrazioni pubbliche																					-
7403	Concessione di crediti a aziende speciali																					-
7404	Concessione di crediti ad altre imprese																					-
7405	Concessione di crediti a famiglie																					-
7406	Concessione di crediti a istituzioni sociali private																					-
7407	Concessioni di crediti a soggetti esteri																					-
7500	Altre operazioni finanziarie																					-
8	SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI																					-
8100	Rimborso anticipazioni di cassa																					-
8200	Rimborso mutui e prestiti																					-
	TOTALI	3.783.248,00	703.269,00	2.791.063,00	1.883.623,00	24.992.019,00	6.879.968,00	215.300,00	5.003.210,00	375.000,00	22.000,00	70.000,00	4.400.000,00	215.300,00	215.300,00	46.626.900,00						

PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO 2019 - 2021

PREMESSA METODOLOGICA

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

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

E' redatto, in relazione al triennio 2019-2021, con definizione dei target per l'anno 2019 e viene allegato al bilancio preventivo di aggiornamento per l'esercizio 2019.

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

In allegato al bilancio consuntivo 2019 sarà predisposto il rapporto sui risultati che conterrà gli esiti delle azioni attuate e gli eventuali scostamenti rispetto alle previsioni.

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

COLLEGAMENTO CON IL PIANO DELLA PERFORMANCE E RELAZIONE SULLA PERFORMANCE

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

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

Gli obiettivi individuati, come definiti con D.P.C.M. 12/12/2012, confluiscono pertanto all'interno del piano della performance 2019-2021. Eventuali variazioni od aggiornamenti relativi ad obiettivi riportati nel presente Piano, si riflettono pertanto nel piano della Performance e saranno illustrati a consuntivo nella Relazione sulla Performance 2019.

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

Missione	011	Competitività delle imprese	012	Regolazione dei mercati	016	Commercio internazionale e internazionalizzazione del sistema produttivo (studio formazione, informazione economica)	032	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche
Programma	005	Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività ed innovazione, di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo	004	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	005	Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy	002-003	Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza
Obiettivi	011-005-	I giovani - le nuove generazioni - nel commercio, nell'industria nell'artigianato e in agricoltura: occupazione, cultura d'impresa, passaggio generazionale, digitalizzazione e innovazione	012-004-	Borsa merci e azienda speciale	016-005-	Internazionalizzazione - Accrescere la competenza/conoscenza delle imprese sui mercati esteri con maggiori opportunità	032-003-	Ottimizzazione della gestione immobiliare dell'ente
	011-005-	Attrattività della città per i giovani di tutta Europa. Attrattività turistica, ma anche come luogo di studio, lavoro, di talenti e tecnologie.	012-004	Qualità dei servizi			032-003-	Gestione dell'ente improntata a criteri manageriali di efficienza e trasparenza
							032-003-	Società partecipate. Supporto agli organi e al management nelle rispettive linee di sviluppo e nella realizzazione dei piani industriali

Missione	011 - Competitività delle imprese						
Programma	005 - Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività ed innovazione, di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo						
COFOG	Affari economici / Affari generali, economici, commerciali e del lavoro						
Obiettivo	I giovani - le nuove generazioni - nel commercio, nell'industria nell'artigianato e in agricoltura: occupazione, cultura d'impresa, passaggio generazionale, digitalizzazione e innovazione						
Descrizione	Servizi di orientamento al lavoro ed alle professioni						
Arco temporale per la realizzazione	2017-2019						
Risorse finanziarie 2019	€ 495.879,00						
Codice	011-005- cdc JD01 (comprensivo di sostegno a progetti univ.di alta formazione)						
Obiettivo operativo	Organizzare eventi/incontri di sensibilizzazione relativamente ai servizi di orientamento alle professioni e all'alternanza scuola lavoro (obiettivo stabilito da Unioncamere nazionale)						
Indicatore	N. eventi/incontri						
Cosa misura	Il numero di eventi realizzati/organizzati						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2019	Centro di responsabilità	Peso per Settore
altra tipologia di indicatore	valore assoluto	N > = X	elaborazione ufficio, software LWA, Ge.Doc, Unioncamere	9 (target: 5)	N.eventi incontri/organizzati > = 5	I Settore area comunicazione e statistica, azienda speciale IV Settore area promozione ed internaz. arbitratore e conc., az. speciale	5%
altra tipologia di indicatore	valore assoluto						10%
Obiettivo	I giovani - le nuove generazioni - nel commercio, nell'industria nell'artigianato e in agricoltura: occupazione, cultura d'impresa, passaggio generazionale, digitalizzazione e innovazione						
Descrizione	Punto impresa digitale - digitalizzazione delle imprese						
Arco temporale per la realizzazione	2017-2019						
Risorse finanziarie 2019	€ 1.017.183,00						
Codice	011-005- cdc JD01						
Obiettivo operativo	Organizzazione incontri informativi e di sensibilizzazione sulle attività dei Punti Impresa Digitale e Impresa 4.0 (obiettivo stabilito da Unioncamere nazionale)						
Indicatore	N. eventi/incontri						
Cosa misura	Il numero di eventi realizzati/organizzati						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2019	Centro di responsabilità	Peso per Settore
altra tipologia di indicatore	valore assoluto	N > = x	elaborazione ufficio, software LWA, Ge.Doc, Unioncamere	4 (target: 4)	N > = 4	IV Settore area promozione ed internaz. arbitratore e conc., az. speciale	10%

I giovani - le nuove generazioni - nel commercio, nell'industria nell'artigianato e in agricoltura: occupazione, cultura d'impresa, passaggio generazionale, digitalizzazione e innovazione						
Servizio di Assistenza Qualificata alle Imprese (D.M. 17 febbraio 2016, D.M 28 ottobre 2016): atti costitutivi e modificativi						
Titolo		2017-2019				
Descrizione		cdc JD01 contributi in conto capitale per lo start up d'impresa				
Arco temporale per la realizzazione		€ 1.000.000,00				
Risorse finanziarie 2019		011-005-(012-004)				
Codice						
Garantire celerità ed efficienza del servizio AQI nell'evasione delle pratiche						
Tempo medio di evasione delle pratiche AQI						
Il tempo medio di evasione delle pratiche pervenute tramite lo sportello AQI						
Indicatore	Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2019
altra tipologia di indicatore		valore assoluto	N <= X	elaborazione ufficio, cruscotto Infocamere Priamo	2,56 gg, 0 gg, //	Tempo medio di evasione pratiche AQI. Art 24 c.a.d. iscrizione provvisoria <= 10gg., iscriz. sez.spec: <= 5gg. Art 25 c.a.d. <= 5gg (i tempi sono calcolati dalla data di protocollazione e al netto dei tempi di sospensione)
						III Settore, area anagrafe economica
						20%
Attrattività della città per i giovani di tutta europa. Attrattività turistica, ma anche come luogo di studio, lavoro, di talenti e tecnologie.						
Promozione turistica e culturale integrata e di qualità						
2017-2019						
Titolo		cdc JD01 (comprensivo di valorizzazione del patrimonio culturale e del turismo)				
Descrizione		€ 135.127,00				
Arco temporale per la realizzazione		011-005-				
Risorse finanziarie 2019						
Codice						
Report sui flussi turistici 2018/2019 a seguito delle attività di Apt, Bo Welcome e delle attività progetti e bandi della camera per il territorio, comprensivo di importi finanziati/rendicontati e analisi dell'impatto delle politiche sui diversi territori (outcome)						
N. report prodotti entro le scadenze indicate						
Il numero di report prodotti agli organi entro determinate scadenze						
Indicatore	Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2019
altra tipologia di indicatore		valore assoluto, data	N >= X; <= data	elaborazione ufficio, software LWA, Ge.Doc	indicatore/obiettivi introdotto nel 2019	Data presentazione report agli organi. Report 1 <= 30/06/2019. Report 2 <= 31/12/2019
altra tipologia di indicatore		valore assoluto, data				Report internazionali arbitrato e conciliazione
						5%
						10%

Monitoraggio stato avanzamento progetto Destinazione turistica Città Metropolitana per la realizzazione delle azioni previste nella programmazione annuale (obiettivo stabilito da Unioncamere nazionale)							
Obiettivo operativo							
Indicatore	N. report prodotti entro le scadenze indicate						
Cosa misura	Il numero di report prodotti agli organi entro determinate scadenze						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n. 2019	Centro di responsabilità	Peso per Settore
altra tipologia di indicatore	valore assoluto, data	N >= X; <= data	elaborazione ufficio, software LWA, Ge.Doc	3	N. provvedimenti presentati agli organi >= 2 entro il 31/12/2019 su stato di attuazione della seconda annualità della Destinazione	IV Settore area promozione ed internazionalizzazione arbitrato e conciliazione	10%

INTERVENTO		INIZIATIVE PER L'ECONOMIA 2019		STANZIAMENTI 2019	
		Missione e Programma			
Contributo a strutture di promozione turistica regionale e locale (APT)		11-005			105.874,00
Progetti per lo sviluppo economico		11-005			1.200.000,00
Bando acquisto e installazione sistemi di sicurezza		11-005			400.000,00
Valorizzazione produzioni locali (fiera SANA)		11-005			75.000,00
Politiche ambientali - azioni per la promozione dell'economia circolare		11-005			20.000,00
Eccellenze in digitale		11-005			22.000,00
Sostegno Destinazione Turistica Bologna Metropolitana, valorizzazione del patrimonio culturale e del turismo		11-005			135.127,00
Servizi di orientamento al lavoro e alle professioni (comprensivo di sostegno a progetti universitari di alta formazione)		11-005			495.879,00
Punto impresa digitale		11-005			1.017.183,00
Contributi in conto capitale per lo start up d'impresa		11-005			1.000.000,00
Servizio fatturazione elettronica PA e B2B per PMI		11-005			6.100,00
C.T.C. - Contributo ordinario all'azienda speciale della Camera di Commercio		11-005			430.000,00
Indagine statistica congiunturale condotta da Unioncamere		11-005			26.000,00
TOTALE					4.933.163,00

Missione	012 - Regolazione dei mercati
Programma	004 - Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori
COFOG	Servizi generali delle amministrazioni pubbliche / Servizi generali

Obiettivo	Titolo	Borsa merci e azienda speciale				
Obiettivo operativo	Descrizione	Definizione assetto e attività borsa merci e azienda speciale				
Indicatore	Arco temporale per la realizzazione	2019				
Cosa misura	Codice	012-004-				
Obiettivo operativo	Definizione e pubblicazione bando relativo all'assegnazione concessione borsa merci anno 2020	Definizione e pubblicazione bando relativo all'assegnazione concessione borsa merci anno 2020				
Indicatore	Data di pubblicazione del bando	Ultimo valore osservato				
Cosa misura	La data entro la quale pubblicare il bando di gara per l'assegnazione della concessione borsa merci	Risultato atteso anno n. 2019				
Tipologia	Unità di misura	Fonte dei dati	Algoritmo di calcolo	Ultimo valore osservato	Centro di responsabilità	Peso per Settore
altra tipologia di indicatore	data	elaborazione ufficio, software LWA, Ge.Doc, log sito	<= data	data pubblicazione bando <= 30/04/2019-30/09/2019	I Settore area affari generali (<i>area-leader di-obiettivo</i>)	20%
altra tipologia di indicatore	data			datatore/obiettivo introdotto nel 2019	II Settore area provveditorato, area risorse finanziarie	15%
altra tipologia di indicatore	data				IV Settore area promozione internazionalizzazione arbitrato e conciliazione (<i>area leader di-obiettivo</i>)	15%

Conclusione procedura di gara per l'assegnazione concessione borsa merci 2020							
Obiettivo operativo							
Indicatore	Data di conclusione della procedura di gara						
Cosa misura	La scadenza entro cui concludere la procedura di gara						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2019	Centro di responsabilità	Peso per Settore
altra tipologia di indicatore	data					I Settore area affari generali	15%
altra tipologia di indicatore	data	<= data	elaborazione ufficio, software LWA, Ge.Doc, log sito	indicatore/obiettivi o introdotto nel 2019	data conclusione procedura di gara <= 30/09/2019-30/11/2019	II Settore area provveditorato (area leader di obiettivo), area risorse finanziarie	20%
altra tipologia di indicatore	data					IV Settore area promozione internazionalizzazione arbitrato e conciliazione	15%

Qualità dei servizi							
Migliorare la qualità dei servizi/procedimenti del settore							
Obiettivo operativo							
Indicatore	Arco temporale per la realizzazione						
Cosa misura	012-004-						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2019	Centro di responsabilità	Peso per Settore
% media di pratiche evase in linea con benchmark nazionale % media di pratiche evase	%	N%>= X%; Δ<= 5%	cruscotto Infocamere Priamo (la misurazione del grado di raggiungimento dell'obiettivo viene effettuata al netto di eventi di natura straordinaria o per uniformità con il dato nazionale e/o processi esterni - Atticheck)	BO 88,13%, dato Naz. 90,49%	% Media Pratiche Evase BO >= % Media Pratiche Evase (Dato nazionale) NB: margine di scostamento di max 5 punti % rispetto al dato nazionale (% Media Bo non inferiore di 5 punti % rispetto a media nazionale)	III Settore, anagrafe economica	30%

Qualità dei servizi		Qualità dei servizi	
Migliorare la qualità dei servizi/procedimenti del settore		Migliorare la qualità dei servizi/procedimenti del settore	
Arco temporale per la realizzazione		2019	
Codice		012-004-	
Monitoraggio quadrimestrale performance tempi medi dei procedimenti amministrativi del settore e rispetto/miglioramento degli standard normativi per il 92% dei procedimenti selezionati del settore (sub procedimenti)			
N.procedimenti in linea o migliori di standard (% di realizzo) / N.procedimenti totali selezionati del settore			
La % di procedimenti del settore i cui tempi medi sono in linea o migliori degli standard normativi			
Tipologia	Unità di misura	Ultimo valore osservato	Peso per Settore
altra tipologia di indicatore	%	100%	15%
	Algorithmi di calcolo	Fonte dei dati	Centro di responsabilità
	N%>= X%	Elaborazione ufficio	III Settore, anagrafe economica
			Risultato atteso anno n. 2019
			N.procedimenti in linea o migliori di standard (% di realizzo) / N.procedimenti totali selezionati del settore > =92%

Qualità dei servizi		Qualità dei servizi	
Migliorare la qualità dei servizi/procedimenti del settore		Migliorare la qualità dei servizi/procedimenti del settore	
Arco temporale per la realizzazione		2019	
Codice		012-004-	
Miglioramento Indice di Soddisfazione (IS) relativo alla valutazione finale del servizio (telematico e sportello RI)			
Indice di soddisfazione (IS)			
L'indice di soddisfazione (IS) dell'indagine di customer relativo alla "valutazione finale del servizio"			
Tipologia	Unità di misura	Ultimo valore osservato	Peso per Settore
altra tipologia di indicatore	%	80% (gradimento tempi di evasione delle pratiche dalla data di protocollazione alla data di evasione)	10%
	Algorithmi di calcolo	Fonte dei dati	Centro di responsabilità
	N%>= X%	Elaborazione ufficio (ufficio statistica CCIAA)	III Settore, anagrafe economica
			Risultato atteso anno n. 2019
			IS >= 85%

INTERVENTO	Missione e Programma	STANZIAMENTI 2019
Convenzione Laboratorio di Arezzo per analisi metalli preziosi	12-004	450,00
Analisi tecnica su prodotti ai fini del controllo sulla conformità ai requisiti di sicurezza	12-004	160.000,00
Commissioni arbitrali e conciliative	12-004	100.000,00
TOTALE		260.450,00

Missione	016 - Commercio internazionale e internazionalizzazione del sistema produttivo (studio formazione, informazione economica)						
Programma	005 - Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy						
COFOG	Affari economici / Affari generali, economici, commerciali e del lavoro						
Obiettivo	Titolo	Internazionalizzazione - Accrescere la competenza/conoscenza delle imprese sui mercati esteri con maggiori opportunità					
	Descrizione	Promozione export e internazionalizzazione intelligente					
	Arco temporale per la realizzazione Risorse finanziarie 2019 Codice	2017-2019 € 471.020,60 cdc JD01 016-005-					
Obiettivo operativo	Aumento del numero di imprese dell'area metropolitana di Bologna partecipanti al terzo bando regionale del progetto "Promozione export e internazionalizzazione intelligente", rispetto al 2018.						
Indicatore	N.imprese						
Cosa misura	Il numero di imprese dell'area metropolitana partecipanti al bando regionale						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2019	Centro di responsabilità	Peso per Settore
altra tipologia di indicatore	valore assoluto	N >= X	elaborazione ufficio, software LWA, Ge.Doc, Unioncamere	17	n. imprese partecipanti dell'area metropolitana 2019 >= 20	IV Settore, rea promozione, internazionalizzati one, conciliazione e arbitrato, azienda speciale	15%
Obiettivo operativo	Utilizzo stanziamento destinato a terzo bando regionale del progetto "Promozione export e internazionalizzazione intelligente"						
Indicatore	% ammontare contributi erogati alle imprese						
Cosa misura	la % dell'ammontare di contributi erogati alle imprese sul totale stanziato a budget 3° bando regionale						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2019	Centro di responsabilità	Peso per Settore
altra tipologia di indicatore	%	N% >= X%	elaborazione ufficio, software LWA, Ge.Doc, Unioncamere	100%	Spendere >= 90% budget 3° bando regionale	IV Settore, rea promozione, internazionalizzati one, conciliazione e arbitrato, azienda speciale	10%

INIZIATIVE PER L'ECONOMIA 2019		STANZIAMENTI 2019
INTERVENTO	Missione e Programma	
Altri progetti estero - formazione imprese su tematiche estero	16-005	89.000,00
Promozione export e internazionalizzazione intelligente	16-005	471.020,60
Progetto Deliziando	16-005	6.000,00
Totale		566.020,60

Missione	032 - Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche
Programma	002-003 - Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza

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

Obiettivo	Ottimizzazione della gestione immobiliare dell'ente						
Descrizione	Prosecuzione delle attività di ottimizzazione della gestione del patrimonio immobiliare. Conseguimento certificato antincendio Palazzo Mercanzia e di ogni ulteriore certificazione necessaria per utilizzo di Palazzo Mercanzia per eventi e uffici. Alienazione immobili (delegazione di Imola, locali Ex-Promo Bologna). Attività inerenti la sede di Palazzo degli Affari: trasferimento uffici- avvio operazioni propedeutiche per il trasloco della sede di Palazzo Affari- e destinazione immobile.						
	Arco temporale per la realizzazione	2017-2019					
	Codice	032-003-					
Obiettivo operativo	Predisposizione e completamento gara lavori per interventi di conseguimento del certificato antincendio e ogni ulteriore certificazione necessaria per utilizzo PM per eventi e uffici, a seguito eventuale rilascio dei necessari pareri/atti altri enti coinvolti entro 30/04/2019						
Indicatore	Data conclusione procedura di gara						
Cosa misura	La scadenza entro cui concludere la procedura di gara per l'affidamento dei lavori per il completamento degli interventi a PM per il conseguimento del CPI						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2019	Centro di responsabilità	Peso per Settore
altra tipologia di indicatore	data	<= data	elaborazione ufficio, software LWA, Ge.Doc	Nel 2018 non pervenuti necessari pareri altri enti coinvolti entro le scadenze previste per poter procedere con gara	data conclusione procedura di gara <= 31/10/2019	II Settore, area provveditorato	10%
Obiettivo operativo	Vendita alienazione/immobile sede di Imola						
Indicatore	Data pubblicazione bando						
Cosa misura	La scadenza entro cui pubblicare il bando per l'alienazione dell'immobile di Imola						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2019	Centro di responsabilità	Peso per Settore
altra tipologia di indicatore	data	<= data	elaborazione ufficio, software LWA, Ge.Doc, log sito	Nel 2018 non pervenuti necessari pareri altri enti coinvolti entro le scadenze previste per poter procedere con alienazione	data pubblicazione bando <= 30/06/2019-31/10/2019	II Settore, area provveditorato	10%

Vendita alienazione locali ex-Promo Bologna, a seguito eventuale rilascio dei necessari pareri/atti altri enti coinvolti entro 30/04/2019						
Obiettivo operativo						
Indicatore	Data pubblicazione bando					
Cosa misura	La scadenza entro cui pubblicare il bando per l'alienazione dei locali ex Promo Bologna					
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2019	Centro di responsabilità
altra tipologia di indicatore	data	<= data	elaborazione ufficio, software LWA, Ge.Doc, log sito	Nel 2018 non pervenuti necessari pareri altri enti coinvolti entro le scadenze previste per poter procedere con alienazione	data pubblicazione bando <= 30/06/2019	II Settore, area provveditorato
10%						
Trasloco uffici palazzo affari da 01/01/2020-01/09/2020: definizione tempi e attività relativi all'avvio del trasloco degli uffici di pa a nuovo immobile e individuazione fornitore del servizio di trasloco						
Obiettivo operativo						
Indicatore	Data entro cui presentare report/comunicazione agli organi relativamente al trasloco uffici palazzo affari					
Cosa misura	La scadenza entro cui presentare report/comunicazione agli organi con cronoprogramma e individuazione fornitore servizio di trasloco					
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2019	Centro di responsabilità
altra tipologia di indicatore	data	<= data	software LWA, Ge.Doc	indicatore/obiettivi o introdotto nel 2019	data presentazione comunicazioni/rep ort agli organi camerali <= 31/10/2019	II Settore, area provveditorato
10%						
Definizione in collaborazione con Infocamere dell'operatività tecnologica della nuova sede a partire dal 01/01/2020 01/09/2020 con coesistenza di uffici a pa e in nuova sede per un periodo <= 3 mesi						
Obiettivo operativo						
Indicatore	Data entro cui presentare report/comunicazione agli organi relativamente all'operatività tecnologica della nuova sede					
Cosa misura	La scadenza entro cui presentare report/comunicazione agli organi relativamente all'operatività tecnologica della nuova sede					
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2019	Centro di responsabilità
altra tipologia di indicatore	data	<= data	software LWA, Ge.Doc	indicatore/obiettivi o introdotto nel 2019	data presentazione comunicazioni/rep ort agli organi camerali <= 31/10/2019	II Settore, staff servizi informatici
10%						

Titolo		Gestione dell'ente improntata a criteri manageriali di efficienza e trasparenza													
Descrizione		Ottimizzazione e riassetto della struttura organizzativa dell'ente													
Arco temporale per la realizzazione		2019													
Codice		032-002													
Obiettivo operativo		Espletamento attività inerenti: nuova pianta organica, pubblicazione bando comandi, bozza contratto decentrato, bozza smvp e nuove schede di valutazione													
Indicatore		Data entro cui terminare le attività													
Cosa misura		La scadenza entro cui concludere le attività													
Tipologia		Unità di misura		Algoritmo di calcolo		Fonte dei dati		Ultimo valore osservato		Risultato atteso anno n 2019		Centro di responsabilità		Peso per Settore	
altra tipologia di indicatore		data		<= data		elaborazione ufficio, software LWA, Ge.Doc		indicatore/obiettivi o introdotto nel 2019		data espletamento tutte le attività: <= 31/10/2019		I Settore		15%	
Obiettivo operativo		Riassetto, riorganizzazione processi per efficientamento procedure del settore /area													
Indicatore		Data entro cui terminare le attività													
Cosa misura		La scadenza entro cui concludere le attività													
Tipologia		Unità di misura		Algoritmo di calcolo		Fonte dei dati		Ultimo valore osservato		Risultato atteso anno n 2019		Centro di responsabilità		Peso per Settore	
altra tipologia di indicatore		data		N >= x; <= data		elaborazione ufficio, software LWA, Ge.Doc		indicatore/obiettivi o introdotto nel 2019		>= 2 nuove disposizioni/istruzioni operative entro 30/06/2019		III Settore		20%	

Obiettivo		Gestione dell'ente improntata a criteri manageriali di efficienza e trasparenza					
Descrizione		Valorizzazione archivio storico					
Arco temporale per la realizzazione		2019					
Codice		032-002-					
Obiettivo operativo		Definizione trasferimento materiale dell'archivio storico nei locali biblioteca					
Indicatore		Data entro cui realizzare lo studio di fattibilità					
Cosa misura		La scadenza entro cui realizzare lo studio di fattibilità per liberare spazi nei locali in biblioteca in cui poi collocare il materiale dell'archivio storico					
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2019	Centro di responsabilità	Peso per Settore
altra tipologia di indicatore	data	<= data	software LWA, Ge.Doc,	indicatore/obiettivi o introdotto nel 2019	data provvedimento/rep ort <= 30/06/2019	I Settore, area comunicazione e statistica, area affari generali	15%

Obiettivo		Gestione dell'ente improntata a criteri manageriali di efficienza e trasparenza					
Descrizione		Trasparenza/anticorruzione					
Arco temporale per la realizzazione		2019					
Codice		032-002-, (32-003, 011-005, 012-004, 016-005,)					
Obiettivo operativo		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					
Indicatore		N sezioni popolate/N totale sezioni amministrazione trasparente					
Cosa misura		La percentuale delle sezioni del sito popolate secondo gli adempimenti previsti dal riformato D.Lgs 33/2013 e successive Linee Guida					
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2019	Centro di responsabilità	Peso per Settore
altra tipologia di indicatore	percentuale	N% >= X%	elaborazione ufficio, software LWA, Ge.doc	96,74%	>=96%	I II III IV Settore, tutte le aree	5% (per ciascun settore)

Titolo		Società partecipate. Supporto agli organi e al management nelle rispettive linee di sviluppo e nella realizzazione dei piani industriali					
Descrizione		Iniziative di valorizzazione di Bologna Fiere e Aeroporto Marconi					
Arco temporale per la realizzazione		2019					
Codice		032-002-					
Aggiornamento costante degli organi relativamente alle iniziative di valorizzazione e sulle attività delle società partecipate Bologna Fiere e Aeroporto Marconi							
Indicatore	N. provvedimenti/informative						
Cosa misura	Il numero di provvedimenti/informative presentati agli organi						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2019	Centro di responsabilità	Peso per Settore
altra tipologia di indicatore	valore assoluto	$N >= x$	elaborazione ufficio, software LWA, Ge.doc	indicatore/obiettivi o introdotto nel 2019	N. provvedimenti/informative presentati agli organi $>= 10$	I Settore area affari generali, area comunicazione e statistica II Settore area risorse finanziarie	20% 10%

INTERVENTO		INIZIATIVE PER L'ECONOMIA 2019		STANZIAMENTI 2019	
		Missione e Programma			
Società partecipate. Supporto agli organi e al management nelle rispettive linee di sviluppo e nella realizzazione dei piani industriali		32-002			24.000.000,00
Progetti per lo sviluppo economico Latte nelle scuole - progetto Unioncamere e Ministero delle politiche agricole alimentari, forestali e del		32-002			16.000,00
Borsa Merci Telematica Italiana - contributo consortile		32-002			8.000,00
Formazione imprese su tematiche no estero		32-002			5.000,00
Partecipazione al fondo perequativo L.580 1993		32-003			340.000,00
QUOTE ASSOCIATIVE: Contributo Ordinario Unioncamere Italiana		32-003			294.000,00
QUOTE ASSOCIATIVE: Contributo Ordinario Unioncamere Regionale		32-003			369.000,00
QUOTE ASSOCIATIVE: Quota consortile Infocamere		32-003			83.000,00
TOTALE					25.115.000,00



RELAZIONE DELLA GIUNTA ALL'AGGIORNAMENTO DEL PREVENTIVO PER L'ESERCIZIO 2019

L'aggiornamento al Preventivo per il 2019 è stato redatto secondo lo schema di cui all'allegato A) del Regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio, approvato con D.P.R. 2 novembre 2005, n. 254. L'aggiornamento al preventivo è predisposto attribuendo i proventi e gli oneri alle quattro funzioni istituzionali individuate nell'allegato A)

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

secondo i criteri già esposti in dettaglio nella Relazione al Preventivo 2019, approvato dal Consiglio camerale con deliberazione n. 20 del 20 dicembre 2018.

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

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

L'aggiornamento al Preventivo è pertanto composto da:

- il preventivo economico, ai sensi dell'articolo 6 del D.P.R. n. 254/2005, e redatto secondo lo schema dell'allegato A) al D.P.R. medesimo;
- il budget economico annuale redatto secondo lo schema allegato 1) al decreto 27 marzo 2013;
- il budget economico pluriennale redatto secondo lo schema allegato 1) al decreto 27 marzo 2013 e definito su base triennale;
- il prospetto delle previsioni di entrata e delle previsioni di spesa complessiva, queste ultime articolate per missioni e programmi, ai sensi dell'art. 9, comma 3, del decreto 27 marzo 2013;
- il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio redatto ai sensi dell'art. 2, comma 4, lett. d) del decreto 27 marzo 2013, qualora le variazioni apportate al budget economico comportino anche variazioni negli obiettivi e relativi indicatori approvati in sede di previsione.

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

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

Il Decreto legislativo 25 novembre 2016 n. 219 per il riordino delle funzioni e del funzionamento delle camere di commercio è entrato in vigore il 10

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

Si ritiene opportuno, prima di affrontare analiticamente le variazioni proposte, offrire un quadro d'insieme degli aggiornamenti dell'azione camerale e definire così l'assestamento di bilancio.

Ancora una volta la voce che presenta il maggiore scostamento rispetto al preventivo attiene ai Proventi finanziari, in particolare i dividendi delle Società partecipate dalla Camera. Il bilancio è aggiornato con maggiori entrate finanziarie per oltre 9 milioni di euro.

La Società Aeroporto Guglielmo Marconi di Bologna stacca dividendi per oltre 6 milioni di euro, Tecno holding per quasi 3 milioni. Altre due società dopo diversi anni sono state in grado di distribuire utile, Bologna Fiere per circa 188mila euro e Interporto per circa 61mila euro.

I valori suindicati sono lordi rispetto all'imposizione fiscale per cui è stato necessario adeguare gli stanziamenti in uscita di imposte e tasse per circa 2,2 milioni di euro, seconda maggiore variazione di bilancio.

Si ricorda che le stime di entrate da dividendi non sono deliberatamente inserite nel bilancio preventivo poiché riguardano scelte propriamente in capo alle Società partecipate. Nei casi di Tecno Holding, Fiera di Bologna e Interporto la valutazione di procedere ad una distribuzione di utili e riserve è di fatto maturata ad esercizio in corso, diverso il caso dell'Aeroporto.

Trattandosi di Società quotata in borsa l'inserimento in preventivo di un valore di possibile *pay out* rischia, considerato il fondamentale ruolo giocato

dalla Camera, di essere percepito come una predeterminazione dello stesso e quindi come una interferenza con il mercato.

Il terzo maggiore scostamento è anch'esso correlato alle maggiore entrate. Si è infatti valutato di aumentare gli interventi economici per il territorio in base alle linee delineate dagli Organi camerali.

Sono stati così integrati gli interventi economici per oltre 1 milione di euro.

In tal modo continua il rafforzamento dell'impegno della Camera per il territorio: 1,6 milioni nel 2015, 2,1 nel 2016, 3,1 nel 2017, 4,1 nel 2018 e ora, in assestamento, 5,7 milioni di euro.

Tutto ciò assicurando comunque il pieno rispetto dell'equilibrio economico.

Si ricorda che l'assestamento di bilancio, appositamente previsto dal Legislatore entro fine luglio, permette precisamente di aggiornare interventi economici che stabiliti in un successivo momento dell'anno renderebbero impossibile, per il principio di competenza, un effettivo utilizzo nell'esercizio in corso.

Tra i diversi progetti per i quali è stato previsto un maggiore intervento spiccano dimensionalmente il bando per le start up che raddoppia, passando da 500mila ad 1 milione di euro e il progetto finalizzato all'EXPORT coordinato da UnionCamere ER per oltre 200mila euro.

Il presente progetto di bilancio presenta inoltre un aggiornamento in merito alla locazione in via Lepido per la ricollocazione delle attività presenti a Palazzo degli Affari.

Tale aggiornamento investe in particolare il piano triennale e tiene conto della data di consegna prevista nel contratto con Generali SGR a settembre 2020. Si sono conseguentemente ridotti i canoni previsti nel preventivo e si è spostata al 2021 l'alienazione del Palazzo degli Affari.

A livello macro il bilancio aggiornato presenta una stabilizzazione dei valori economici. I proventi correnti nel quadriennio 2016/2019 assumono valori costanti e superiori ai 19 milioni di euro.

Il risultato della gestione corrente presenta un importo negativo per 5,4 milioni di euro che includono però 2,2 milioni di euro per la suindicata tassazione delle entrate da partecipate, i cui valori positivi sono imputati alla gestione finanziaria. Il pareggio dei risultati correnti consentirebbe comunque oltre 2,5 milioni di euro di interventi economici (rispetto ai 5,7 programmati).

La riconfigurazione strutturale a seguito del taglio del diritto annuale è quindi raggiunta come testimoniato peraltro da un avanzo di esercizio ad oggi superiore ai 4 milioni di euro.

Sarà necessario proseguire comunque l'azione di *revenue and cost management* in considerazione del taglio del diritto annuale previsto a partire dall'esercizio 2020. In assenza di interventi politici che riconsiderino quanto previsto dal DL 90/2014 i proventi correnti scenderanno di circa 3 milioni di euro.

Il piano triennale proposto in questo assestamento evidenzia in ogni caso una tenuta dei conti. I valori prudenziali stimati permetterebbe in ogni caso alla Camera un pareggio di bilancio con la previsione di 1 milione di euro di interventi economici al netto degli incrementi derivanti dai dividendi delle partecipate.

Si ritiene opportuno evidenziare che, per la prima volta, l'Azienda Speciale CTC ha provveduto all'aggiornamento del proprio bilancio preventivo. A seguito di definizione di procedura esecutiva il Tribunale di Bologna ha liquidato la somma di 54.216,84 euro. Il Consiglio di amministrazione del CTC ha conseguentemente aggiornato il bilancio con adeguamento del contributo camerale in riduzione per 50mila euro. Il contributo per l'esercizio 2019 passa quindi da 480mila a 430mila euro.

Di seguito si riporta il prospetto riepilogativo delle variazioni proposte per l'aggiornamento 2019, elencate secondo le voci previste dallo schema di bilancio di cui al D.P.R. 254/2005.

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

CONTO	DESCRIZIONE CONTO	BUDGET INIZIALE	IMPORTO VARIAZ IN CORSO ANNO	BUDGET AGGIORNATO IN CORSO ANNO
313025	Ricavi per servizi di mediazione	0,00	155.000,00	155.000,00
313028	Ricavi per mediazione obbligatoria	140.000,00	-140.000,00	0,00
313029	Ricavi per mediazione facoltativa	15.000,00	-15.000,00	0,00
325050	Oneri Automazione Servizi	544.992,00	-23.820,00	521.172,00
325099	Oneri per servizi esterni	527.908,00	23.820,00	551.728,00
330001	Iniziative dirette di promozione e informazione economica	510.109,00	-11.364,35	498.744,65
330028	I.E. - Contributi	4.100.092,00	11.364,35	4.111.456,35
Totale complessivo		5.838.101,00	0,00	5.838.101,00

Sinteticamente si espongono le seguenti risultanze:

VOCI DI ONERE/PROVENTO	PREVISIONI 2019		
	2019 INIZIALE	TOTALE VARIAZIONI	2019 AGGIORNATO
GESTIONE CORRENTE			
A) Proventi correnti			
1) Diritto annuale	12.744.480,00	250.520,00	12.995.000,00
2) Diritti di segreteria	5.271.800,00	17.800,00	5.289.600,00
3) Contributi trasferimenti e altre entrate	852.110,00	223.349,00	1.075.459,00
4) Proventi da gestione di beni e servizi	335.320,00	-5.500,00	329.820,00
5) Variazioni delle rimanenze	0,00	0,00	0,00
Totale Proventi correnti (A)	19.203.710,00	486.169,00	19.689.879,00
B) Oneri correnti			
6) Personale	7.022.692,00	-39.773,00	6.982.919,00
a) competenze al personale	5.201.000,00	23.649,00	5.224.649,00
b) oneri sociali	1.309.086,00	-15.422,00	1.293.664,00
c) accantonamenti al T.F.R.	341.806,00	42.000,00	383.806,00
d) altri costi	170.800,00	-90.000,00	80.800,00

7) Funzionamento	6.002.202,00	2.406.709,00	8.408.911,00
a) Prestazione servizi	3.131.972,00	258.889,00	3.390.861,00
b) Godimento di beni di terzi	91.556,00	-70.180,00	21.376,00
c) Oneri diversi di gestione	1.625.374,00	2.214.000,00	3.839.374,00
d) Quote associative	1.082.000,00	4.000,00	1.086.000,00
e) Organi istituzionali	71.300,00	0,00	71.300,00
8) Interventi economici	4.618.201,00	1.170.433,00	5.788.634,00
9) Ammortamenti e accantonamenti	4.037.700,00	-112.200,00	3.925.500,00
a)immob .immateriali	8.900,00	0,00	8.900,00
b)immob. materiali	930.800,00	-86.700,00	844.100,00
c) svalutazione crediti	2.930.000,00	75.000,00	3.005.000,00
d) fondi rischi e oneri	168.000,00	-100.500,00	67.500,00
Totale Oneri correnti (B)	21.680.795,00	3.425.169,00	25.105.964,00
Risultato della gestione corrente (A-B)	-2.477.085,00	-2.939.000,00	-5.416.085,00
C) GESTIONE FINANZIARIA			
10) Proventi finanziari	15.200,00	9.183.130,00	9.198.330,00
11) Oneri finanziari	9.200,00	0,00	9.200,00
Risultato gestione finanziaria	6.000,00	9.183.130,00	9.189.130,00
D) GESTIONE STRAORDINARIA			
12) Proventi straordinari	0,00	305.300,00	305.300,00
13) Oneri straordinari	0,00	3.500,00	3.500,00
Risultato gestione straordinaria	0,00	301.800,00	301.800,00
(E) Rettifiche di valore attività finanziaria			
14) Rivalutazioni attivo patrimoniale	0,00	0,00	0,00
15) Svalutazioni attivo patrimoniale	0,00	2.504,00	2.504,00
Differenza rettifiche di valore attività finanziaria	0,00	-2.504,00	-2.504,00
Disavanzo/avanzo economico d'esercizio (A-B +/-C +/-D +/-E)	-2.471.085,00	6.543.426,00	4.072.341,00

Di seguito verranno esaminate nel dettaglio le variazioni delle voci di proventi ed oneri rispetto al preventivo 2019 iniziale.

PROVENTI CORRENTI

La stima dei proventi correnti, come evidenziato nella tabella precedente, mostra un incremento di € 486.169,00.

Più dettagliatamente:

DIRITTO ANNUALE

	Budget	Budget Aggiornato	Differenza fra Budget Aggiornato e Budget
310 - DIRITTO ANNUALE	12.744.480,00	12.995.000,00	250.520,00
310000 - Diritto Annuale anno corrente	9.670.000,00	9.750.000,00	80.000,00
310002 - Sanzioni Diritto annuale anno corrente	770.000,00	790.000,00	20.000,00
310003 - Interessi moratori diritto annuale anno corrente	25.000,00	50.000,00	25.000,00
310006 – Diritto annuale incremento 20%	2.309.480,00	2.435.000,00	125.520,00
310101 - Restituzione Diritto Annuale	- 30.000,00	-30.000,00	0,00

L'importo previsto per il 2019 (€ 9.750.000,00) è determinato considerando la riduzione del 50% rispetto al 2014 fissata dall'art. 28, comma 1, del D.L. 24/06/2014, n. 90, convertito, con modificazioni, dalla Legge 11/08/2014, n. 114.

A tale misura si aggiunge in specifica voce la maggiorazione del 20% (€ 2.435.000,00), in attuazione di quanto previsto dall'art. 18, comma 10, della Legge n. 580/1993, come modificato dal Decreto Legislativo n. 219/2016, destinata al finanziamento di progetti strategici, disposta dal Consiglio Camerale con delibera 6 dell'11 aprile 2017. Tale incremento, già autorizzato per il 2017 dal Ministro dello Sviluppo Economico con Decreto 22 maggio 2017, è stato confermato anche per gli anni 2018 e 2019 con Decreto 2 marzo 2018 del Ministero dello Sviluppo Economico. A seguito di queste operazioni le misure fisse e le modalità di calcolo di quanto dovuto alla Camera di Commercio di Bologna per l'anno 2018 restano invariate rispetto agli ultimi due anni.

Si è aumentata lievemente la previsione di diritto annuale di competenza 2019 da € 11.600.000,00 ad € 11.700.000,00 per maggiore aderenza rispetto ai valori degli ultimi anni segnati a consuntivo. Di questo provento quindi circa € 1.950.000 è la quota dovuta alla maggiorazione del 20%. A tale importo si deve aggiungere € 483.759,20 relativo al sconto passivo operato in sede di bilancio di esercizio 2018 per correlare i proventi del diritto annuale ai costi per le iniziative promozionali, finanziate dalla maggiorazione, rinviate al 2019.

Sempre in base all'andamento degli ultimi anni si è incrementato lo stanziamento per sanzioni di € 20.000,00, mentre l'incremento del saggio degli interessi legali dallo 0,3% allo 0,8% ha determinato l'incremento degli interessi.

L'accantonamento a fondo svalutazione crediti appostato in sede di previsione per complessivi € 2.820.000,00, di cui € 360.000,00 riferiti all'incremento del 20% diritto annuale, non necessita di adeguamenti se si ipotizza la percentuale di svalutazione crediti del 79%.

Per quanto riguarda lo stralcio dei debiti fino a mille euro affidati agli agenti della riscossione dal 2000 al 2010, disposto dal decreto fiscale 2018 (art. 4, comma1 D.L. 23 ottobre 2018, n. 119) Agenzia delle Entrate Riscossione ha comunicato ad aprile 2019 le quote delle cartelle annullate, che per la Camera di Commercio di Bologna dovrebbero ammontare sui 7 milioni di euro. Tali crediti, che dovranno essere eliminati dalle scritture patrimoniali in sede di Bilancio di esercizio 2019, sono già stati integralmente svalutati in questi anni, per cui l'operazione non avrà impatto sul conto economico.

DIRITTI DI SEGRETERIA

	Budget	Budget Aggiornato	Differenza fra Budget Aggiornato e Budget
311 - DIRITTI DI SEGRETERIA	5.271.800,00	5.289.600,00	17.800,00
311002 - Diritti Registro Imprese e Attività Artigiane	4.400.000,00	4.400.000,00	0,00
311007 - Diritti tutela del mercato e consumatore	125.000,00	115.000,00	-10.000,00
311009 - Diritti prezzi, arbitrato e conciliazione	140,00	140,00	0,00
311011 - Diritti Firma Digitale	220.000,00	190.000,00	-30.000,00
311016 - Diritti commercio estero	220.000,00	220.000,00	0,00
311017 - Diritti di segreteria Ambiente	170.000,00	180.000,00	10.000,00
311018 - Altri diritti	60,00	60,00	0,00
311027 - Sanzioni	140.000,00	190.000,00	50.000,00
311106 - Restituzione diritti di segreteria	-3.400,00	-5.600,00	-2.200,00

E' previsto un incremento prudenziale complessivo dei Diritti di segreteria pari ad € 17.800,00, dovuto alle variazioni positive di € 50.000,00 per sanzioni, alla luce del ruolo sanzioni che sarà emesso nel 2019, e di € 10.000,00 per diritti di segreteria ambiente, in relazione al probabile

incremento delle iscrizioni nel registro dei gas fluorurati e al diritto annuale da versare per le comunicazioni alla banca dati rivenditori e installatori.

In diminuzione di € 30.000,00 sono invece i diritti firma digitale e di € 10.000,00 i diritti tutela del mercato e consumatore, in base all'analisi dell'andamento degli incassi.

CONTRIBUTI, TRASFERIMENTI E ALTRE ENTRATE

	Budget	Budget Aggiornato	Differenza fra Budget Aggiornato e Budget
312 - CONTRIBUTI TRASFERIMENTI ED ALTRE ENTRATE	852.110,00	1.075.459,00	223.349,00
312006 – Contributi fondo Perequativo L. 580/93 per progetti	0,00	80.000,00	80.000,00
312007 - Altri contributi da enti pubblici per specifiche iniziative camerali	0,00	32.634,00	32.634,00
312017 – Contributo spese di funzionamento CPA	230.000,00	230.000,00	0,00
312018 - Altri contributi e trasferimenti da enti pubblici	50.000,00	101.664,00	51.664,00
312102 – Rimborsi spese personale distaccato	45.040,00	32.220,00	-12.820,00
312104 – Riversamento avanzo aziende speciali	0,00	27.097,00	27.097,00
312106 - Affitti Attivi	0,00	13.332,00	13.332,00
312108 - Rimborsi e recuperi diversi	14.770,00	14.770,00	0,00
312109 - Rimborsi spese di notifica	100.900,00	95.900,00	-5.000,00
312112 - Rimborso spese condominiali e altre in relazione ad affitti attivi	0,00	3.000,00	3.000,00
312118 - Recupero spese Albo Gestori Ambientali (D.M. 29/12/1993)	320.000,00	320.000,00	0,00
312121 - Compensi S.G. e Dirigenti per incarichi aggiuntivi NO fondo dirigenti	80.000,00	93.000,00	13.000,00
312122 - Riversamento compensi dipendenti camerali	7.000,00	0,00	-7.000,00
312123 - Recupero spese legali	5.000,00	12.000,00	7.000,00
312130 - Restituzione di altre entrate isl.li	-600,00	-600,00	0,00
312132 - Sopravvenienze attive ordinarie da errori di stima	0,00	20.442,00	20.442,00

E' stimata in aumento il mastro Contributi trasferimenti e altre entrate (+ € 223.349,00).

In particolare sono stati incrementati i seguenti stanziamenti, che essendo relativi ad attività da svolgere nel 2019 vedono un corrispondente incremento degli oneri rientranti tra le iniziative dirette di promozione economica:

- € 80.000,00 per "Contributi fondo perequativo L. 580/93 per progetti" avendo aderito con delibera di Giunta n. 98 del 12 giugno 2019 ai seguenti progetti accedenti al Fondo di Perequazione annualità 2017 e

2018, che prevedono un contributo erogato sui singoli programmi nella misura del 100% del valore massimo ammissibile:

- ✓ Programma 1 "Orientamento, domanda – offerta di lavoro"
 - ✓ Programma 2 "Sostegno all'export delle PMI"
 - ✓ Programma 3 "Valorizzazione del patrimonio culturale e del turismo"
 - ✓ Programma 4 "Politiche ambientali: azioni per la promozione dell'economia circolare"
- € 51.664,00 per "Altri contributi e trasferimenti da enti pubblici" come previsione prudenziale dei rimborsi sulle attività in materia di controllo, vigilanza del mercato e tutela dei consumatori, avendo aderito alle due Convenzioni con Unioncamere Italiana per l'anno 2019 con delibere di Giunta n. 27 del 12 febbraio 2019 e n. 100 del 12 giugno 2019

Inoltre si registrano:

- € 32.634,00 per "Altri contributi da enti pubblici per specifiche iniziative camerali" per i ricavi per i progetti 2018 "S.I.S.PR.IN.T. Sistema Integrato di Supporto alla Progettazione degli Interventi Territoriali" anno 2018 ed "Ultrahet – banda ultra larga, Italia ultra moderna" proposti da Unioncamere Italiana;
- € 27.097,00 per il riversamento dell'avanzo risultante dal bilancio di esercizio 2018 dell'Azienda Speciale C.T.C. Centro Tecnico del Commercio, così come disposto dal Consiglio camerale con provvedimento n. 2 del 13/05/2019;
- € 20.442,00 per sopravvenienze attive ordinarie riferite alla contabilizzazione di note di credito per storno marginalità dell'esercizio 2018 delle società in house Ic Outsourcing e Tecnoservicecamere che in tal modo rimborsano all'Ente costi non effettivamente sostenuti;
- € 16.332,00 per affitti attivi e rimborso spese condominiali per laboratorio Ager;
- € 13.000,00 compensi S.G. e Dirigenti per incarichi aggiuntivi che non confluiscono nel fondo dirigenti ma restano acquisiti al bilancio camerale;
- € 7.000,00 per recupero spese legali a seguito chiusura contenzioso.

Diminuiscono invece le previsioni di entrata per:

- Rimborsi spese personale distaccato (- € 12.820,00) in relazione a minori oneri per personale comandato;
- riversamento compensi dipendenti camerali (- € 7.000,00) per incentivi tecnici;
- rimborsi spese di notifica (- € 5.000,00).

PROVENTI DA GESTIONE DI BENI E SERVIZI

	Budget	Budget Aggiornato	Differenza fra Budget Aggiornato e Budget
313 – PROVENTI DA GESTIONE DI BENI SERVIZI	335.320,00	329.820,00	- 5.500,00
313006 - Altri ricavi attività commerciale	7.820,00	7.820,00	0,00
313011 - Ricavi per concessioni	50.000,00	50.000,00	0,00
313018 - Ricavi per organizzazione fiere, mostre e altre iniziative promozionali	20.000,00	21.500,00	1.500,00
313026 - Ricavi per arbitrato	30.000,00	15.000,00	- 15.000,00
313025 - Ricavi per servizi di mediazione (*)	0,00	155.000,00	155.000,00
313028 - Ricavi per mediazione obbligatoria (*)	140.000,00	0,00	-140.000,00
313029 - Ricavi per mediazione facoltativa (*)	15.000,00	0,00	-15.000,00
313030 - Ricavi vendita carnets ATA	15.000,00	15.000,00	0,00
313045 - Vendita bollini e carta filigranata per servizio telemaco	500,00	500,00	0,00
313060 - Proventi concorsi a premio	50.000,00	50.000,00	0,00
313070 – Proventi per servizi di conservazione libri digitali	0,00	2.000,00	2.000,00
313074 - Proventi da sponsorizzazioni	5.000,00	5.000,00	0,00
313076 - Introiti verifica a domicilio strumenti metrici	2.000,00	8.000,00	6.000,00

(*) La variazione dei conti 313025-313028-313029 sono intervenute in corso d'anno come indicato nella tabella a pag.6 della presente Relazione.

Si registra un complessivo calo di € 5.500,00 per la voce Proventi da gestione di beni e servizi, con particolare riferimento ai Ricavi per arbitrato (- € 15.000,00) sulla base dell'andamento delle entrate dei primi mesi del 2019. Questa riduzione è parzialmente compensata dalla crescita della previsione dei proventi per Introiti verifica a domicilio strumenti metrici (€ 6.000,00) e per il nuovo servizio di conservazione libri digitali (€ 2.000,00), attivato con delibera di Giunta n. 56 del 2 aprile 2019, e per ricavi per organizzazione fiere, mostre e altre iniziative promozionali (€ 1.500,00).

VARIAZIONE DELLE RIMANENZE

	Budget	Budget Aggiornato	Differenza fra Budget Aggiornato e Budget
314 - VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	0,00	0,00	0,00
314000 - Rimanenze Iniziali	-100.538,08	-108.384,03	-7.845,95
314003 - Rimanenze Finali	100.538,08	108.384,03	7.845,95

Le rimanenze iniziali e finali sono state adeguate ai valori del bilancio consuntivo, data la costanza nella tipologia di beni e nella tempistica di acquisizione degli stessi.

ONERI CORRENTI

La stima degli oneri correnti aumenta di € 3.425.169,00 portando il totale degli oneri a € 25.105.964,00. Gli oneri crescono per il Funzionamento (+ € 2.406.709,00), gli Interventi economici (+ € 1.170.433,00), mentre sono in riduzione per Ammortamenti e accantonamenti (- € 112.200,00) e Personale (- € 39.773,00). Di seguito il dettaglio.

PERSONALE

	Budget	Budget Aggiornato	Differenza fra Budget Aggiornato e Budget
320 - PERSONALE	7.022.692,00	6.982.919,00	-39.773,00
3210 - COMPETENZE AL PERSONALE	5.201.000,00	5.224.649,00	23.649,00
321000 - Retribuzione Ordinaria	3.168.300,00	3.168.300,00	0,00
321002 - Retribuzione Ordinaria Dirigenti	177.017,00	177.017,00	0,00
321003 - Retribuzione straordinaria	47.600,00	47.600,00	0,00
321004 - Banca ore	5.000,00	5.000,00	0,00
321013 - Rimborso attività telelavoro	2.520,00	2.520,00	0,00
321014 - Retribuzione di posizione e risultato dirigenti	403.222,00	403.222,00	0,00
321016 - Risorse decentrate per le politiche di sviluppo e produttività	1.225.351,00	1.256.000,00	30.649,00
321017 - Fondo Posizioni organizzative e Alte professionalità	148.990,00	148.990,00	
321022 - Compensi attività Uff.Legale - Risorse decentrate	15.000,00	15.000,00	0,00
321023 - Compensi attività Uff.Legale - Fondo Dirigenti	1.000,00	1.000,00	0,00
321025 - Compensi incarichi progettazione - Risorse decentrate	7.000,00	0,00	-7.000,00

3220 - ONERI SOCIALI	1.309.086,00	1.293.664,00	-15.422,00
322000 - Oneri Previdenziali	1.104.765,00	1.104.765,00	0,00
322003 - Inail dipendenti	19.924,00	24.000,00	4.076,00
322004 - Oneri assistenziali	4.421,00	4.421,00	0,00
322010 - Oneri previdenziali dirigenti	138.423,00	138.423,00	0,00
322013 - Inail dirigenti	410,00	820,00	410,00
322014 - Oneri assistenziali dirigenti	540,00	540,00	0,00
322018 - Oneri Previdenza complementare	40.603,00	20.695,00	-19.908,00
3230 - ACCANTONAMENTI T.F.R.	341.806,00	383.806,00	42.000,00
323000 - Accantonamento indennità anzianità pers. di ruolo ante 2001	224.900,00	266.900,00	42.000,00
323006 - Accantonamento T.F.R. personale di ruolo dal 2001	116.906,00	116.906,00	0,00
3240 - ALTRI COSTI	170.800,00	80.800,00	-90.000,00
324000 - Interventi Assistenziali Cassa mutua e assistenza fiscale	55.000,00	55.000,00	0,00
324003 - Spese Pers. Comandato Distaccato Ministeri e distacchi sindacali	16.000,00	16.000,00	0,00
324010 - Oneri personale comando/distaccato altri Enti	90.000,00	0,00	-90.000,00
324021 - Borse di studio	9.800,00	9.800,00	0,00

La contrazione complessivamente proposta di € 39.773,00 è il frutto di alcune variazioni ma coerente con la dinamica di razionalizzazione impressa nell'Ente negli ultimi anni. Di seguito il dettaglio delle variazioni per macro voci:

Competenze al personale + € 23.649,00

Preliminarmente occorre considerare che ai fini della valutazione delle variazioni da apportare alle Competenze del personale si è tenuto conto:

- dei risparmi derivanti dalle cessazioni di personale nell'anno in corso, non ipotizzabili in sede di Previsione iniziale;
- dei risparmi derivanti dai part-time, calcolati prudenzialmente in un'ulteriore riduzione del 25% dell'eccedenza retributiva;

risparmi in buona parte compensati:

- dalla previsione di assunzione di n. 8 unità di personale (5 di categoria C e 3 di categoria D) dal 1/9/2019 al 31/12/2019;
- dall'incremento - rispetto alle previsioni iniziali - delle competenze stipendiali a seguito della corresponsione dell'indennità di vacanza contrattuale, in attesa del rinnovo del CCNL Funzioni Locali approvato il

21 maggio 2018 e scaduto il 31 dicembre dello stesso anno e dell'elemento perequativo previsti dalla vigente normativa.

Premesso quanto sopra ed al fine di mantenere comunque margini prudenziali, trattandosi di un documento previsionale con finalità autorizzatoria, non si è ritenuto di operare riduzione agli stanziamenti in questione.

Si è invece proposto un incremento complessivo di € 23.649,00 dei conti relativi al Fondo risorse decentrate del personale dipendente, che comunque rispetta il limite previsto dall'art. 23 comma 2 del D.Lgs. n.75/2017.

Oneri sociali - € 15.422,00

La variazione si riferisce alla riduzione, comunque prudenziale, degli Oneri della Previdenza complementare per € 19.908,00, tenuto conto delle adesioni ad oggi effettuate al Fondo Perseo Sirio da parte del personale dipendente, riduzione in parte compensata dall'incremento degli oneri Inail.

Accantonamenti T.F.R. + € 42.000,00

L'incremento si riferisce al ricalcolo dell'accantonamento dell'indennità di anzianità sulla base delle competenze stipendiali vigenti (comprehensive di IVC) del personale in servizio nel 2019.

Altri costi del personale - € 90.000,00

La riduzione di € 90.000,00 sul conto 324010 Oneri personale comandato/distaccato altri Enti è operata in quanto non sono pervenute domande di partecipazione al bando per l'assunzione con l'istituto del comando previsto con Deliberazione di Giunta n.196 del 4/12/2018.

* * *

Per completezza di informazione si fa presente che gli incrementi derivanti dalla corresponsione dell'indennità di vacanza contrattuale e dell'elemento perequativo suindicati, quantificati per il 2019 in € 58.500,00 per quanto attiene alle competenze stipendiali e relativi oneri riflessi ed in € 42.000,00

relativamente al ricalcolo dell'accantonamento per indennità di fine rapporto, erano già stati previsti in sede di Preventivo iniziale nell'ambito degli stanziamenti dei conti 343001 e 343003 quali accantonamenti per rinnovi contrattuali, stanziamenti che pertanto si riducono di pari importo, come evidenziato successivamente nell'illustrazione delle variazioni del mastro Fondi spese future, alla quale si rimanda.

FUNZIONAMENTO

	Budget	Budget Aggiornato	Differenza fra Budget Aggiornato e Budget
325 - FUNZIONAMENTO	6.002.202,00	8.408.911,00	2.406.709,00
<i>3250 - PRESTAZIONE DI SERVIZI</i>	<i>3.131.972,00</i>	<i>3.390.861,00</i>	<i>258.889,00</i>
325000 - Oneri Telefonici	125.000,00	125.000,00	0,00
325003 - Oneri consumo acqua	22.000,00	27.000,00	5.000,00
325004 - Oneri consumo energia elettrica	210.000,00	245.000,00	35.000,00
325006 - Oneri Riscaldamento e Condizionamento	310.000,00	365.000,00	55.000,00
325010 - Oneri Pulizie Locali	220.000,00	220.000,00	0,00
325013 - Oneri per Servizi di Vigilanza	172.394,00	172.994,00	600,00
325022 - Oneri per Manutenzione Ordinaria beni Mobili	38.000,00	38.000,00	0,00
325023 - Oneri per Manutenzione Ordinaria Immobili	221.744,00	227.244,00	5.500,00
325030 - Oneri per assicurazioni	75.680,00	75.680,00	0,00
325040 - Oneri Consulenti ed Esperti	67.900,00	98.516,00	30.616,00
325043 - Oneri Legali	30.000,00	30.000,00	0,00
325050 - Oneri Automazione Servizi (*)	544.992,00	606.445,00	61.453,00
325051 - Oneri di Rappresentanza	157,00	157,00	0,00
325053 - Oneri postali e di Recapito	105.700,00	105.700,00	0,00
325054 - Oneri di Pubblicità non oggetto di contenimento	10.000,00	10.000,00	0,00
325055 - Oneri di Pubblicità oggetto di contenimento	9.180,00	9.180,00	0,00
325056 - Oneri per la Riscossione di Entrate	91.000,00	79.000,00	- 12.000,00
325057 - Oneri mezzi di trasporto oggetto di contenimento	1.400,00	2.900,00	1.500,00
325058 - Altri oneri per mezzi di trasporto non oggetto di contenimento	1.000,00	1.000,00	0,00
325060 - Oneri per Stampa Pubblicazioni	5.000,00	5.000,00	0,00
325066 - Oneri per facchinaggio	25.000,00	30.000,00	5.000,00
325068 - Oneri vari di funzionamento	69.100,00	74.100,00	5.000,00
325072 - Buoni Pasto	85.500,00	91.900,00	6.400,00
325074 - Oneri per la Formazione del Personale	31.399,00	52.399,00	21.000,00
325075 - Rimborsi spese missioni	18.918,00	18.918,00	0,00
325076 - Oneri per concorsi	0,00	20.000,00	20.000,00
325077 - Rimborsi spese missioni non oggetto di contenimento	3.500,00	3.500,00	0,00
325078 - Oneri per accertamenti sanitari	7.000,00	7.000,00	0,00
325079 - Oneri per la sicurezza	39.900,00	39.900,00	0,00
325080 - Oneri deposito atti presso terzi	30.000,00	30.000,00	0,00

325081 - Oneri per adempimenti privacy	4.500,00	4.500,00	0,00
325082 - Oneri per rilegature	600,00	600,00	0,00
325084 - Oneri condominiali a carico ente	27.000,00	22.000,00	-5.000,00
325094 - Oneri per materiali telemaco	500,00	500,00	0,00
325099 - Oneri per servizi esterni (*)	527.908,00	551.728,00	23.820,00
325999 - Sopravvenienze ordinarie per prestazioni di servizi	0,00	0,00	0,00
<i>3260 - GODIMENTO DI BENI DI TERZI</i>	<i>91.556,00</i>	<i>21.376,00</i>	<i>-70.180,00</i>
326000 - Affitti passivi	66.180,00	0,00	-66.180,00
326001 - Oneri per Concessioni	2.950,00	2.950,00	0,00
326002 - Noleggio macchinari	14.000,00	15.000,00	1.000,00
326005 - Noleggio automezzi oggetto di contenimento	3.376,00	3.376,00	0,00
326008 - Oneri condominiali a carico ente locazioni passive	5.050,00	50,00	-5.000,00
<i>3270 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE</i>	<i>1.625.374,00</i>	<i>3.839.374,00</i>	<i>2.214.000,00</i>
327000 - Oneri per Acquisto Libri e Quotidiani	3.300,00	3.300,00	0,00
327003 - Abb. Riviste e Quotidiani	1.500,00	1.500,00	0,00
327006 - Oneri per Acquisto Cancelleria	30.000,00	30.000,00	0,00
327007 - Costo acquisto carnet ATA	18.000,00	18.000,00	0,00
327008 - Oneri per acquisto Certificati d'origine	10.000,00	10.000,00	0,00
327009 - Altro materiale di consumo no cancelleria	9.964,00	9.964,00	0,00
327010 - Oneri acquisto prodotti telematici	182.000,00	196.000,00	14.000,00
327015 - Oneri Vestiario di Servizio	400,00	400,00	0,00
327017 - Imposte e tasse	770.000,00	2.970.000,00	2.200.000,00
327036- Arrotondamenti passivi	10,00	10,00	0,00
327039 - Oneri per omaggi	0,00	0,00	0,00
327040 - Oneri finanziari e fiscali	200,00	200,00	0,00
327048 - Oneri per contenimento della spesa pubblica	600.000,00	600.000,00	0,00
<i>3280 - QUOTE ASSOCIATIVE</i>	<i>1.082.000,00</i>	<i>1.086.000,00</i>	<i>4.000,00</i>
328000 - Partecipazione Fondo Perequativo	340.000,00	340.000,00	0,00
328002 - Contributo Ordinario Unioncamere Italiana	294.000,00	294.000,00	0,00
328003 - Contributo Ordinario Unioncamere Regionale	369.000,00	369.000,00	0,00
328006 - Infocamere S.c.p.a. - Contributo consortile obbligatorio	79.000,00	83.000,00	4.000,00
<i>3290 - ORGANI ISTITUZIONALI</i>	<i>71.300,00</i>	<i>71.300,00</i>	<i>0,00</i>
329008 - Rimborsi Consiglio-Giunta-Presidente	1.500,00	1.500,00	0,00
329009 - Compensi Collegio dei Revisori	46.800,00	46.800,00	0,00
329010 - Rimborsi Collegio dei Revisori	13.000,00	13.000,00	0,00
329015 - Compensi Ind. e rimborsi OIV	10.000,00	10.000,00	0,00

(*) Le variazioni nei conti 325050 e 325099 sono comprensive delle variazioni intervenute in corso d'anno come indicato nella tabella riportata a pag. 6 della presente Relazione

Per le Spese di funzionamento si riscontra un incremento di € 2.406.709,00 rispetto all'ipotesi di budget 2019 iniziale, dovuto essenzialmente agli Oneri diversi di gestione ed in particolare al conto Imposte e tasse + € 2.200.000,00 a seguito di maggiori imposte derivanti dagli ingenti dividendi distribuiti dalle società partecipate Aeroporto G.Marconi di Bologna Spa, Tecno Holding Spa, Bologna Fiere Spa e Interporto Spa.

Le altre variazioni maggiormente significative interessano:

- all'interno delle Prestazioni di servizi gli Oneri per automazione servizi (+ € 61.453,00) con particolare riferimento ai servizi legati alla tenuta del Registro dei gas fluorurati anche in seguito all'estensione dell'obbligo di iscrizione per nuovi soggetti e apparecchiature e all'istituzione di una Banca dati, gli Oneri di Riscaldamento e Condizionamento (+ € 55.000,00), consumo energia elettrica (+ € 35.000,00), Consulenti ed Esperti (+ € 30.616,00) ad integrazione dello stanziamento per acquisizione di perizia su partecipazioni e per incarichi tecnici legati principalmente alla realizzazione dell'impianto antintrusione nella sede di via Lepido, gli Oneri per servizi esterni (+ € 23.820,00), per la Formazione del Personale (+ € 21.000,00) e gli Oneri per concorsi (+ € 20.000,00). Altre variazioni di minor rilievo sono state effettuate per adeguare gli stanziamenti alle esigenze emerse in corso d'anno.
- All'interno degli Oneri diversi di gestione oltre alle suddette imposte e tasse, aumentano gli Oneri acquisto prodotti telematici (+€ 14.000,00), per acquisto token wireless di nuova generazione.
- Le Quote associative si incrementano di soli € 4.000,00 con riferimento al Contributo consortile obbligatorio ad Infocamere S.c.p.a. alla luce di quanto deliberato dall'assemblea dei soci nel dicembre scorso.
- Vengono invece ridotti gli stanziamenti per Godimento beni di terzi con particolare riferimento agli Affitti passivi (- € 66.180,00) e relative spese condominiali (- € 5.000,00) in considerazione dello slittamento al 2020 della locazione dell'immobile di via Lepido.

Si evidenzia che le poste inerenti il Funzionamento sono sempre fortemente condizionate dai vari provvedimenti normativi di contenimento della spesa pubblica.

In particolare sono stati rispettati i vincoli imposti:

- dall'art. 61 del D.L. 112/2008;
- dall'art. 2, commi 618-623 della L. 244/2007 per le manutenzioni immobili;
- dall'art. 6 del D.L. 78/2010 e successive modificazioni;

- dall'art. 5, comma 2 del D.L. 95/2012 per gli oneri automezzi.

Si rileva inoltre che gli importi previsti nel preventivo aggiornato, lasciano un margine rispetto al limite per consumi intermedi (€ 3.801.908,00), oggetto di contenimento ai sensi dell'art. 8, c. 3 del decreto-legge 6 luglio 2012, n. 95, convertito, con modificazioni, dalla legge 7 agosto 2012, n.135, e del decreto legge 24 aprile 2014, n. 66, intervenuto in materia riducendo ulteriormente i limiti di spesa.

INTERVENTI ECONOMICI

	Budget iniziale	Budget Aggiornato	Differenza fra Budget Aggiornato e Budget
330 - INTERVENTI ECONOMICI	4.618.201,00	5.788.634,00	1.170.433,00
330001 - Iniziative dirette di promozione e informazione economica	510.109,00	682.744,65	172.635,65
330026 - I.E. - Quote associative	8.000,00	8.000,00	0,00
330028 - I.E. - Contributi	4.100.092,00	5.097.889,35	997.797,35

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

Conto 330001 "Iniziative dirette di promozione e informazione economica"		Importo Bdg Iniziale	Importo Variazioni in corso d'anno	Variazioni aggiornamento	Importo Bdg 2019 Aggiornato
20410901	Formazione imprese su tematiche Estero	5.000,00			5.000,00
20410902	Formazione imprese su tematiche No Estero (att.tà ist.le)	5.000,00			5.000,00
20314601	Progetti per lo sviluppo economico	16.000,00		20.000,00	36.000,00
20810802	Indagine congiunturale condotta da Unioncamere	26.000,00			26.000,00
20810601	Convenzione Laboratorio di Arezzo per analisi metalli preziosi	450,00			450,00
20812201	Analisi tecnica su prodotti vari ai fini del controllo sulla conformità ai requisiti di sicurezza	70.000,00		90.000,00	160.000,00
30810201	Compensi mediatori (m.obbligatoria)	90.000,00	- 90.000,00		-
30810202	Compensi mediatori (m.facoltativa)	10.000,00	- 10.000,00		-
30810251	Commissioni arbitrali e conciliative		100.000,00		100.000,00

20210207	Altri progetti - Progetti estero CCIAA BO	30.000,00			30.000,00
20210228	Progetto Deliziando	6.000,00			6.000,00
20316101	Servizio fatturazione elettronica PA e B2B per PMI	6.100,00			6.100,00
20316201	Punto Impresa Digitale (PID)	61.000,00		2.000,00	63.000,00
20411801	Orientamento al lavoro e alternanza scuola lavoro	29.412,00		18.000,00	47.412,00
20210232	Promozione export internazionalizzazione intelligente	41.147,00	- 11.364,35		29.782,65
30210207	Altri progetti - Progetti estero CCIAA BO (att.tà comm.le)	39.000,00			39.000,00
30311351	Valorizzazione delle produzioni locali (fiere att.tà commerciale)	75.000,00			75.000,00
20316401	Valorizzazione del patrimonio culturale e del turismo			32.000,00	32.000,00
20316501	Progetto eccellenze in digitale			22.000,00	22.000,00
Totale conto 330001		510.109,00	-11.364,35	184.000,00	682.744,65

Conto 330026 "I.E. - Quote associative"		Importo Bdg Iniziale	Importo Variazioni in corso d'anno	Variazioni aggiornamento	Importo Bdg 2019 Aggiornato
20313501	Borsa Merci telematica Ital. - BMTI scpa - Contributo consortile	8.000,00	-	-	8.000,00
Totale conto 330026		8.000,00	-	-	8.000,00

Conto 330028 "I.E. - Contributi"		Importo Bdg Iniziale	Importo Variazioni in corso d'anno	Variazioni aggiornamento	Importo Bdg 2019 Aggiornato
20411301	C.T.C. - Contributo ordinario all'azienda speciale della Camera di Commercio	480.000,00		- 50.000,00	430.000,00
20210207	Altri progetti - Progetti estero CCIAA BO	15.000,00			15.000,00
20311201	Contributo a strutture di promozione turistica regionale e locale (APT)	105.874,00			105.874,00
20314601	Progetti per lo sviluppo economico	1.000.000,00		200.000,00	1.200.000,00
20314901	Regolamento per acquisto e installazione sistemi di sicurezza	400.000,00			400.000,00
20315501	Contributi in conto capitale per lo start up d'impresa	500.000,00		500.000,00	1.000.000,00
20316201	Punto Impresa Digitale (PID)	851.904,00		102.279,00	954.183,00
20411801	Orientamento al lavoro e alternanza scuola lavoro	141.717,00		6.750,00	148.467,00
20210232	Promozione export internazionalizzazione intelligente	202.470,00	11.364,35	227.404,00	441.238,35
20316301	Sostegno Destinazione Turistica Bologna Metropolitana	103.127,00			103.127,00

20411901	Sostegno a progetti universitari di alta formazione	300.000,00			300.000,00
Totale conto 330028		4.100.092,00	11.364,35	986.433,00	5.097.889,35
Totale Interventi economici		4.618.201,00	-	1.170.433,00	5.788.634,00

Si ricorda che il Consiglio camerale ha approvato l'aumento del diritto annuale nella misura del 20% per il triennio 2017-2019 (delibera 6 dell'11 aprile 2017 cui sono seguiti i Decreti MISE di autorizzazione del 22 maggio 2017 e 2 marzo 2018), finalizzato alla realizzazione dei progetti di sistema, i primi due nazionali e gli altri regionali:

- punto impresa digitale (pid)
- i servizi di orientamento al lavoro ed alle professioni
- promozione export e internazionalizzazione intelligente
- promozione turistica e culturale di qualità in Emilia-Romagna

Tali progetti sono in piena fase di realizzazione per espletare pienamente i propri effetti positivi sulle imprese bolognesi. Ad inizio 2020 verrà rendicontata l'attività al Ministero dello Sviluppo Economico, per dare evidenza del lavoro svolto e dell'effettivo utilizzo delle somme incassate a titolo di diritto annuale con tale vincolo di destinazione.

In Aggiornamento sono stati aumentati complessivamente gli Interventi economici, per € 1.170.433,00. Tali risorse si sono rese disponibili per il territorio, visti i consistenti introiti per dividendi corrisposti nel 2019 da Aeroporto di Bologna e Tecno Holding e dalle altre partecipate, e considerate anche le positive risultanze contabili degli ultimi bilanci di esercizio. Si sono quindi inseriti stanziamenti:

- al Conto "Iniziativa dirette di promozione e informazione economica":
 - € 90.000,00 di maggiori oneri per Analisi tecnica su prodotti vari ai fini del controllo sulla conformità ai requisiti di sicurezza, tenuto conto dell'adesione dell'Ente a:
 - ✓ Convenzione per l'attuazione del piano esecutivo del 28 dicembre 2018 tra Unioncamere e il Ministero dello Sviluppo Economico per la realizzazione di iniziative in materia di controllo, vigilanza del mercato e tutela dei consumatori con particolare riferimento alla sicurezza dei

prodotti - annualità 2019 (delibera di Giunta n. 27 del 12 febbraio 2019);

- ✓ Convenzione per la realizzazione di programmi settoriali in materia di controllo, vigilanza del mercato e tutela dei consumatori con particolare riferimento alla sicurezza e conformità dei prodotti - annualità 2019 (delibera di Giunta n. 100 del 12 giugno 2019)

In seguito a tali adesioni è stato valorizzato uno stanziamento in entrata alla voce "Altri contributi e trasferimenti da enti pubblici" di complessivi € 100.000,00.

- € 70.000,00 di maggiori oneri per l'adesione ai progetti accedenti al Fondo di Perequazione annualità 2017 e 2018 (delibera di Giunta n. 98 del 12 giugno 2019):
 - ✓ € 20.000,00 per Programma 4 "Politiche ambientali: azioni per la promozione dell'economia circolare"
 - ✓ € 18.000,00 per Programma 1 "Orientamento, domanda – offerta di lavoro"
 - ✓ € 32.000,00 per Programma 3 "Valorizzazione del patrimonio culturale e del turismo".

Per la realizzazione di questi progetti è previsto un parziale rimborso delle spese per cui in entrata alla voce "Contributi Fondo perequativo - L. 580/93 per progetti" è stato inserito uno stanziamento in entrata di € 80.000,00.

- € 22.000,00 per il progetto "Eccellenze in digitale 2019 - Le Camere di Commercio per la promozione del digitale nei sistemi produttivi territoriali" proposto da Unioncamere Nazionale (delibera di Giunta n. 52 del 2 aprile 2019)
- € 2.000,00 per formazione Agef nell'ambito del progetto Punto Impresa Digitale (PID).

- al Conto "I.E. Contributi":

- € 500.000,00 di maggiori risorse per il bando per l'assegnazione di contributi a sostegno dell'avvio d'impresa;

- € 227.404,00 di maggiori risorse per il bando per la concessione di contributi a "Progetti di promozione dell'export e internazionalizzazione intelligente" anno 2019;

- € 200.000,00 di maggiori risorse per progetti per lo sviluppo economico, eventualmente destinabili a bandi che evidenzino richieste di contributo maggiore della dotazione iniziale prevista;

- € 102.279,00 di maggiori risorse per il progetto Punto Imprese Digitale (PID). In sede di Preventivo 2019 era stato previsto di non riuscire a spendere tutte le risorse destinate nel 2018 per il progetto PID, e si era riproposto sul 2019 uno stanziamento di € 379.481, con relativo risconto del provento del diritto annuale. Con il Bilancio di esercizio 2018 si sono quantificate in € 483.759,20 le somme 2018 effettivamente non spese per il progetto PID, quindi in Aggiornamento si apposta uno stanziamento pari alla differenza.

- € 6.750,00 di maggiori risorse per il progetto "Orientamento al lavoro e alternanza scuola lavoro", per il riconoscimento del Premio Storie di alternanza per l'anno 2019.

Infine l'azienda speciale Centro Tecnico del Commercio, alle luce di maggiori entrate 2019, ha predisposto nel Consiglio di Amministrazione del 3 luglio il proprio Aggiornamento al Preventivo 2019 apportando una riduzione di € 50.000,00 al contributo camerale 2019 destinato alla realizzazione dei progetti ed iniziative individuati sulla base degli indirizzi programmatici fissati dal Consiglio camerale.

AMMORTAMENTI E ACCANTONAMENTI

	Budget	Budget Aggiornato	(Budget Aggiornato – Budget)
340 - AMMORTAMENTI ED ACCANTONAMENTI	4.037.700,00	3.925.500,00	-112.200,00
3400 - IMMOB. IMMATERIALI	8.900,00	8.900,00	0,00
340003 - Amm.to Concessioni e licenze	8.900,00	8.900,00	0,00

3410 - IMMOB. MATERIALI	930.800,00	844.100,00	- 86.700,00
341000 - Amm.to Fabbricati	806.500,00	806.500,00	0,00
341001 - Amm.to Impianti speciali di comunicazione	2.000,00	2.000,00	0,00
341002 - Amm.to Impianti Generici	69.000,00	4.000,00	- 65.000,00
341013 - Amm.to Arredi	35.500,00	13.800,00	- 21.700,00
341017 - Amm.to macch. Apparecch. Attrezzatura varia	3.000,00	3.000,00	0,00
341018 - Amm.to Macchine ordinarie d'ufficio	300,00	300,00	0,00
341021 - Amm.to Attrezzature informatiche	14.500,00	14.500,00	0,00
3420 - SVALUTAZIONE CREDITI	2.930.000,00	3.005.000,00	75.000,00
342000 - Accantonamento Fondo Svalutazione Crediti D.A.-SANZ-INT	2.460.000,00	2.460.000,00	0,00
342001 - Accantonamento Fondo Svalutazione Crediti Diversi	35.000,00	50.000,00	15.000,00
342002 - Accantonamento Fondo Svalutazione Crediti Sanzioni	75.000,00	135.000,00	60.000,00
342003 - Accantonamento F.S.C. incremento 20% Diritto Annuale	360.000,00	360.000,00	0,00
3430 - FONDI SPESE FUTURE	168.000,00	67.500,00	-100.500,00
343001 - Accantonamento fondo migl. contr. per competenze stipendiali	92.500,00	34.000,00	-58.500,00
343003 - Accantonamento fondo migl. contr. per FIA e TFR personale	75.500,00	33.500,00	-42.000,00

La riduzione più consistente degli ammortamenti è riferita alla voce degli Impianti generici per avere rinviato al 2020 i lavori di climatizzazione di Palazzo Mercanzia, successivamente all'ottenimento della CPI per Palazzo Mercanzia. Sono inoltre stati ridotti gli ammortamenti per Arredi dal momento che il trasferimento alla nuova sede operativa è stato rinviato al 2020.

Gli Accantonamenti si riferiscono:

- al Fondo Svalutazione crediti per Diritto annuale sanzioni e interessi distinto tra quota relativa all'esercizio di competenza e quota legata all'incremento del diritto annuale. Complessivamente l'importo stanziato è stato lasciato invariato ritenendolo già congruo nell'ipotesi di una svalutazione del credito del 79%;

- sono stati incrementati gli accantonamenti per sanzioni e rimborsi spese di notifica sanzioni (+ € 75.000,00), dal momento che nel 2019 si incrementa l'ammontare delle somme che saranno iscritte a ruolo;
- ai Fondi spese future (- € 100.500,00).

Si sono ridotti gli accantonamenti per miglioramenti contrattuali del personale avendo già impattato sul mastro del Personale l'indennità di vacanza contrattuale e l'elemento perequativo che si stanno erogando nel 2019. Gli stanziamenti residuali sono mantenuti per i futuri rinnovi contrattuali del personale Dirigente e non.

I commi 551 e 552 dell'art. 1 della L. 147/2013 (Legge di stabilità 2014) danno l'obbligo di accantonare, in apposito fondo vincolato, un importo pari al risultato negativo non immediatamente ripianato, in misura proporzionale alla quota di partecipazione posseduta, per le aziende speciali ed istituzioni, che registrino un risultato di esercizio o saldo finanziario negativo nell'esercizio precedente, A seguito dell'aggiornamento normativo portato dall'art 27 del D.Lgs 19 agosto 2016, n. 175 tale obbligo non sussiste più per le società partecipate. La Camera quindi non deve prevedere accantonamenti per le partecipate della Camera che abbiano chiuso l'esercizio 2018 in perdita. Si dà conto che a seguito della perdita 2018 registrata da Imola scalo srl in liquidazione si procederà direttamente a svalutare il valore della partecipazione.

GESTIONE CORRENTE

Il risultato della gestione corrente passa da - € 2.477.085,00 a - € 5.416.085,00. Questo dato, che pare fortemente negativo, va però letto alla luce delle nuove risorse inserite per interventi economici che trovano copertura nei consistenti proventi per dividendi di Aeroporto, Tecno Holding, Fiere Internazionali di Bologna e Interporto, contabilizzati nella gestione finanziaria.

Depurato dagli interventi economici (€ 5.788.634,00) e dalle imposte per dividendi (€ 2.203.231,00) il risultato della gestione corrente ammonta a + € 2.575.780,00.

GESTIONE FINANZIARIA

La gestione finanziaria presenta un sostanziale incremento passando da € 6.000,00 ad € 9.189.130,00 (+ € 9.183.130,00), in relazione agli ingenti dividendi distribuiti da Aeroporto G. Marconi Spa (+ € 6.087.935,77), Tecno Holding Spa (€ 2.842.535,59), Fiere Internazionali di Bologna Spa (€ 188.194,00) e Interporto Bologna Spa (€ 61.464,00).

	Budget	Budget Aggiornato	Differenza fra Budget Aggiornato e Budget
35 - GESTIONE FINANZIARIA	6.000,00	9.189.130,00	9.183.130,00
<i>350 - PROVENTI FINANZIARI</i>	<i>15.200,00</i>	<i>9.198.330,00</i>	<i>9.183.130,00</i>
350001 - Interessi attivi cc tesoreria	300,00	300,00	0,00
350004 - Interessi su prestiti al personale	13.400,00	13.400,00	0,00
350005 - Altri interessi attivi	1.500,00	4.500,00	3.000,00
350006 - Proventi mobiliari		9.180.130,00	9.180.130,00
<i>351 - ONERI FINANZIARI</i>	<i>9.200,00</i>	<i>9.200,00</i>	<i>0,00</i>
351000 - Interessi Passivi	9.000,00	9.000,00	0,00
351003 - Differenze Passive di Cambio	200,00	200,00	0,00

Si incrementano lievemente gli altri interessi attivi (€ 3.000,00), composti dagli interessi di mora e di rateizzazione del diritto annuale.

GESTIONE STRAORDINARIA

La gestione straordinaria si incrementa di € 301.800,00.

	Budget	Budget Aggiornato	Differenza fra Budget Aggiornato e Budget
36 - GESTIONE STRAORDINARIA	0,00	301.800,00	301.800,00
<i>360 - PROVENTI STRAORDINARI</i>	<i>0,00</i>	<i>305.300,00</i>	<i>305.300,00</i>
360006 - Sopravvenienze attive	0,00	305.300,00	305.300,00
<i>361 - ONERI STRAORDINARI</i>	<i>0,00</i>	<i>3.500,00</i>	<i>3.500,00</i>
361003 – Sopravvenienze passive	0,00	3.500,00	3.500,00

Le sopravvenienze attive sono riferite alla eliminazione di debiti di anni precedenti per minori oneri su contributi promozionali e per minore debito Ires 2018.

Le sopravvenienze passive sono invece relative a minori entrate per progetto vigilanza sicurezza prodotti anno 2018.

RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIA

	Budget	Budget Aggiornato	Differenza fra Budget Aggiornato e Budget
37 – DIFFERENZE RETTIFICHE ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	- 2.504,00	- 2.504,00
370 – RIVALUTAZIONE ATTIVO PATRIMONIALE	0,00	0,00	0,00
371 - SVALUTAZIONE ATTIVO PATRIMONIALE	0,00	2.504,00	2.504,00
371002 – Svalutazione altre quote capitale	0,00	2.504,00	2.504,00

La prevista svalutazione di partecipazioni tenuto conto delle risultanze dei Bilanci 2018 si riferisce alla svalutazione per perdite durevoli di valore della società Imola Scalo Srl in liquidazione, non controllata o collegata.

RISULTATO D'ESERCIZIO

Il risultato di esercizio per il 2019, alla luce delle variazioni proposte, si incrementa di € 6.543.426,00, passando da un disavanzo - € 2.471.085,00 ad un avanzo di € 4.072.341,00.

Tale avanzo, generato principalmente dai dividendi distribuiti dalle società partecipate è disponibile per attivare ulteriori interventi di natura promozionale a sostegno del territorio nelle future programmazioni dell'ente. Tale risultato deve essere anche letto in un'ottica pluriennale, a copertura dei disavanzi nel 2020 e 2021, come evidenziato al paragrafo "Budget economico pluriennale"

PIANO DEGLI INVESTIMENTI

Il Piano degli investimenti 2019, inizialmente pari ad € 25.339.810,00 si riduce ad € 24.723.160,00.

Esercizio 2019	Preventivo iniziale	Variazioni	Preventivo aggiornato
Immobilizzazioni immateriali	20.000,00	0,00	20.000,00
Immobilizzazioni materiali	1.311.810,00	-616.650,00	695.160,00
Immobilizzazioni finanziarie	24.008.000,00	0,00	24.008.000,00
Totale Piano degli investimenti	25.339.810,00	-616.650,00	24.723.160,00

Di seguito il dettaglio dei singoli conti:

	Budget	Budget Aggiornato	Differenza fra Budget Aggiornato e Budget
11 - IMMOBILIZZAZIONI	25.339.810,00	24.723.160,00	-616.650,00
110 - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	20.000,00	20.000,00	0,00
1101 - LICENZE D'USO	20.000,00	20.000,00	0,00
110100 - Concessioni e licenze	20.000,00	20.000,00	0,00
111 - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.311.810,00	695.160,00	-616.650,00
1110 - IMMOBILI	586.310,00	604.660,00	18.350,00
111000 - Terreni	0,00	2.850,00	2.850,00
111004 - Manutenzioni straordinarie su fabbricati	93.000,00	93.000,00	0,00
111005 - Manutenzioni straordinarie su fabbricati non oggetto di contenimento	463.310,00	478.810,00	15.500,00
111010 - Ristrutturazioni e restauri fabbricati	30.000,00	30.000,00	0,00
1111 - IMPIANTI	365.000,00	40.000,00	-325.000,00
111100 - Impianti Generici	345.000,00	20.000,00	-325.000,00
111114 - Impianti speciali di comunicazione	20.000,00	20.000,00	0,00
1112 - ATTREZZATURE NON INFORMATICHE	0,00	0,00	0,00
111216 - Macch apparecchi attrezzatura varia	0,00	0,00	0,00
1113 - ATTREZZATURE INFORMATICHE	40.000,00	40.000,00	0,00
111300 - Attrezzature informatiche	40.000,00	40.000,00	0,00
1114 - ARREDI E MOBILI	320.000,00	10.000,00	-310.000,00
111410 - Arredi	320.000,00	10.000,00	-310.000,00
111440 - Opere d'arte	0,00	0,00	0,00
1116 - BIBLIOTECA	500,00	500,00	0,00
111600 - Biblioteca	500,00	500,00	0,00
112 - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	24.008.000,00	24.008.000,00	0,00
112 - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	24.008.000,00	24.008.000,00	0,00
112000-112002-112003 Partecipazione azionarie contr.coll. e non	24.008.000,00	24.008.000,00	0,00

Le principali riduzioni riguardano il conto Impianti (- € 325.000,00), a seguito del rinvio dei lavori per l'impianto di climatizzazione di Palazzo Mercanzia al 2020, una volta che sarà stato ottenuto il certificato prevenzione

incendi ed il conto Arredi (- € 310.000,00) per slittamento al 2020 degli acquisti relativi all'immobile di via Lepido in locazione.

E' inoltre previsto uno stanziamento di € 2.850,00 al conto Terreni per l'acquisto pro-quota di un lotto di terreno su cui sorge una porzione del fabbricato della Centrale Termo frigorifera del quartiere fieristico, di cui la Camera di Commercio di Bologna è comproprietaria, facendo parte della Comunione degli Utenti in quanto proprietaria del Palazzo degli Affari, così come risulta dall'aggiornamento del Piano Triennale di investimento 2019-2021 di cui alla delibera di Giunta n. 102 del 12/06/2019.

L'incremento del conto Manutenzioni straordinarie non oggetto di contenimento si riferisce invece al ripristino dello stanziamento utilizzato in corso d'anno per spese straordinarie deliberate dal Condominio di Via S.Stefano, che inizialmente erano state previste tra gli oneri correnti.

Le Immobilizzazioni finanziarie mantengono invariato lo stanziamento complessivo di € 24.008.000,00 ripartito tra Partecipazioni azionarie controllate/collegate e Partecipazioni azionarie non controllate/collegate omnicomprensivi di spese di intermediazione, imposte, consulenza ed oneri accessori.

Il D.P.R. n. 254/2005 non prevede che nel Piano degli investimenti siano esposti i disinvestimenti. Per tale motivo non si dà evidenza delle previste dismissioni di alcuni degli immobili di proprietà dell'Ente, come dettagliate nel Piano triennale di investimento 2019-2021 aggiornato con la citata delibera di Giunta n. 102 del 12/06/2019.

Allo stesso modo delle immobilizzazioni materiali non si evidenziano le future dismissioni di alcune partecipazioni camerali in applicazione del Piano di razionalizzazione delle società partecipate dalla Camera di Commercio di Bologna adottato con delibera di Giunta n. 64 del 31/3/2015 ai sensi dell'art. 1, commi 611 e seguenti della L. 190/2014 (Legge di stabilità 2015),

aggiornato dalla revisione straordinaria delle partecipazioni, ai sensi dell'art. 24 del D.Lgs. 175/2016, adottata dalla Giunta con deliberazione n. 171 del 12/09/2017 e, per ultimo, dall'analisi delle partecipazioni societarie ai sensi dell'art. 20 del D. Lgs. 175/2016 approvata dalla Giunta con deliberazione n. 223 del 20/12/2018.

BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE

Di seguito si riporta il prospetto riepilogativo delle previsioni su base triennale, contenute nello schema di Budget pluriennale allegato al D.M. 27/3/2013, affiancate alle risultanze dei consuntivi 2016, 2017 e 2018.

VOCI DI ONERE/PROVENTO	2016 CONSUNTIVO	2017 CONSUNTIVO	2018 CONSUNTIVO	PREVISIONI AGGIORNATE		
				2019	2020	2021
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	19.780.005	19.175.193	19.932.108	19.689.879	16.650.000	16.650.000
<i>di cui Proventi fiscali e parafiscali (Diritto annuale)</i>	12.497.210	11.950.705	12.861.195	12.995.000	10.230.000	10.230.000
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	-19.728.795	-20.841.703	-21.449.863	-25.105.964	-18.653.304	-18.432.304
DIFFERENZA (A-B)	51.210	-1.666.511	-1.517.755	-5.416.085	-2.003.304	-1.782.304
Proventi finanziari	2.375.870	4.585.342	6.539.812	9.198.330	15.000	15.000
Oneri finanziari	-40.865	-29.991	-18.509	-9.200	-2.000	-2.000
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	2.335.005	4.555.351	6.521.303	9.189.130	13.000	13.000
Rivalutazioni attivo patrimoniale	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni attivo patrimoniale	-56.905	-39.105	-394.573	-2.504	0	0
D) TOT.RETTIFICHE VAL.ATT.FINANZIARIA	-56.905	-39.105	-394.573	-2.504	0	0
Proventi straordinari	899.522	1.042.225	442.763	305.300	0	0
Oneri straordinari	-800.213	-52.063	-31.382	-3.500	0	0
E) TOT. DELLE PARTITE STRAORDINARIE	99.309	990.162	411.382	301.800	0	0
AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO D'ESERCIZIO	2.428.619	3.839.897	5.020.357	4.072.341	-1.990.304	-1.769.304

Per l'anno 2020, pur non modificando le previsioni complessive per macro voci e conseguentemente lasciando invariata la previsione di disavanzo inserita

nel preventivo iniziale, è stato recepito lo slittamento a settembre 2020 della locazione dell'immobile di via Lepido e lo slittamento al 2021 dell'alienazione del Palazzo degli Affari con variazione delle voci locazioni, imposte e tasse, ammortamenti, di fatto compensative tra loro.

Per l'anno 2021 sono allo stato attuale confermate le previsioni inizialmente formulate.

Si ricorda che per gli esercizi futuri non si sono poi previsti dividendi delle società partecipate, secondo la consueta logica prudenziale.

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

A tale riguardo si evidenzia che il Bilancio 2018 si è chiuso con un avanzo di € 5.020.357,33 a fronte di un avanzo stimato in sede di pre-consuntivo pari ad € 3.600.769,00 (+ € 1.419.588,33).

Gli avanzi patrimonializzati disponibili per la copertura dei disavanzi, ridefiniti in accordo con il Collegio dei Revisori nella somma degli avanzi risultanti dai Bilanci approvati dal 1998 al 2018, al netto dei ricavi per proventi mobiliari distribuiti sotto forma di azioni, ammontano quindi ad € 30.127.454,61.

Il budget economico pluriennale rideterminato alla luce del presente aggiornamento evidenzia un avanzo complessivo per gli anni 2019-2020-2021 di € 312.733,00 (a fronte di un disavanzo pluriennale stimato inizialmente in € 6.230.693,00) e, pertanto, non si rende necessario il ricorso agli avanzi patrimonializzati degli esercizi precedenti.

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

Tale prospetto è da redigere secondo il principio di cassa, e non di competenza come gli altri documenti, ed è articolato secondo la codifica Siope degli incassi e dei pagamenti delle Camere di Commercio prevista dal decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 12 aprile 2011.

Le previsioni di uscita devono inoltre essere distinte per le missioni e programmi, articolati anche rispetto alle divisioni e i gruppi del sistema COFOG. Il Ministero dello Sviluppo Economico con le note prot. n. 0148123 del 12 settembre 2013 e n. 0087080 del 9 giugno 2015 ha individuato, tra quelle definite per lo Stato, le specifiche missioni riferite alle Camere di Commercio e, all'interno delle stesse, i programmi, secondo la corrispondente codificazione COFOG, che più rappresentano le attività svolte dalle Camere stesse.

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

Di seguito la tabella definitoria:

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

E' stato quindi effettuato un aggiornamento dei prospetti delle "previsioni di entrata e delle "previsioni di spesa" per missioni e programmi al fine di adeguarli rispetto alle variazioni proposte in Aggiornamento anche alle luce delle principali movimentazioni di cassa avvenute nel primo semestre 2019.

Il totale delle entrate 2019 aggiornate è di € € 31.279.882,00 con un incremento di € 9.365.937,00 rispetto della stima iniziale di € 21.913.945,00. La variazione maggiormente significativa si riscontra nei Proventi mobiliari con riferimento ai dividendi delle società partecipate (€ 9.180.130,00).

Il totale delle spese 2019 aggiornate è di € 46.626.900,00 con una riduzione di € 538.100,00 rispetto alla stima iniziale di € 47.165.000,00. Le variazioni maggiormente significative riguardano la riduzione delle previsioni di cassa per investimenti (- € 355.000,00) in conseguenza della riduzione dei lavori/acquisizioni previsti nel Piano investimenti, minori spese di personale conseguenti anche alla riduzione dei relativi stanziamenti di competenza (€ 133.800,00), minori versamenti IRES in relazione all'effettivo carico fiscale 2018 determinato alla ricezione delle certificazioni CUPE pervenute nel 2019 e conseguente ridefinizione dell'acconto per l'anno in corso (-€ 97.000,00) e l'eliminazione della previsione di cassa per locazioni in seguito allo slittamento al 2020 della locazione in via Lepido per la ricollocazione delle attività presenti a Palazzo degli Affari (- € 66.200,00), parzialmente compensate da un incremento della spesa per acquisizione di beni e servizi.

Le previsioni complessive per Contributi e trasferimenti rimangono pressoché invariate presentando invece una rimodulazione nelle singole voci di spesa.

Si evidenzia quindi per il 2019, pur con l'incertezza dovuta alla difficoltà nella formulazione delle previsioni di cassa dettagliate per tipologia, uno sbilancio tra Entrate e Spese di € 15.347.018,00 (derivante principalmente dagli investimenti stimati in immobilizzazioni finanziarie), che andrebbe a ridurre il Fondo cassa di inizio anno pari ad € 42.788.647,49.

La situazione finanziaria allo stato attuale continua quindi a non presentare criticità, considerata una stima di disponibilità liquide dell'Ente al termine del corrente esercizio intorno ai 27,4 milioni di euro, ferma restando la necessità -

nel caso si concretizzassero gli investimenti finanziari stanziati - di un attento monitoraggio dei flussi di cassa e dei relativi indici e conseguentemente delle politiche di spesa dell'Ente.

PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO

Il "Piano dei risultati e degli indicatori attesi di bilancio" (PIRA), introdotto dal D.M. 27/03/2013 a decorrere dall'esercizio 2014, riporta in modalità analitica gli obiettivi dirigenziali determinati sulla base delle linee di intervento strategiche individuate nella Relazione previsionale e Programmatica, suddividendoli non per articolazioni organizzative, bensì per aree tematiche. Il documento, articolato per "missioni" e "programmi", è redatto ai sensi dell'art. 19 del D. Lgs. n. 91/2011 e del D.M. 27/03/2013 in materia di armonizzazione dei sistemi contabili delle pubbliche amministrazioni e della circolare del Ministero dello Sviluppo Economico del 12/09/2013. La struttura del Piano è stata predisposta da Unioncamere nazionale per l'intero sistema camerale, e rispetta le linee guida per "l'individuazione dei criteri e delle metodologie per la costruzione di un sistema di indicatori" definite con DPCM del 18 settembre 2012. Evidenzia gli obiettivi da perseguire e ne misura i risultati. E' redatto, in relazione al triennio 2019-2021, con definizione dei target per l'anno 2019 e viene allegato al bilancio preventivo e, in questa sede, all'aggiornamento del bilancio preventivo per l'esercizio 2019. Nella sezione "*Iniziativa per l'economia*" le risorse indicate sono relative agli interventi economici. Non sono riportati in questa sede i costi di struttura come personale, ammortamenti, funzionamento.

La Camera sviluppa il ciclo della performance redigendo annualmente il piano della performance e la relazione sulla performance ai sensi del D. Lgs. 150/2009. Nel redigere, ai sensi dei D.Lgs. 91/2011 e D.M. 27/03/2013 e circolare Mise del 12/09/2013, il PIRA, da allegare all'aggiornamento del bilancio preventivo 2019, opera in coerenza e raccordo con i documenti sopra richiamati. Gli obiettivi dirigenziali individuati nel PIRA come definiti con D.P.C.M. 12/12/2012, approvati con delibera di giunta 212 del 28/11/2017

contestualmente al bilancio preventivo 2019, confluiscono pertanto all'interno del Piano della performance 2019-2021 (delibera 8 del 22/01/2019).

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

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

Coerentemente con le linee di intervento delineate nella Relazione previsionale e Programmatica approvata dal consiglio in data 25/10/2018, all'interno di ciascuna missione sono quindi individuati gli obiettivi della camera e in un'ulteriore sezione all'interno di ciascuna missione, gli stanziamenti relativi alle iniziative per l'economia (interventi economici e/o quote associative). All'interno del Piano, per ciascun obiettivo sono naturalmente individuati indicatori e valori target.

In questa sede contestualmente alla proposta di approvazione del bilancio di aggiornamento, vengono ripresentati i medesimi obiettivi, con alcune modifiche dei target rispetto a quanto approvato in sede di bilancio preventivo 2019. Nello specifico le modifiche riguardano:

- la ricalendarizzazione dell'obiettivo relativo alla Borsa merci (*"Definizione e pubblicazione bando relativo all'assegnazione concessione borsa merci anno 2020"*, *"Conclusione procedura di gara per l'assegnazione concessione borsa merci 2020"*) con il posticipo dei target alla seconda metà del 2019;
- la ricalendarizzazione dell'obiettivo relativo alla sede di Imola (*"Vendita alienazione/immobile sede di Imola"*) con il posticipo del target alla seconda metà del 2019.

Si sintetizzano a seguire per ciascuna missione i principali ambiti di intervento, il cui dettaglio, comprensivo di obiettivi, si ritrova nel Piano allegato, cui si rimanda per una visione completa delle iniziative 2019

Per la missione competitività e sviluppo delle imprese:

- Servizi di orientamento al lavoro ed alle professioni: realizzazione eventi ed incontri con scuole e stakeholder
- Punto impresa digitale: iniziative Punti Impresa Digitale e Impresa 4.0
- Promozione turistica integrata: Destinazione turistica città metropolitana (seconda annualità) e analisi di outcome iniziative camerali
- Servizio AQI – Assistenza Qualificata alle Imprese: celerità del servizio che supporta la costituzione delle start-up.

Per la missione regolazione dei mercati:

- Borsa merci: attività relative al bando di concessione Borsa merci 2020- pubblicazione e conclusione procedura di gara
- Qualità del servizio del registro imprese: percentuale di pratiche evase e benchmark nazionale, indici di customer satisfaction

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

- Promozione export e internazionalizzazione intelligente: attività inerenti il terzo bando regionale, aumento del numero imprese partecipanti dell'area metropolitana

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

- Gestione organizzativa e ottimizzazione della gestione immobiliare dell'ente: certificazioni palazzo Mercanzia, alienazioni immobiliari, trasferimento uffici palazzo Affari
- Ottimizzazione e riassetto della struttura organizzativa: attività inerenti pianta organica e risorse umane, valorizzazione dell'archivio storico
- Iniziative di valorizzazione di Bologna Fiere e dell'Aeroporto Marconi
- Trasparenza e anticorruzione

Si precisa che lo strumento espressamente previsto dalla legislazione (D. Lgs. 150/2009) che individua in coerenza con i contenuti e il ciclo della programmazione finanziaria e di bilancio indirizzi e gli obiettivi strategici ed operativi e definisce, con riferimento agli obiettivi finali ed intermedi ed alle risorse, gli indicatori per la misurazione e la valutazione della performance dell'amministrazione, nonché gli obiettivi assegnati al personale dirigenziale ed i relativi indicatori è il Piano della Performance.

Per una esposizione maggiormente organica ed articolata degli obiettivi camerali si rimanda quindi al Piano della Performance 2019-2021 già approvato con delibera di Giunta 8 del 22/01/2019.

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
SULL'AGGIORNAMENTO DEL PREVENTIVO PER L'ESERCIZIO 2019**

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

Il Collegio dei revisori dei conti ha esaminato la proposta di aggiornamento del Preventivo per l'esercizio 2019 della Camera di Commercio, predisposto dalla Giunta Camerale nella seduta del 9 luglio 2019 (Delibera n. 65), al fine di redigere la relazione prevista dagli articoli 12, comma 2, e 30 del DPR n. 254/2005 recante "*Regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio*".

Il Collegio rileva che l'aggiornamento del documento previsionale è stato redatto tenendo in debito conto quanto previsto dal Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 27 marzo 2013 concernente i "*Criteri e modalità di predisposizione del budget economico delle Amministrazioni pubbliche in contabilità civilistica*" nonché le istruzioni fornite dal Ministero dello Sviluppo Economico (note prott. n. 0148123 del 12 settembre 2013, n. 0087080 del 9 giugno 2015, n. 532625 del 5 dicembre 2017).

Il Collegio evidenzia che sono stati predisposti i seguenti documenti richiesti dalle disposizioni sopra richiamate:

- preventivo economico redatto ai sensi dell'art. 6 del D.P.R. 254/2005 nella forma di cui all'Allegato A);
- budget direzionale redatto ai sensi dell'art. 8 del D.P.R. 254/2005 secondo lo schema di cui all'Allegato B);
- budget economico annuale redatto secondo lo schema di cui all'allegato 1) al DM 27 marzo 2013;
- budget economico pluriennale redatto secondo lo schema di cui all'allegato 1) al DM 27 marzo 2013 e definito su base triennale (2019-2021);
- il prospetto delle previsioni di entrata e di spesa articolato per missioni e programmi, ai sensi dell'art. 9, comma 3, del DM 27 marzo 2013;
- il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio, redatto ai sensi dell'articolo 19 del D. Lgs. n. 91/2011 secondo le linee guida definite con decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 18 settembre 2012.

Le proposte di variazioni al bilancio sono supportate da elementi certi, relativi a fatti verificatisi dopo l'approvazione del preventivo, e da previsioni attendibili in funzione delle maggiori conoscenze in ordine alla reale consistenza dei costi e dei ricavi, per effetto del progredire della gestione in corso d'anno.

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

In via preliminare, il Collegio rileva che, a seguito della proposta aggiornamento, il risultato di competenza (+ € 4.072.341,00) migliora la previsione di inizio esercizio (- € 2.471.085,00) per € 6.543.426,00.

Su base pluriennale 2019-2021 si prevedono i seguenti risultati, complessivamente invariati per il 2020 e 2021 rispetto alle previsioni iniziali. Con riferimento al 2020 le previsioni recepiscono gli slittamenti: a settembre 2020 della locazione dell'immobile di via Lepido ed al 2021 dell'alienazione del Palazzo degli Affari; variazioni alle voci locazioni, imposte e tasse e ammortamenti, di fatto compensative tra loro.

Il budget economico pluriennale, rideterminato alla luce del presente aggiornamento, evidenzia, quindi, un avanzo complessivo, per gli anni 2019-2020-2021, di € 312.733,00 a fronte di un disavanzo pluriennale stimato inizialmente in € 6.230.693,00.

Risultato economico d'esercizio	Dati da Preventivo	Dati da Preventivo aggiornato	Differenza
2019	-€ 2.471.085,00	€ 4.072.341,00	€ 6.543.426,00
2020	-€ 1.990.304,00	-€ 1.990.304,00	€ 0,00
2021	-€ 1.769.304,00	-€ 1.769.304,00	€ 0,00
Totale	-€ 6.230.693,00	€ 312.733,00	€ 6.543.426,00

In considerazione del miglioramento del risultato dell'esercizio 2019, trova idonea copertura nel triennio il disavanzo stimato per il 2020 e 2021, escludendo quindi la necessità di ricorrere agli avanzi patrimonializzati degli esercizi precedenti, come previsto dall'art. 2, comma 2 del D.P.R. 254/2005.

A tale riguardo si fa presente che il Patrimonio Netto, risultante dal Conto Consuntivo 2018, ammonta ad € 143.870.298,30, mentre gli avanzi patrimonializzati disponibili al termine dell'esercizio 2018, ridefiniti nella somma degli avanzi risultanti dai Bilanci approvati dal 1998 (anno di prima applicazione della contabilità economica per le Camere di Commercio), al netto dei ricavi per proventi mobiliari distribuiti sotto forma di azioni, sono pari a € 30.127.454,61.

Per completezza di informazione si rammenta che l'esercizio 2018 si è chiuso con un avanzo di € 5.020.357,33, superiore di € 1.419.588,33 alla stima di avanzo formulata in sede di predisposizione del preventivo 2019 (€ 3.600.769,00).

In sintesi le variazioni proposte per il 2019 portano alle seguenti risultanze:

Voci di Oneri / Proventi	Previsione Iniziale	Previsione Aggiornata	Variazioni
Gestione Corrente			
A) Proventi Correnti	19.203.710,00	19.689.879,00	486.169,00
1) <i>Diritto annuale</i>	12.744.480,00	12.995.000,00	250.520,00
2) <i>Diritti di segreteria</i>	5.271.800,00	5.289.600,00	17.800,00
3) <i>Contributi trasferimenti e altre entrate</i>	852.110,00	1.075.459,00	223.349,00
4) <i>Proventi da gestione di beni e servizi</i>	335.320,00	329.820,00	-5.500,00
5) <i>Variazioni delle rimanenze</i>	0,00	0,00	0,00
B) Oneri Correnti	21.680.795,00	25.105.964,00	3.425.169,00
6) <i>Personale</i>	7.022.692,00	6.982.919,00	-39.773,00
7) <i>Funzionamento</i>	6.002.202,00	8.408.911,00	2.406.709,00
8) <i>Totale Interventi economici</i>	4.618.201,00	5.788.634,00	1.170.433,00
9) <i>Ammortamenti e accantonamenti</i>	4.037.700,00	3.925.500,00	-112.200,00
Risultato della gestione corrente A-B	-2.477.085,00	-5.416.085,00	-2.939.000,00
C) Gestione Finanziaria			
10) <i>Proventi finanziari</i>	15.200,00	9.198.330,00	9.183.130,00
11) <i>Oneri finanziari</i>	9.200,00	9.200,00	0,00
Risultato della gestione finanziaria	6.000,00	9.189.130,00	9.183.130,00
D) Gestione Straordinaria			
12) <i>Proventi straordinari</i>	0,00	305.300,00	305.300,00
13) <i>Oneri straordinari</i>	0,00	3.500,00	3.500,00
Risultato della gestione straordinaria	0,00	301.800,00	301.800,00
E) Rettifiche di Valore Attività Finanziaria			
14) <i>Rivalutazione attivo patrimoniale</i>	0,00	0,00	0,00
15) <i>Svalutazioni attivo patrimoniale</i>	0,00	2.504,00	2.504,00
Differenza rettifiche di valore attività finanziaria	0,00	-2.504,00	-2.504,00
Risultato economico d'esercizio	-2.471.085,00	4.072.341,00	6.543.426,00

Il Collegio passa ora in rassegna delle principali voci di bilancio.

A) PROVENTI CORRENTI

E' previsto un aumento dei proventi correnti di € 486.169,00.

B) ONERI CORRENTI

Gli oneri correnti aumentano, complessivamente, di € 3.425.169,00.

C) GESTIONE FINANZIARIA

La gestione finanziaria presenta un rilevante incremento (+ € 9.183.130,00) in relazione ai dividendi distribuiti da Aeroporto G. Marconi S.p.A. (€ 6.087.935,77), Tecno Holding S.p.A. (€ 2.842.535,59), da Fiere Internazionali di Bologna S.p.A. (€ 188.194,00) e Interporto Bologna S.p.A. (€ 61.464,00).

D) LA GESTIONE STRAORDINARIA

La gestione straordinaria si incrementa complessivamente di € 301.800,00 in relazione a sopravvenienze attive per eliminazione debiti pregressi iniziative promozionali e minore debito Ires 2018 (+ € 305.300,00) e sopravvenienze passive derivanti da minori entrate per progetto vigilanza sicurezza prodotti anno 2018 (+ € 3.500,00).

E) RETTIFICHE VALORE ATTIVITÀ FINANZIARIA

La variazione riguarda la prevista svalutazione della partecipazioni Imola Scalo S.r.l. in liquidazione (€ 2.504,00) tenuto conto delle risultanze del Bilancio 2018 della società che evidenzia una perdita durevole di valore.

Il Piano degli Investimenti 2019 presenta una riduzione complessiva di € 616.650,00, passando da € 25.339.810,00 ad € 24.723.160,00. Tali riduzioni riguardano le Immobilizzazioni materiali ed in particolare le voci Impianti (- € 325.000,00) per rinvio lavori impianto di climatizzazione Palazzo Mercanzia al 2020 e Arredi (- € 310.000,00) per rinvio al 2020 degli acquisti relativi all'immobile di via Lepido. Si incrementano invece le Manutenzioni straordinarie per € 15.500,00 ed è previsto lo stanziamento di € 2.850,00 per l'acquisto pro-quota di un lotto di terreno su cui sorge la Centrale Termo frigorifera del quartiere fieristico, come da aggiornamento del Piano triennale di investimento 2019-2021 di cui alla delibera di Giunta n. 102 del 12 giugno 2019.

MISURE DI CONTENIMENTO DELLA SPESA PUBBLICA

In relazione al contenimento della spesa pubblica il Collegio prende atto che gli stanziamenti sono stati determinati tenendo conto dei limiti di spesa dettati dalla normativa vigente, come risulta dallo schema seguente:

RIDUZIONI DELLA SPESA	LIMITE	BUDGET PREVISTO
Le indennità, compensi, gettoni, retribuzioni e altre utilità comunque denominate, corrisposti ai componenti di organi di indirizzo, direzione e controllo, consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati ed ai titolari di incarichi di qualsiasi tipo, sono automaticamente ridotte del 10 per cento rispetto agli importi risultanti alla data del 30 aprile 2010 (oggetto di riduzione sino al 31 dicembre 2017, ai sensi dell'art. 6 c. 3 della D.L. 78/2010, così come modificato dall'art. 13 comma 1 del D.L. 244/2016). La riforma del sistema camerale introdotta dal D. Lgs del 25		71.300,00

<p>novembre 2016 n. 219, ha introdotto l'art. 4-bis, comma 2-bis, della L. 29 dicembre 1993, n. 580, prevedendo la gratuità di tutti gli incarichi degli organi diversi dai collegi dei revisori.</p> <p>Il Collegio prende atto che gli stanziamenti per Organi istituzionali pari ad € 71.300,00, invariati rispetto alle previsioni iniziali, sono riferiti esclusivamente agli emolumenti connessi agli incarichi del Collegio dei Revisori e dell'Organismo indipendente di valutazione-OIV, nonché ai rimborsi spese missioni. Si richiama al riguardo la nota del Ministero dello Sviluppo Economico n. 119221 del 31 marzo 2017 di trasmissione della nota del Ministero dell'Economia e delle Finanze n. 58875 del 30 marzo 2017.</p> <p>Si ricorda inoltre che, ai sensi dell'art. 8, comma 3, del D.L. n. 6 luglio 2012, n. 95 convertito con modificazioni in L. 7 agosto 2012, n. 135, rientrano nelle riduzioni di spesa per consumi intermedi anche i rimborsi spese per gli Organi.</p>		
<p>La spesa annua per studi ed incarichi di consulenza, inclusa quella relativa a studi ed incarichi di consulenza conferiti a pubblici dipendenti, nonché gli incarichi di studio e consulenza connessi ai processi di privatizzazione e alla regolamentazione del settore finanziario, non può essere superiore al 20 per cento del limite di spesa per l'anno 2009 (art. 6 c. 7 D.L. 78/2010).</p> <p>Per il 2019 è stata inizialmente inserita una previsione di spesa al conto 325040 "<i>Oneri consulenti ed esperti</i>" per € 67.900,00, variata nel presente aggiornamento ad € 98.516,00 (+ € 30.616,00), non assimilabile agli oneri di che trattasi, in quanto si riferisce a:</p> <p>incarichi tecnici per gli immobili per i quali è prevista la vendita e per nuovo immobile in locazione;</p> <p>Spese per perizia per partecipazione;</p> <p>Compensi per incarico per commissione agenti affari in mediazione.</p> <p>Infatti gli incarichi tecnici e perizie non sono riconducibili a consulenze in senso stretto, come definite dalla Corte dei Conti (Sezioni Riunite – Deliberazione del 15 febbraio 2005, n. 6/contr/05).</p>	<p>€ 0,00</p>	<p>€ 0,00</p>
<p>Le spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, non possono essere di ammontare superiore al 20 per cento della spesa sostenuta nell'anno 2009 per le medesime finalità (oggetto della riduzione ai sensi dell'art. 6, c. 8, D.L. 78/2010)</p> <p>L'attività seminariale rivolta alle imprese della provincia è stata compresa tra gli interventi promozionali all'interno delle attività formative, in considerazione della loro caratteristica di sostegno per lo sviluppo del territorio, con benefici diretti per le imprese.</p>	<p>€ 0,00</p>	<p>€ 0,00</p>
<p>Le spese per pubblicità non possono essere di ammontare superiore al 20 per cento della spesa sostenuta nell'anno 2009 per le medesime finalità (oggetto della riduzione ai sensi dell'art. 6 c. 8 D.L. 78/2010).</p> <p>Nel conto di bilancio "<i>325054 - Oneri di pubblicità non oggetto di contenimento</i>" alla previsione di € 10.000,00, invariata nel presente aggiornamento, afferiscono i costi per pubblicità legale, in quanto tale obbligatoria.</p>	<p>€ 9.180,56</p>	<p>€ 9.180,00</p>

Le spese per rappresentanza non possono essere di ammontare superiore al 20 per cento della spesa sostenuta nell'anno 2009 per le medesime finalità (oggetto della riduzione ai sensi dell'art. 6, c. 8, D.L. 78/2010).	€ 157,85	€ 157,00
Spese per sponsorizzazioni non possono essere effettuate (oggetto della riduzione ai sensi dell'art. 6, c. 9, D.L. 78/2010)	€ 0,00	€ 0,00
Le spese per missioni del personale dipendente anche all'estero non possono essere di ammontare superiore al 50 per cento della spesa sostenuta nell'anno 2009 (oggetto della riduzione ai sensi dell'art. 6 c. 12 D.L. 78/2010), con eccezione delle missioni per funzioni ispettive e relative a funzioni istituzionali di verifica e controllo (circolare MEF n. 36 del 22/10/2010), per le quali è previsto apposito stanziamento di € 3.500,00, invariato nel presente aggiornamento.	€ 18.918,88	€ 18.918,00
<p>La spesa annua per attività esclusivamente di formazione deve essere non superiore al 50 per cento della spesa sostenuta nell'anno 2009 (oggetto della riduzione ai sensi dell'art. 6 c. 13 D.L. 78/2010).</p> <p>Il budget è stato incrementato nel presente aggiornamento di € 21.000,00 per un intervento di formazione-tutoraggio sulla costruzione del fondo risorse decentrate del personale a supporto dell'ufficio Risorse Umane.</p> <p>Si precisa che detto onere non si pone in contrasto con quanto previsto dal D.L. 31 maggio 2010, n. 78 convertito con modificazioni nella L. 30 luglio 2010, n. 122 in quanto trattasi di spesa per formazione-tutoraggio e, quindi, con contingentata (Direttiva della Funzione Pubblica n. 10/2010). Tuttavia, nell'ottica della <i>spending review</i> nella quale agisce l'Ente, appare più coerente compensare tale onere con le economie derivanti da altri fondi limitati dalla normativa.</p> <p>Il superamento del limite è consentito dall'art. 1, c. 322, della L. 27 dicembre 2013, n. 147 (Legge di stabilità 2014), cui ha fatto seguito la nota esplicativa del Ministero dello Sviluppo Economico n. 34807 del 27 febbraio 2014, procedendo alla variazione compensativa rispetto ad altre tipologie di spesa oggetto di contenimento.</p> <p>L'Ente ha quindi proceduto operando una variazione compensativa della spesa per consumi intermedi che, come di seguito specificato, presenta sufficiente disponibilità. Il Collegio non rileva elementi ostativi.</p>	€ 31.399,25	€ 52.399,00

<p>Relativamente alle spese per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi si prende atto di quanto esposto nel Piano Triennale 2019-2021 per la razionalizzazione dell'utilizzo delle dotazioni strumentali, approvato con la delibera di Giunta n. 202 del 4 dicembre 2018. In particolare l'art. 15 del D.L. 24 aprile 2014, n. 66 convertito, con modificazioni, dalla Legge 23 giugno 2014, n. 89, ha sostituito interamente l'art. 5, comma 2, D.L. 6 luglio 2012, n. 95 convertito, con modificazioni, dalla Legge 7 agosto 2012, n. 135 prevedendo che, a partire dal 1° maggio 2014, le pubbliche amministrazioni non possono effettuare spese di ammontare superiore al 30% della spesa sostenuta nel 2011 per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi; tale limite può essere derogato per il solo anno 2014 per i contratti pluriennali in essere.</p> <p>Per effetto della nota n. 39358 del 7 marzo 2014 del Ministero dell'Economia e delle Finanze rientrano in tali limiti anche i costi dell'autoservizio connessi alle attività istituzionali non derogabili di carattere ispettivo. Rientrano tra i costi soggetti al limite di spesa sia i costi di noleggio ed esercizio (carburante, posteggi, pedaggi autostradali) dell'autoveicolo in uso agli Uffici Metrici ed Ispettivo, sia il costo per il servizio di noleggio con conducente.</p> <p>Il predetto limite dal 2016 è stato rideterminato in € 6.774,89 includendo nel calcolo della spesa sostenuta nel 2011 anche gli oneri per l'autoveicolo in uso agli Uffici Metrici ed Ispettivo (noleggio, carburante e pedaggi), precedentemente non inclusi.</p> <p>Lo stanziamento complessivo, inizialmente previsto in € 4.776,00, in aggiornamento è stato aumentato ad € 6.276,00 (+ € 1.500,00), inferiore comunque al limite previsto.</p>	<p>€ 6.774,89</p>	<p>€ 6.276,00</p>
<p>Per le spese di manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili si rileva che gli stanziamenti ai conti "325023 – Oneri per manutenzione ordinaria immobili" e "111004 – Manutenzioni straordinarie su fabbricati", inizialmente previsti in € 314.744,00 ed incrementati nel presente aggiornamento ad € 320.244,00 (+ € 5.500,00) sono contenuti nei limiti dell'art. 2, commi 618-626, della Legge 24 dicembre 2007, n. 244 (Finanziaria 2008), limite poi modificato dal D.L. 78/2010.</p>	<p>€ 509.354,72</p>	<p>€ 320.244,00</p>

Per quanto riguarda l'applicazione delle disposizioni di cui all'art. 8, comma 3, del D.L. 6 luglio 2012, n. 95 convertito dalla Legge 7 agosto 2012, n. 135, integrate dal D.L. 24 aprile 2014, n. 66 (art 50, comma 3) convertito dalla Legge 23 giugno 2014, n.89, si prende atto che gli stanziamenti aggiornati 2019 per "consumi intermedi" ammontano complessivamente ad € 3.273.921,00 e risultano inferiori di € 527.987,00 rispetto ai corrispondenti stanziamenti 2012 decurtati del 15% (€ 3.801.908,00), come indicato dal Ministero dello Sviluppo Economico con nota. n. 218482 del 22 ottobre 2012.

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

Si segnala che, in adempimento al Piano triennale per l'informatica nella Pubblica Amministrazione, elaborato dall'Agenzia per l'Italia Digitale (AGID) a maggio 2017, nonché in

coerenza con la Legge 28 dicembre 2015, n. 208 (Legge di Stabilità 2016), all'art.1, commi 512-517, che prevedeva un risparmio sulle spese in ambito informatico, l'Ente ha proceduto, nel corso dell'anno 2018, alla migrazione dei server presso il data center di InfoCamere a Padova.

Il Piano Triennale 2019-2021, pubblicato da AGID il 12 marzo 2019, conferma ed aggiorna le strategie di trasformazione digitale per lo sviluppo dell'informatica nella PA. Fra queste vengono individuati progetti nazionali di interoperabilità quali PagoPA e Spid a cui l'Ente camerale ha aderito, temi della sicurezza recepiti nel documento delle Misure Minime della sicurezza informatica già approvato dalla Camera di Commercio di Bologna nel 2017 e costantemente monitorato, oltre al consolidamento della centralizzazione dei data center (dall'Ente realizzato nel corso del 2018 ma sul quale si stanno facendo ulteriori approfondimenti per una più completa integrazione e centralizzazione anche delle postazioni di lavoro mediante strumenti di virtualizzazione).

L'obiettivo di riduzione della spesa per il sistema camerale è coordinato da Unioncamere Italiana che si riferisce direttamente ad AGID come da nota indirizzata all'intero sistema camerale del 26 febbraio 2016.

Il Collegio verifica che a fronte delle misure di razionalizzazione della spesa (D.L. 25 giugno 2008, n. 112, convertito in Legge 6 agosto 2008, n. 133, dal D.L. 31 maggio 2010, n. 78, convertito in Legge 30 luglio 2010, n. 122, dal D.L. 6 luglio 2011, n. 98, convertito in Legge 15 luglio 2011, n. 111, dal D.L. 6 luglio 2012, n. 95, convertito in Legge 7 agosto 2012, n. 135 e dal D.L. 24 aprile 2014, n. 66, convertito in Legge 23 giugno 2014, n. 89) è stato previsto uno stanziamento di € 600.000, invariato nel presente aggiornamento, per il versamento al Bilancio dello Stato delle somme risultanti dalle riduzioni di spesa.

Il Collegio, infine, valutata l'attendibilità dei ricavi e la congruità delle spese esposti nei documenti esaminati esprime il proprio parere favorevole all'approvazione dell'aggiornamento del Bilancio di previsione della Camera di Commercio di Bologna per l'esercizio 2019.

Bologna, 25 luglio 2019

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Dott. Pietro Floriddia _____ firmato _____

Dott. Antonio Gaiani _____ firmato _____

Dott.ssa Carla De Leoni _____ firmato _____

IL SEGRETARIO GENERALE
Giada Grandi

IL PRESIDENTE
Valerio Veronesi