

CAMERA DI COMMERCIO INDUSTRIA ARTIGIANATO E AGRICOLTURA DI BOLOGNA

Camera dell'Economia



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 2015	PREVENTIVO ANNO 2016	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	13.544.192,67	12.130.000,00		12.130.000,00			12.130.000,00
2 Diritti di Segreteria	5.568.576,25	5.227.340,00	50,00	50,00	5.027.440,00	199.800,00	5.227.340,00
3 Contributi trasferimenti e altre entrate	1.387.589,74	864.098,00	35.250,00	164.207,00	566.272,00	98.369,00	864.098,00
4 Proventi da gestione di beni e servizi	428.064,08	429.270,00	70.570,00		260.700,00	98.000,00	429.270,00
5 Variazione delle rimanenze	- 27.930,97	-					-
Totale proventi correnti A	20.900.491,77	18.650.708,00	105.870,00	12.294.257,00	5.854.412,00	396.169,00	18.650.708,00
B) Oneri Correnti							
6 Personale	- 7.212.300,74	- 7.335.329,00	- 1.013.168,05	- 2.145.974,23	- 3.355.456,52	- 820.730,20	- 7.335.329,00
7 Funzionamento	- 6.138.923,22	- 6.733.189,00	- 533.318,64	- 4.067.952,83	- 1.788.749,35	- 343.168,18	- 6.733.189,00
8 Interventi economici	- 1.629.632,99	- 2.451.715,00	- 9.000,00		- 205.700,00	- 2.237.015,00	- 2.451.715,00
9 Ammortamenti e accantonamenti	- 4.628.253,67	- 4.752.713,00	- 783.242,89	- 3.198.654,71	- 623.112,93	- 147.702,47	- 4.752.713,00
Totale Oneri Correnti B	- 19.609.110,62	- 21.272.946,00	- 2.338.729,59	- 9.412.581,77	- 5.973.018,79	- 3.548.615,85	- 21.272.946,00
Risultato della gestione corrente A-B	1.291.381,15	- 2.622.238,00	- 2.232.859,59	2.881.675,23	- 118.606,79	- 3.152.446,85	- 2.622.238,00
C) GESTIONE FINANZIARIA							
10 Proventi finanziari	114.753,97	2.387.259,00	2.359.259,00	28.000,00			2.387.259,00
11 Oneri finanziari	- 76.317,76	- 42.200,00		- 42.200,00			- 42.200,00
Risultato della gestione finanziaria	38.436,21	2.345.059,00	2.359.259,00	- 14.200,00			2.345.059,00
D) GESTIONE STRAORDINARIA							
12 Proventi straordinari	3.339.941,65	20.000,00		20.000,00			20.000,00
13 Oneri straordinari	- 1.503.035,84	- 600.000,00		- 600.000,00			- 600.000,00
Risultato della gestione straordinaria	1.836.905,81	- 580.000,00		- 580.000,00			- 580.000,00
E) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIA							
14 Rivalutazione attivo patrimoniale							
15 Svalutazioni attivo patrimoniale	- 17.105,67	- 57.000,00	- 57.000,00				- 57.000,00
Differenza rettifiche di valore attività finanziaria	- 17.105,67	- 57.000,00	- 57.000,00				- 57.000,00
Disavanzo/Avanzo economico esercizio A-B -C -D -E	3.149.617,50	- 914.179,00	69.399,41	2.287.475,23	- 118.606,79	- 3.152.446,85	- 914.179,00
PIANO DEGLI INVESTIMENTI							
E Immobilizzazioni Immateriali	45.639,21	50.000,00		50.000,00			50.000,00
F Immobilizzazioni Materiali	965.189,71	1.722.372,00		1.721.872,00		500,00	1.722.372,00
G Immobilizzazioni Finanziarie	1.000.000,00						
TOTALE INVESTIMENTI (E+F+G)	2.010.828,92	1.772.372,00		1.771.872,00		500,00	1.772.372,00

Preventivo - All. A (Revisione)

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

	Revisione		Budget	
	ANNO 2016		ANNO 2016	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		17.514.831		17.405.462
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	157.491		77.122	
c1) contributi dallo Stato				
c2) contributi da Regione	34.565			
c3) contributi da altri enti pubblici	122.926		77.122	
c4) contributi dall'Unione Europea				
d) contributi da privati				
e) proventi fiscali e parafiscali	12.130.000		12.130.000	
f) ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	5.227.340		5.198.340	
2) variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		-		-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione				
4) incremento di immobili per lavori interni				
5) altri ricavi e proventi		1.135.877		955.128
a) quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio				
b) altri ricavi e proventi	1.135.877		955.128	
Totale valore della produzione (A)		18.650.708		18.360.590
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci				
7) per servizi		- 5.756.089		- 5.745.904
a) erogazione di servizi istituzionali	- 2.451.715		- 2.416.500	
b) acquisizione di servizi	- 3.129.174		- 3.164.204	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	- 15.000		- 5.000	
d) compensi ad organi amministrazione e controllo	- 160.200		- 160.200	
8) per godimento di beni di terzi		- 29.058		- 32.780
9) per il personale		- 7.335.329		- 7.486.529
a) salari e stipendi	- 5.541.280		- 5.658.780	
b) oneri sociali.	- 1.356.100		- 1.381.800	
c) trattamento di fine rapporto	- 359.649		- 360.649	
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	- 78.300		- 85.300	
10) ammortamenti e svalutazioni		- 3.871.563		- 3.817.563
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	- 36.996		- 36.996	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	- 1.103.567		- 1.103.567	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	- 2.731.000		- 2.677.000	
11) variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
12) accantonamento per rischi		- 241.000		
13) altri accantonamenti		- 640.150		- 7.500
14) oneri diversi di gestione		- 3.399.757		- 4.226.500
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	- 680.000		- 668.000	
b) altri oneri diversi di gestione	- 2.719.757		- 3.558.500	
Totale costi (B)		- 21.272.946		- 21.316.776
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		- 2.622.238		- 2.956.186

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

	Revisione		Budget	
	ANNO 2016		ANNO 2016	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate		2.359.259		54.000
16) altri proventi finanziari		28.000		60.000
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	28.000		60.000	
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		- 42.000		- 42.000
a) interessi passivi	- 42.000		- 42.000	
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate				
c) altri interessi ed oneri finanziari				
17 bis) utili e perdite su cambi		- 200		
Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17 +- 17 bis)		2.345.059		72.000
D) RETTIFICHE DI VALORE 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		- 57.000		
a) di partecipazioni	- 57.000			
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)		- 57.000		
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)		20.000		
21) oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi precedenti		- 600.000		- 600.000
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)		- 580.000		- 600.000
Risultato prima delle imposte		- 914.179		- 3.484.186
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate				
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		- 914.179		- 3.484.186

Revisione Budget Economico Annuale

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

	ANNO 2016		ANNO 2017		ANNO 2018	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE						
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		17.514.831		15.300.000		15.300.000
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	157.491		0		0	
c1) contributi dallo Stato						
c2) contributi da Regione	34.565		0		0	
c3) contributi da altri enti pubblici	122.926		0		0	
c4) contributi dall'Unione Europea						
d) contributi da privati						
e) proventi fiscali e parafiscali	12.130.000		10.100.000		10.100.000	
f) ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	5.227.340		5.200.000		5.200.000	
2) variazioni delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		0		0		0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione						
4) incremento di immobili per lavori interni						
5) altri ricavi e proventi		1.135.877		1.000.000		1.000.000
a) quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio						
b) altri ricavi e proventi	1.135.877		1.000.000		1.000.000	
Totale valore della produzione (A)		18.650.708		16.300.000		16.300.000
B) COSTI DELLA PRODUZIONE						
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci						
7) per servizi		-5.756.089		-4.715.000		-4.203.000
a) erogazione di servizi istituzionali	-2.451.715		-1.375.000		-823.000	
b) acquisizione di servizi	-3.129.174		-3.180.000		-3.180.000	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	-15.000					
d) compensi ad organi amministrazione e controllo	-160.200		-160.000		-200.000	
8) per godimento di beni di terzi		-29.058		-35.000		-35.000
9) per il personale		-7.335.329		-7.450.000		-7.450.000
a) salari e stipendi	-5.541.280		-5.650.000		-5.650.000	
b) oneri sociali.	-1.356.100		-1.370.000		-1.370.000	
c) trattamento di fine rapporto	-359.649		-350.000		-350.000	
d) trattamento di quiescenza e simili						
e) altri costi	-78.300		-80.000		-80.000	
10) ammortamenti e svalutazioni		-3.871.563		-3.582.000		-3.680.000
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-36.996		-32.000		-30.000	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-1.103.567		-1.150.000		-1.250.000	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni						
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	-2.731.000		-2.400.000		-2.400.000	
11) variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci						
12) accantonamento per rischi		-241.000				
13) altri accantonamenti		-640.150				
14) oneri diversi di gestione		-3.399.757		-3.950.000		-2.670.000
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	-680.000		-670.000		-670.000	
b) altri oneri diversi di gestione	-2.719.757		-3.280.000		-2.000.000	
Totale costi (B)		-21.272.946		-19.732.000		-18.038.000
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		-2.622.238		-3.432.000		-1.738.000

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

	ANNO 2016		ANNO 2017		ANNO 2018	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI						
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate		2.359.259		40.000		40.000
16) altri proventi finanziari		28.000		60.000		60.000
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	28.000		60.000		60.000	
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		-42.000		-31.000		-20.000
a) interessi passivi	-42.000		-31.000		-20.000	
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate						
c) altri interessi ed oneri finanziari						
17 bis) utili e perdite su cambi		-200				
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 +- 17bis)		2.345.059		69.000		80.000
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		-57.000				
a) di partecipazioni	-57.000					
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)		-57.000				
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI						
20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)		20.000				
21) oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi precedenti		-600.000		-500.000		-500.000
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)		-580.000		-500.000		-500.000
Risultato prima delle imposte		-914.179		-3.863.000		-2.158.000
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate						
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		-914.179		-3.863.000		-2.158.000

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI ENTRATA ANNO 2016
(decreto MEF del 27/03/2013)

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
	DIRITTI	
1100	Diritto annuale	9.800.000,00
1200	Sanzioni diritto annuale	200.000,00
1300	Interessi moratori per diritto annuale	65.000,00
1400	Diritti di segreteria	5.150.000,00
1500	Sanzioni amministrative	120.000,00
	ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI E DALLA CESSIONE DI BENI	
2101	Vendita pubblicazioni	0,00
2199	Altri proventi derivanti dalla cessione di beni	16.000,00
2201	Proventi da verifiche metriche	30.000,00
2202	Concorsi a premio	60.000,00
2203	Utilizzo banche dati	1.000,00
2299	Altri proventi derivanti dalla prestazione di servizi	400.000,00
	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	270.000,00
3106	Altri contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma	40.000,00
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	24.000,00
3124	Altri contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere	45.000,00
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	

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI ENTRATA ANNO 2016
(decreto MEF del 27/03/2013)

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
3129	Contributi e trasferimenti correnti da ARPA	
3199	Contributi e trasferimenti correnti da altre Amministrazioni pubbliche locali	
	Contributi e trasferimenti correnti da soggetti privati	
3201	Contributi e trasferimenti correnti da Famiglie	
3202	Contributi e trasferimenti correnti da Istituzioni sociali senza fine di lucro	
3203	Riversamento avanzo di bilancio da Aziende speciali	0,00
3204	Altri contributi e trasferimenti correnti da Aziende speciali	
3205	Contributi e trasferimenti correnti da Imprese	
	Contributi e trasferimenti correnti dall'estero	
3301	Contributi e trasferimenti correnti da Unione Europea	
3302	Contributi e trasferimenti correnti da altre istituzioni estere	
3303	Contributi e trasferimenti correnti da soggetti esteri privati	
	ALTRE ENTRATE CORRENTI	
	Concorsi, recuperi e rimborsi	
4101	Rimborsi spese per personale distaccato/comandato	0,00
4103	Rimborso spese dalle Aziende Speciali	14.000,00
4198	Altri concorsi, recuperi e rimborsi	240.000,00
4199	Sopravvenienze attive	1.000,00
	Entrate patrimoniali	
4201	Fitti attivi di terreni	
4202	Altri fitti attivi	200.000,00
4203	Interessi attivi da Amministrazioni pubbliche	
4204	Interessi attivi da altri	40.000,00
4205	Proventi mobiliari	2.360.000,00
4499	Altri proventi finanziari	0,00
	ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI DI BENI	
	Alienazione di immobilizzazioni materiali	
5101	Alienazione di terreni	
5102	Alienazione di fabbricati	
5103	Alienazione di Impianti e macchinari	
5104	Alienazione di altri beni materiali	0,00
5200	Alienazione di immobilizzazioni immateriali	
	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	

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI ENTRATA ANNO 2016
(decreto MEF del 27/03/2013)

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
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	1.100,00
7300	Depositi cauzionali	0,00
7350	Restituzione fondi economali	30.900,00
	Riscossione di crediti	
7401	Riscossione di crediti da Camere di Commercio	40.000,00
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	60.000,00
7407	Riscossione di crediti da famiglie	
7408	Riscossione di crediti da istituzioni sociali private	

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI ENTRATA ANNO 2016
(decreto MEF del 27/03/2013)

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
7409	Riscossione di crediti da soggetti esteri	
7500	Altre operazioni finanziarie	5.000.000,00
	ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI	
8100	Anticipazioni di cassa	
8200	Mutui e prestiti	
9998	INCASSI DA REGOLARIZZARE DERIVANTI DALLE ANTICIPAZIONI DI CASSA (riscossioni codificate dal cassiere)	
9999	ALTRI INCASSI DA REGOLARIZZARE (riscossioni codificate dal cassiere)	

TOTALE PREVISIONI DI ENTRATA

24.223.000,00

Codice gestionale	DESCRIZIONE VOCE	11	12	12	16	32	32	33	33	90	91	TOTALI PREVISIONI AGGIORNATE 2016
		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	Fondi da ripartire	Fondi da ripartire	Servizi per conto terzi e partite di giro	Debiti da finanziamento dell'amministrazione	
		5	4	4	5	2	3	1	2	1	1	
		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	Fondi da assegnare	Fondi di riserva e speciali	Servizi per conto terzi e partite di giro	Debiti da finanziamento dell'amministrazione	
		4	1	4	4	1	1	1	1	1	1	
		AFFARI ECONOMICI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	AFFARI ECONOMICI	AFFARI ECONOMICI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	
1	3	1	1	1	3	1	3	3	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 finanziari e fiscali e affari esteri	Servizi generali	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri	Servizi generali	Servizi generali	Servizi generali	Servizi generali		
1	PERSONALE											
11	Competenze a favore del personale											
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	467.400,00	1.168.500,00	662.150,00	77.900,00	467.400,00	1.051.650,00					3.895.000,00
1102	Rimborsi spese per personale distaccato/comandato						13.500,00					13.500,00
1103	Arretrati di anni precedenti											-
12	Ritenute a carico del personale											
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	61.200,00	153.000,00	86.700,00	10.200,00	61.200,00	137.700,00					510.000,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	114.000,00	285.000,00	161.500,00	19.000,00	114.000,00	256.500,00	80.000,00				1.030.000,00
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	9.600,00	24.000,00	13.600,00	1.600,00	9.600,00	21.600,00					80.000,00
13	Contributi a carico dell'ente											
1301	Contributi obbligatori per il personale	160.200,00	400.500,00	226.950,00	26.700,00	160.200,00	360.450,00					1.335.000,00
1302	Contributi aggiuntivi											-
14	Interventi assistenziali											
1401	Borse di studio e sussidi per il personale						6.000,00					6.000,00
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale						55.000,00					55.000,00
15	Altre spese di personale											
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	720,00	1.800,00	1.020,00	120,00	720,00	1.620,00					6.000,00
1502	TFR a carico direttamente dell'Ente		-						235.000,00			235.000,00
1599	Altri oneri per il personale											-
2	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI											
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	3.360,00	8.400,00	4.760,00	20.560,00	3.360,00	7.560,00					48.000,00
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di trasporto	420,00	1.050,00	595,00	70,00	420,00	945,00					3.500,00
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	7.000,00										7.000,00
2104	Altri materiali di consumo	3.600,00	89.000,00	5.100,00	600,00	3.600,00	8.100,00					110.000,00
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	1.000,00	1.500,00	8.000,00	1.000,00	1.500,00	12.000,00					25.000,00
2109	Corsi di formazione organizzati per terzi											-
2110	Studi, consulenze, indagini e ricerche di mercato	44.000,00					11.000,00					55.000,00
2111	Organizzazione manifestazioni e convegni	100.000,00			-	-						100.000,00
2112	Spese per pubblicità	1.320,00	3.300,00	1.870,00	220,00	10.320,00	2.970,00					20.000,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	45.600,00	114.000,00	64.600,00	7.600,00	45.600,00	102.600,00					380.000,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	11.400,00	28.500,00	16.150,00	1.900,00	11.400,00	25.650,00					95.000,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	10.800,00	27.000,00	15.300,00	1.800,00	10.800,00	24.300,00					90.000,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	28.800,00	72.000,00	40.800,00	4.800,00	28.800,00	64.800,00					240.000,00
2117	Utenze e canoni per altri servizi	15.000,00	155.000,00	80.000,00	10.000,00	80.000,00	110.000,00					450.000,00
2118	Riscaldamento e condizionamento	44.400,00	111.000,00	62.900,00	7.400,00	44.400,00	99.900,00					370.000,00
2119	Acquisto di servizi per la stampa di pubblicazioni					10.000,00						10.000,00
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate			1.000,00			99.000,00					100.000,00
2121	Spese postali e di recapito	15.600,00	39.000,00	22.100,00	2.600,00	15.600,00	35.100,00					130.000,00
2122	Assicurazioni	9.000,00	22.500,00	12.750,00	1.500,00	9.000,00	20.250,00					75.000,00

Camera di Commercio Industria Artigianato e Agricoltura di Bologna
AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA COMPLESSIVA ANNO 2016
 (decreto MEF del 27/03/2013)

Codice gestionale	DESCRIZIONE VOCE	11	12	12	16	32	32	33	33	90	91	TOTALI PREVISIONI AGGIORNATE 2016
		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	Fondi da ripartire	Fondi da ripartire	Servizi per conto terzi e partite di giro	Debiti da finanziamento dell'amministrazione	
		5	4	4	5	2	3	1	2	1	1	
		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	Fondi da assegnare	Fondi di riserva e speciali	Servizi per conto terzi e partite di giro	Debiti da finanziamento dell'amministrazione	
		4	1	4	4	1	1	1	1	1	1	
		AFFARI ECONOMICI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	AFFARI ECONOMICI	AFFARI ECONOMICI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	
1	3	1	1	1	3	1	3	3	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 finanziari e fiscali e affari esteri	Servizi generali	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri	Servizi generali	Servizi generali	Servizi generali			
2123	Assistenza informatica e manutenzione software					13.000,00	5.000,00					18.000,00
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	22.800,00	57.000,00	32.300,00	3.800,00	22.800,00	51.300,00					190.000,00
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	3.600,00	9.000,00	5.100,00	600,00	3.600,00	8.100,00					30.000,00
2126	Spese legali								15.000,00			15.000,00
2127	Acquisto di beni e servizi per spese di rappresentanza					157,00						157,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	180.000,00	260.000,00	220.000,00	230.000,00	30.000,00	50.000,00					970.000,00
2299	Acquisto di beni e servizi derivate da sopravvenienze passive						-					-
3	CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI											
31	Contributi e trasferimenti a Amministrazioni pubbliche											
3101	Contributi e trasferimenti correnti a Stato						675.000,00					675.000,00
3102	Contributi e trasferimenti correnti a enti di ricerca statali											-
3103	Contributi e trasferimenti correnti ad altre amministrazioni pubbliche centrali											-
3104	Contributi e trasferimenti correnti a Regione/Provincia autonoma											-
3105	Contributi e trasferimenti correnti a province	-					-					-
3106	Contributi e trasferimenti correnti a città metropolitane											-
3107	Contributi e trasferimenti correnti a comuni	500.000,00										500.000,00
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						20.000,00					20.000,00
3113	Contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere per il fondo perequativo						430.000,00					430.000,00
3114	Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere						331.000,00					331.000,00
3115	Contributi e trasferimenti correnti ad unioni regionali delle Camere di Commercio per ripiano perdite											-
3116	Altri contributi e trasferimenti correnti ad Unioni regionali delle Camere di commercio	105.000,00					331.000,00					436.000,00
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											-

Camera di Commercio Industria Artigianato e Agricoltura di Bologna
AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA COMPLESSIVA ANNO 2016
 (decreto MEF del 27/03/2013)

Codice gestionale	DESCRIZIONE VOCE	11	12	12	16	32	32	33	33	90	91	TOTALI PREVISIONI AGGIORNATE 2016
		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	Fondi da ripartire	Fondi da ripartire	Servizi per conto terzi e partite di giro	Debiti da finanziamento dell'amministrazione	
		5	4	4	5	2	3	1	2	1	1	
		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	Fondi da assegnare	Fondi di riserva e speciali	Servizi per conto terzi e partite di giro	Debiti da finanziamento dell'amministrazione	
		4	1	4	4	1	1	1	1	1	1	
		AFFARI ECONOMICI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	AFFARI ECONOMICI	AFFARI ECONOMICI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	
1	3	1	1	1	3	1	3	3	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 finanziari e fiscali e affari esteri	Servizi generali	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri	Servizi generali	Servizi generali	Servizi generali			
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	244.223,00										244.223,00
3202	Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali	710.000,00										710.000,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	223.000,00			30.000,00	-	-					253.000,00
3204	Contributi e trasferimenti a famiglie											-
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	47.000,00		-	-	-						47.000,00
3206	Contributi e trasferimenti a soggetti esteri				7.000,00							7.000,00
4	ALTRE SPESE CORRENTI											
41	Rimborsi											
4101	Rimborso diritto annuale						2.000,00					2.000,00
4102	Restituzione diritti di segreteria		1.800,00	200,00								2.000,00
4199	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati	500,00		1.500,00		58.000,00						60.000,00
42	Godimenti di beni di terzi											
4201	Noleggi	3.120,00	7.800,00	4.420,00	520,00	3.120,00	7.020,00					26.000,00
4202	Locazioni						4.000,00					4.000,00
4203	Leasing operativo											-
4204	Leasing finanziario											-
4205	Licenze software											-
43	Interessi passivi e oneri finanziari diversi											
4301	Interessi passivi a Amministrazioni pubbliche											-
4304	Interessi passivi per anticipazioni di cassa											-
4305	Interessi su mutui						41.000,00					41.000,00
4306	Interessi passivi v/fornitori											-
4399	Altri oneri finanziari											-
44	Imposte e tasse											
4401	IRAP						430.000,00					430.000,00
4402	IRES						90.000,00					90.000,00
4403	I.V.A.									82.000,00		82.000,00
4405	ICI											-
4499	Altri tributi											315.000,00
45	Altre spese correnti											
4502	Indennità e rimborso spese per il Consiglio					10.000,00						10.000,00
4503	Indennità e rimborso spese per la Giunta					40.000,00						40.000,00

Camera di Commercio Industria Artigianato e Agricoltura di Bologna
AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA COMPLESSIVA ANNO 2016
 (decreto MEF del 27/03/2013)

Codice gestionale	DESCRIZIONE VOCE	11	12	12	16	32	32	33	33	90	91	TOTALI PREVISIONI AGGIORNATE 2016
		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	Fondi da ripartire	Fondi da ripartire	Servizi per conto terzi e partite di giro	Debiti da finanziamento dell'amministrazione	
		5	4	4	5	2	3	1	2	1	1	
		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	Fondi da assegnare	Fondi di riserva e speciali	Servizi per conto terzi e partite di giro	Debiti da finanziamento dell'amministrazione	
		4	1	4	4	1	1	1	1	1	1	
		AFFARI ECONOMICI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	AFFARI ECONOMICI	AFFARI ECONOMICI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	
1	3	1	1	1	3	1	3	3	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 finanziari e fiscali e affari esteri	Servizi generali	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri	Servizi generali	Servizi generali	Servizi generali			
4504	Indennità e rimborso spese per il Presidente					400,00						400,00
4505	Indennità e rimborso spese per il Collegio dei revisori					45.000,00						45.000,00
4506	Indennità e rimborso spese per il Nucleo di valutazione					10.000,00						10.000,00
4507	Commissioni e Comitati	20.000,00	1.000,00	-								21.000,00
4508	Borse di studio											-
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	5.000,00	-	15.000,00	-	30.000,00	3.000,00		-	5.000,00		58.000,00
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi		-	2.500,00		10.000,00				2.500,00		15.000,00
4511	Altre ritenute per conto di terzi su indennità a organi istituzionali e altri compensi											-
4512	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali		-	1.000,00		4.000,00				1.000,00		6.000,00
4513	Altri oneri della gestione corrente											-
5	INVESTIMENTI FISSI											
51	Immobilizzazioni materiali											
5101	Terreni											-
5102	Fabbricati						600.000,00					600.000,00
5103	Impianti e macchinari						10.000,00					10.000,00
5104	Mobili e arredi						4.000,00					4.000,00
5105	Automezzi											-
5106	Materiale bibliografico	100,00										100,00
5149	Altri beni materiali											-
5151	Immobilizzazioni immateriali					-						-
5152	Hardware						60.000,00					60.000,00
5155	Acquisizione o realizzazione software											-
5157	licenze d' uso						50.000,00					50.000,00
5199	Altre immobilizzazioni immateriali											-
52	Immobilizzazioni finanziarie											
5201	Partecipazioni di controllo e di collegamento					-						-
5202	Partecipazioni azionarie in altre imprese					-						-
5203	Conferimenti di capitale											-
5204	Titoli di Stato											-
5299	Altri titoli					1.400.000,00						1.400.000,00
6	CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI											
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											-

Camera di Commercio Industria Artigianato e Agricoltura di Bologna
AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA COMPLESSIVA ANNO 2016
 (decreto MEF del 27/03/2013)

Codice gestionale	DESCRIZIONE VOCE	11	12	12	16	32	32	33	33	90	91	TOTALI PREVISIONI AGGIORNATE 2016
		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	Fondi da ripartire	Fondi da ripartire	Servizi per conto terzi e partite di giro	Debiti da finanziamento dell'amministrazione	
		5	4	4	5	2	3	1	2	1	1	
		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	Fondi da assegnare	Fondi di riserva e speciali	Servizi per conto terzi e partite di giro	Debiti da finanziamento dell'amministrazione	
		4	1	4	4	1	1	1	1	1	1	
		AFFARI ECONOMICI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	AFFARI ECONOMICI	AFFARI ECONOMICI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	
		1	3	1	1	1	3	1	3	3	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 finanziari e fiscali e affari esteri	Servizi generali	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri	Servizi generali	Servizi generali	Servizi generali			
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	Contributi e trasferimenti per investimenti a 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											-
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	400.000,00										400.000,00
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											-

Camera di Commercio Industria Artigianato e Agricoltura di Bologna
AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA COMPLESSIVA ANNO 2016
 (decreto MEF del 27/03/2013)

Codice gestionale	DESCRIZIONE VOCE	11	12	12	16	32	32	33	33	90	91	TOTALI PREVISIONI AGGIORNATE 2016
		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	Fondi da ripartire	Fondi da ripartire	Servizi per conto terzi e partite di giro	Debiti da finanziamento dell'amministrazione	
		5	4	4	5	2	3	1	2	1	1	
		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	Fondi da assegnare	Fondi di riserva e speciali	Servizi per conto terzi e partite di giro	Debiti da finanziamento dell'amministrazione	
		4	1	4	4	1	1	1	1	1	1	
		AFFARI ECONOMICI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	AFFARI ECONOMICI	AFFARI ECONOMICI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	
1	3	1	1	1	3	1	3	3	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 finanziari e fiscali e affari esteri	Servizi generali	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri	Servizi generali	Servizi generali	Servizi generali			
7200	Deposito cauzionale per spese contrattuali									-		-
7300	Restituzione di depositi cauzionali									-		-
7350	Costituzione di fondi per il servizio economato in contanti									30.900,00		30.900,00
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									100.000,00		100.000,00
7406	Concessione di crediti a Istituzioni sociali private											-
7407	Concessioni di crediti a soggetti esteri											-
7500	Altre operazioni finanziarie	-		-				-		4.600.000,00		4.600.000,00
8	SPESA PER RIMBORSO DI PRESTITI											
8100	Rimborso anticipazioni di cassa											-
8200	Rimborso mutui e prestiti										240.000,00	240.000,00
9997	PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE PER PIGNORAMENTI (pagamenti codificati dal cassiere)											-
9998	PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE DERIVANTI DAL RIMBORSO DELLE ANTICIPAZIONI DI CASSA (pagamenti codificati dal cassiere)											-
9999	ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal cassiere)											-
	TOTALI	3.619.763,00	3.041.650,00	1.769.865,00	467.490,00	2.767.997,00	6.045.615,00	-	330.000,00	4.821.400,00	240.000,00	23.103.780,00

PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO 2016 - 2018

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 2016-2018, con definizione dei target per l'anno 2016 e viene allegato al bilancio preventivo di aggiornamento per l'esercizio 2016.

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 2016 sarà predisposto il rapporto sui risultati che conterrà gli esiti delle azioni attuate e gli eventuali scostamenti rispetto alle previsioni.

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

COLLEGAMENTO CON IL PIANO DELLA PERFORMANCE E RELAZIONE SULLA PERFORMANCE

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

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

Gli obiettivi individuati, come definiti con D.P.C.M. 12/12/2012, confluiscono pertanto all'interno del piano della performance 2016-2018. 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 2016.

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.

Il monitoraggio delle attività e dei servizi viene effettuato tramite un sistema di indicatori di efficacia efficienza e qualità dei servizi, dei procedimenti e dei processi

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	<u>Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività ed innovazione, di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo</u>	004	<u>Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori</u>	005	<u>Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy</u>	003	<u>Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza</u>
Obiettivi	011-005-	Promozione della competitività, dello sviluppo e qualificazione del sistema economico locale	012-004-	Giustizia Alternativa - Incentivare e diffondere gli strumenti di giustizia alternativa	016-005-	Internazionalizzazione - Accrescere la competenza/conoscenza delle imprese sui mercati esteri con maggiori opportunità	032-003-	Semplificare le procedure in essere attraverso la dematerializzazione dei flussi documentali. Razionalizzazione della gestione degli archivi camerali
			012-004-	Registro Imprese - Mantenere lo standard qualitativo e i livelli di qualità erogata e percepita dei servizi			032-003-	Gestione organizzativa ed ottimizzazione della gestione immobiliare dell'ente
			012-004-	Regolamentazione del Mercato - Sviluppo delle attività metrico-ispettive e di regolamentazione del mercato			032-003-	Valorizzazione del capitale umano, del know-how ed orientamento alla performance della struttura camerale e delle aziende speciali. Aumentare l'efficienza della struttura
			012-004-	Qualità dei Servizi			032-003-	Trasparenza/Anticorruzione

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	Titolo	Promozione della competitività, dello sviluppo e qualificazione del sistema economico locale					
	Descrizione	Misure di sostegno a micro e piccole imprese per l'adozione di sistemi di sicurezza per prevenire e contrastare i fenomeni di microcriminalità : Pubblicazione bando per il sostegno a micro e piccole imprese per l'adozione di sistemi di sicurezza					
	Arco temporale per la realizzazione	2016					
	Centro di responsabilità	IV Settore: Area promozione ed internazionalizzazione arbitrato e conciliazione					
	Risorse finanziarie	€ 300.000,00					
Codice	011-005-						
	Nr indicatori associati	1					
Indicatore	N. imprese partecipanti 2016, N. imprese partecipanti 2015: 2016>2015.						
Cosa misura	Il numero di imprese che partecipano al bando						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2016		Peso per Settore
altra tipologia di indicatore	valore assoluto	a > b	elaborazione ufficio, software LWA, Ge.Doc	168	2016>2015	IV Settore	5%

Obiettivo	Titolo	Promozione della competitività, dello sviluppo e qualificazione del sistema economico locale					
	Descrizione	Progetti per la promozione dello sviluppo del sistema imprenditoriale locale : Presentazione progetti agli organi camerali per lo sviluppo del sistema imprenditoriale locale					
	Arco temporale per la realizzazione	2016					
	Centro di responsabilità	IV Settore: Area promozione ed internazionalizzazione arbitrato e conciliazione					
	Risorse finanziarie	€ 693.925,00					
Codice	011-005-						
	Nr indicatori associati	1					
Indicatore	N.progetti presentati						
Cosa misura	Il numero di progetti presentati agli organi camerali						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2016		Peso per Settore
altra tipologia di indicatore	valore assoluto	>=	elaborazione ufficio, software LWA, Ge.Doc, log sito Internet	indicatore/obiettivo introdotto nel 2016	>=3	IV Settore	10%

Obiettivo	Titolo	Promozione della competitività, dello sviluppo e qualificazione del sistema economico locale					
	Descrizione	Favorire l'inserimento dei giovani nel mercato del lavoro: sviluppo di percorsi formativi di alternanza scuola lavoro in coerenza con l'evoluzione normativa : Adesione studenti ad iniziative camerali di alternanza scuola lavoro					
	Arco temporale per la realizzazione	2016					
	Centro di responsabilità	I-III-IV Settore: Area promozione ed internazionalizzazione arbitrato e conciliazione, Area Comunicazione e statistica prezzi e borsa merci, Area Anagrafe Economica, Azienda speciale					
	Codice	011-005-					
	Nr indicatori associati	1					
Indicatore	N.studenti						
Cosa misura	Il numero di studenti che aderiscono alle iniziative						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2016		Peso per Settore
altra tipologia di indicatore	valore assoluto	>=	elaborazione ufficio, software LWA, Ge.Doc, log sito Internet	indicatore/obiettivo introdotto nel 2016	>=30	IV Settore	10%

Obiettivo	Titolo	Promozione della competitività, dello sviluppo e qualificazione del sistema economico locale					
	Descrizione	Favorire l'inserimento dei giovani nel mercato del lavoro: sviluppo di percorsi formativi di alternanza scuola lavoro in coerenza con l'evoluzione normativa : Iscrizioni al registro nazionale scuola lavoro					
	Arco temporale per la realizzazione	2016					
	Centro di responsabilità	I-III-IV Settore: Area anagrafe economica , Area promozione ed internazionalizzazione arbitrato e conciliazione,					
	Codice	011-005-					
Nr indicatori associati		1					
Indicatore	N.iscrizioni						
Cosa misura	Il numero di iscrizioni al registro nel corso del 2016						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2016		Peso per Settore
altra tipologia di indicatore	valore assoluto	>=	registro nazionale per l'alternanza scuola lavoro	indicatore/obiettivo introdotto nel 2016	>=10	III Settore	10%

Obiettivo	Titolo	Promozione della competitività, dello sviluppo e qualificazione del sistema economico locale					
	Descrizione	Favorire l'inserimento dei giovani nel mercato del lavoro: sviluppo di percorsi formativi di alternanza scuola lavoro in coerenza con l'evoluzione normativa : Realizzazione campagna informativa					
	Arco temporale per la realizzazione	2016					
	Centro di responsabilità	I- III-IV Settore: Area comunicazione e statistica prezzi e borsa merci . Area Anagrafe Economica. Area promozione ed internazionalizzazione arbitrato e conciliazione, Azienda speciale					
	Risorse finanziarie	conto 325055 - "Oneri di Pubblicità oggetto di contenimento" € 9.180,00					
Codice	011-005-						
Nr indicatori associati		1					
Indicatore	N.uscite sui media						
Cosa misura	Il numero di comunicazioni informative uscite sui media						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2016		Peso per Settore
altra tipologia di indicatore	valore assoluto	>=	elaborazione ufficio, software "rassegna stampa"	indicatore/obiettivo introdotto nel 2016	>=16	I Settore	10%

Obiettivo	Titolo	Promozione della competitività, dello sviluppo e qualificazione del sistema economico locale					
	Descrizione	Favorire l'inserimento dei giovani nel mercato del lavoro: sviluppo di percorsi formativi di alternanza scuola lavoro in coerenza con l'evoluzione normativa : Sottoscrizione convenzioni con istituti scolastici, imprese, enti pubblici e privati, associazioni					
	Arco temporale per la realizzazione	2016					
	Centro di responsabilità	I- III -IVSettore: Area comunicazione e statistica prezzi e borsa merci . Area Anagrafe Economica. Area promozione ed internazionalizzazione arbitrato e conciliazione, Azienda speciale					
	Codice	011-005-					
Nr indicatori associati		1					
Indicatore	N.convenzioni						
Cosa misura	Il numero di convenzioni sottoscritte						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2016		Peso per Settore
altra tipologia di indicatore	valore assoluto	>=	elaborazione ufficio, software LWA, Ge.Doc	indicatore/obiettivo introdotto nel 2016	>=3	I Settore	5%

INIZIATIVE PER L'ECONOMIA 2016

Promozione della competitività, dello sviluppo e qualificazione del sistema economico locale

INTERVENTO	Missione e Programma	STANZIAMENTI 2016
Progetto start up - Progetto Fondo Perequativo gestito con Unioncamere regionale	11-005	44.310,00
Convenzione CAAB-CCIAA servizi innovativi FICO	11-005	37.844,00
Contributo a strutture di promozione turistica regionale e locale (APT)	11-005	105.875,00
Progetti per lo sviluppo economico	11-005	693.925,00
Pubblicazione bando per il sostegno a micro e piccole imprese per l'adozione di sistemi di sicurezza	11-005	300.000,00
Progetto crescere imprenditori	11-005	13.774,00

Progetto responsabilità sociale d'impresa	11-005		12.000,00
Valorizzazione produzioni locali (fiera SANA)	11-005		73.000,00
Altri progetti per lo sviluppo economico	11-005		200.000,00
Premi per l'imprenditoria	11-005		1.000,00
C.T.C. - Contributo ordinario all'azienda speciale della Camera di Commercio	11-005		420.000,00
Gal appennino bolognese srl	32-003		8.000,00
Partecipazione al fondo Perequativo L. 580	32-003	€	430.000,00
QUOTE ASSOCIATIVE: Contributo Ordinario Unioncamere Italiana	32-003	€	331.000,00
QUOTE ASSOCIATIVE: Contributo Ordinario Unioncamere Regionale	32-003	€	331.000,00
QUOTE ASSOCIATIVE: Quota consortile Infocamere	32-003	€	77.269,00
TOTALE		€	3.078.997,00

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	Giustizia Alternativa - Incentivare e diffondere gli strumenti di giustizia alternativa						
	Descrizione	Sviluppare e potenziare il servizio di mediazione e arbitrato per generare maggiori entrate. I Settore: Realizzazione campagna di comunicazione al fine di sviluppare e potenziare il servizio di mediazione e arbitrato. IV Settore: sviluppare il servizio di mediazione e arbitrato per generare maggiori entrate						
	Arco temporale per la realizzazione	2016						
	Centro di responsabilità	I -IV Settore: Area comunicazione e statistica, prezzi e borsa merci, Area promozione ed internazionalizzazione arbitrato e conciliazione.						
	Risorse finanziarie	conto 325055 - "Oneri di Pubblicità oggetto di contenimento" € 9.180,00						
Codice	012-004-							
Nr indicatori associati		1						

Indicatore	conto "313027 - Ricavi servizi arbitrali e conciliativi": +5% rispetto al 2014 (€ 168.719,61)						
-------------------	---	--	--	--	--	--	--

Cosa misura	L' incremento dei ricavi del servizio di mediazione e arbitrato rispetto all'anno indicato						
--------------------	--	--	--	--	--	--	--

Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2016		Peso per Settore
altra tipologia di indicatore	valore assoluto	a > b	Bilancio consuntivo 2016	indicatore/obiettivo introdotto nel 2016	+5% rispetto al 2014 (€ 168.719,61)	I Settore	10%
						IV Settore	20%

Obiettivo	Titolo	Registro Imprese - Mantenere lo standard qualitativo e i livelli di qualità erogata e percepita dei servizi						
	Descrizione	Migliorare la percentuale media di pratiche evase rispetto alla percentuale media di pratiche evase a livello nazionale : Miglioramento percentuale media di pratiche evase rispetto alla percentuale media di pratiche evase a livello nazionale						
	Arco temporale per la realizzazione	2016						
	Centro di responsabilità	III Settore: Area anagrafe economica						
	Codice	012-004-						
Nr indicatori associati		1						

Indicatore	% Media Pratiche Evase BO; % Media Pratiche Evase (Dato nazionale)						
-------------------	--	--	--	--	--	--	--

Cosa misura	La % Media di pratiche evase dal RI di Bologna rispetto alla % Media Nazionale.						
--------------------	---	--	--	--	--	--	--

Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2016		Peso per Settore
altra tipologia di indicatore	valore assoluto	a>b	cruscotto Infocamere Priamo	BO 96,325%, NAZ 91,592%	% Media BO > % Media NAZ	III Settore la misurazione del grado di raggiungimento dell'obiettivo viene effettuata al netto di eventi di natura straordinaria (es: direttiva servizi/PEC) per uniformità con il dato nazionale e/o processi esterni (Atticheck)	20%

Obiettivo	Titolo		Regolamentazione del Mercato - Sviluppo delle attività metrico-ispettive e di regolamentazione del mercato				
	Descrizione		Sviluppare e potenziare i servizi di regolamentazione del mercato : Aumento produttività sottoprocesso "C1.1.4 Accertamento violazioni amministrative (RI, REA, AA)"				
	Arco temporale per la realizzazione		2016				
	Centro di responsabilità		III- IV Settore: Area anagrafe economica Area Tutela del Mercato e del Consumatore.				
Codice		012-004-					
Nr indicatori associati		1					
Indicatore	sottoprocesso "C1.1.4 Accertamento violazioni amministrative (RI, REA, AA)" n.output 2016/FTE 2016; n. output 2014/ FTE 2014						
Cosa misura	L'aumento della produttività del sottoprocesso "accertamento violazioni amministrative"						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2016	Peso per Settore	
altra tipologia di indicatore	percentuale	>	elaborazione ufficio (staff controllo di gestione), piattaforme Unioncamere Pareto e Kronos	indicatore/obiettivo introdotto nel 2016	n.output 2016/FTE 2016 > n. output 2014/ FTE 2014 (4035/2,374)	III Settore 15%	

Obiettivo	Titolo		Regolamentazione del Mercato - Sviluppo delle attività metrico-ispettive e di regolamentazione del mercato				
	Descrizione		Sviluppare e potenziare i servizi di regolamentazione del mercato : Aumento produttività processi "C2.4 Sanzioni amministrative ex l. 689/81", C2.5 Attività in materia di metrologia legale", "C2.7 Regolamentazione del mercato (escluso ambiente)"				
	Arco temporale per la realizzazione		2016				
	Centro di responsabilità		IV- III Settore: Area tutela del mercato e del consumatore , Area Anagrafe Economica .				
Codice		012-004-					
Nr indicatori associati		1					
Indicatore	n.output 2016/FTE 2016; n. output 2014/ FTE 2014: 2016 +10% > 2014						
Cosa misura	L'aumento della produttività dei/dei processi/sottoprocessi "C2.4 Sanzioni amministrative ex l. 689/81", C2.5 Attività in materia di metrologia legale", "C2.7 Regolamentazione del mercato (escluso ambiente)"						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2016	Peso per Settore	
altra tipologia di indicatore	valore assoluto	a > b	elaborazione ufficio (staff controllo di gestione), piattaforme Unioncamere Pareto e Kronos	indicatore/obiettivo introdotto nel 2016	2016 +10% > 2014	IV Settore 20%	

Obiettivo	Titolo		Qualità dei Servizi				
	Descrizione		Migliorare la qualità dei servizi/procedimenti del settore : Monitoraggio quadrimestrale tempi procedurali (procedimenti di cui all'Ordine di Servizio n. 15 del 29/10/2013 e s.m.i.) e rispetto/miglioramento degli standard per il 95% dei procedimenti del settore.				
	Arco temporale per la realizzazione		2016				
	Centro di responsabilità		III-IV Settore: tutto il settore				
Codice		012-004-					
Nr indicatori associati		1					
Indicatore	Monitoraggio quadrimestrale tempi medi procedurali. N.procedimenti in linea o migliori di standard/N.procedimenti totali del settore						
Cosa misura	Il rispetto/miglioramento degli standard dei tempi dei procedimenti del settore						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2016	Peso per Settore	
altra tipologia di indicatore	percentuale	> =	elaborazione ufficio	100%	>=95%	III - IV Settore 5%	

Obiettivo	Titolo	Qualita' dei Servizi
	Descrizione	Migliorare la qualità dei servizi/procedimenti del settore : Miglioramento Indice di Soddisfazione (IS) relativo al gradimento tempi di evasione delle pratiche dalla data di protocollazione alla data di evasione Registro Imprese, Attività Artigiane, Albi e Ruoli
	Arco temporale per la realizzazione	2016
	Centro di responsabilità	III Settore: Area anagrafe economica
	Codice	012-004-
	Nr indicatori associati	1

Indicatore	IS						
Cosa misura	il miglioramento dell'indice di soddisfazione dei tempi di evasione delle pratiche						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2016		Peso per Settore
altra tipologia di indicatore	percentuale	> =	Elaborazione ufficio (ufficio statistica CCIAA)	95,24%	>=82%	III Settore	5%

INIZIATIVE PER L'ECONOMIA 2016			
Giustizia alternativa:- incentivare e diffondere gli strumenti di giustizia alternativa. Regolamentazione del mercato - sviluppo delle attività metriche ispettive e di regolamentazione del mercato			
INTERVENTO	Missione e Programma	STANZIAMENTI 2016	
Convenzione Laboratorio di Arezzo per analisi metalli preziosi	12-004	€	200,00
Analisi tecnica su prodotti ai fini del controllo sulla conformità ai requisiti di sicurezza	12-004	€	85.000,00
Sportello sicurezza e etichettatura alimentare	12-004	€	500,00
Commissioni arbitrali e conciliative	12-004	€	120.000,00
Esecuzione analisi frumento	11-005	€	2.000,00
TOTALE		€	207.700,00

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	Attività informativa e seminariale rivolta alle imprese nei mercati oggetto delle attività promozionali dell' ICE (giornate paese): Realizzazione di iniziative promozionali e seminari
	Arco temporale per la realizzazione	2016
	Centro di responsabilità	I-IV Settore Area Promozione ed Internazionalizzazione. Area Comunicazione statistica prezzi e borsa Merci. Azienda Speciale
	Codice	011-005-
Nr indicatori associati		1

Indicatore	N. iniziative promozionali e seminari						
Cosa misura	Il numero di iniziative promozionali e seminari realizzati						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2016		Peso per Settore
altra tipologia di indicatore	valore assoluto	>=	elaborazione ufficio, software LWA	Indicatore/obiettivo introdotto nel 2016	>=10	I-IV Settore	5%

INIZIATIVE PER L'ECONOMIA 2016			
Internazionalizzazione. Accrescere la competenza/conoscenza delle imprese sui mercati esteri con maggiori opportunità			
INTERVENTO	Missione e Programma	STANZIAMENTI 2016	
Altri progetti - Progetti estero: Progetto Iran e progetto certificazione Halal	16-005	€	7.650,00
Altri progetti - Progetti estero: Progetto Emilia Romagna fashion - rotta verso Germania e Svizzera	16-005	€	50.000,00
Progetto Deliziando	16-005	€	6.414,00
Indagine statistica congiunturale condotta da Unioncamere	11-005	€	26.000,00
QUOTE ASSOCIATIVE: Quote associative CCIAA all'estero	16-005	€	7.000,00
Totale		€	97.064,00

Missione	032 - Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche
Programma	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	Titolo	Semplificare le procedure in essere attraverso la dematerializzazione dei flussi documentali. Razionalizzazione della gestione degli archivi camerali					
	Descrizione	Prosecuzione dell'attività di dematerializzazione dei flussi documentali per la gestione dei processi : Mappatura puntuale dei flussi documentali I-II-III-IV Settore compresi i workflow interni. Progressiva reale digitalizzazione dei flussi non ancora dematerializzati.					
	Arco temporale per la realizzazione	2016					
	Centro di responsabilità	I-II-III-IV Settore: Tutte le Aree . I Settore. Area leader di progetto: Area affari generali e legali.					
	Codice	032-003-					
	Nr indicatori associati	1					
Indicatore	Mappatura completa flussi del settore: digitalizzazione >=70% flussi. Verifiche ispettive SQ e dematerializzazione: esito positivo verifiche effettuate. N.output fotocopiatrici multifunzione in dotazione al settore: monitoraggio						
Cosa misura	Il flusso dei documenti diversi dal protocollo generale e ancora non dematerializzati e la progressiva reale digitalizzazione						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2016		Peso per Settore
altra tipologia di indicatore	percentuale	>=	elaborazione ufficio, software Ge.doc	indicatore/obiettivo introdotto nel 2016	>=70%. esito positivo verifiche ispettive. N.output fotocopiatrici multifunzione: monitoraggio	I Settore	15%
						II-III Settore	10%
						IV Settore	5%

Obiettivo	Titolo	Semplificare le procedure in essere attraverso la dematerializzazione dei flussi documentali. Razionalizzazione della gestione degli archivi camerali					
	Descrizione	Ricollocazione degli archivi cartacei esternalizzati e della sede di Imola presso le sedi di Bologna, e allocazione dei risparmi conseguenti nel Piano di Razionalizzazione 2016-2018 : Ricollocazione degli archivi cartacei esternalizzati e della sede di Imola presso le sedi di Bologna con individuazione locali e loro predisposizione per il trasferimento degli archivi. (conseguente allocazione risparmi nel Piano di razionalizzazione 2016-2018)					
	Arco temporale per la realizzazione	2016					
	Centro di responsabilità	I-II-III-IV Settore: Area affari generali e legali . Area provveditorato. Tutte le Aree Palazzo Affari					
	Codice	032-003-					
	Nr indicatori associati	1					
Indicatore	Data ricollocazione materiale archivio						
Cosa misura	La scadenza temporale entro la quale sarà ricollocato l'archivio cartaceo						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2016		Peso per Settore
altra tipologia di indicatore	data	<=	elaborazione ufficio, software LWA	indicatore/obiettivo introdotto nel 2016	<= 30/09/2016. <= 31/12/2016	I Settore	20%

Obiettivo	Titolo	Semplificare le procedure in essere attraverso la dematerializzazione dei flussi documentali. Razionalizzazione della gestione degli archivi camerali					
	Descrizione	Ricollocazione degli archivi cartacei esternalizzati e della sede di Imola presso le sedi di Bologna, e allocazione dei risparmi conseguenti nel Piano di Razionalizzazione 2016-2018 : Individuazione locali e loro predisposizione per il trasferimento degli archivi					
	Arco temporale per la realizzazione	2016					
	Centro di responsabilità	I-II-III-IV Settore: Area Provveditorato . Area affari generali e legali. Tutte le Aree Palazzo Affari					
	Codice	032-003-					
	Nr indicatori associati	1					
Indicatore	Data individuazione adeguamento e predisposizione locali						
Cosa misura	La scadenza temporale entro la quale saranno individuati e predisposti i locali						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2016		Peso per Settore
altra tipologia di indicatore	data	<=	elaborazione ufficio, software LWA, Ge.Doc	indicatore/obiettivo introdotto nel 2016	<= 30/06/2016	II Settore	10%

Obiettivo	Titolo	Semplificare le procedure in essere attraverso la dematerializzazione dei flussi documentali. Razionalizzazione della gestione degli archivi camerati					
	Descrizione	Ricollocazione degli archivi cartacei esternalizzati e della sede di Imola presso le sedi di Bologna, e allocazione dei risparmi conseguenti nel Piano di Razionalizzazione 2016-2018: Ricollocazione archivio esternalizzato DOGE presso i locali di Bologna					
	Arco temporale per la realizzazione	2016					
	Centro di responsabilità	I-II-III-IV Settore: Area anagrafe economica , Area affari generali e legali. Area provveditorato. Tutte le Aree Palazzo Affari					
	Codice	032-003-					
Nr indicatori associati		1					
Indicatore	Data ricollocazione archivio esternalizzato DOGE della sede di Imola presso i locali di Bologna						
Cosa misura	La scadenza temporale entro la quale sarà ricollocato l'archivio esternalizzato DOGE della sede di Imola presso i locali di Bologna						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2016		Peso per Settore
altra tipologia di indicatore	data	<=	elaborazione ufficio, software LWA, Ge.Doc	indicatore/obiettivo introdotto nel 2016	<= 30/09/2016. <= 31/12/2016	III Settore	10%

Obiettivo	Titolo	Semplificare le procedure in essere attraverso la dematerializzazione dei flussi documentali. Razionalizzazione della gestione degli archivi camerati					
	Descrizione	Ricollocazione degli archivi cartacei esternalizzati e della sede di Imola presso le sedi di Bologna, e allocazione dei risparmi conseguenti nel Piano di Razionalizzazione 2016-2018: Razionalizzazione e ricollocazione archivi IV Settore funzionale al rientro degli archivi di Imola ed esternalizzati					
	Arco temporale per la realizzazione	2016					
	Centro di responsabilità	I-II-III-IV Settore: Area promozione e internazionalizzazione, Area tutela del mercato e ambiente , Area affari generali e legali. Area provveditorato. Tutte le Aree Palazzo Affari					
	Codice	032-003-					
Nr indicatori associati		1					
Indicatore	Data razionalizzazione e ricollocazione archivi IV Settore funzionale al rientro degli archivi di Imola ed esternalizzati						
Cosa misura	La scadenza temporale entro la quale sarà ricollocato l'archivio del IV Settore funzionale al rientro degli archivi di Imola ed esternalizzati						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2016		Peso per Settore
altra tipologia di indicatore	data	<=	elaborazione ufficio, software LWA, Ge.Doc	indicatore/obiettivo introdotto nel 2016	<= 30/09/2016. <= 31/12/2016	IV Settore	5%

Obiettivo	Titolo	Gestione organizzativa ed ottimizzazione della gestione immobiliare dell'ente					
	Descrizione	Prosecuzione delle attività di ottimizzazione della gestione del patrimonio immobiliare. Affidamento lavori di ristrutturazione Palazzo Affari. 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, via Zoccoli, locali Ex-Promo Bologna): Affidamento lavori di ristrutturazione di PA					
	Arco temporale per la realizzazione	2016					
	Centro di responsabilità	II Settore Area provveditorato					
	Risorse finanziarie	conto 325054 "Oneri di Pubblicità non oggetto di contenimento" € 10.000 (pubblicazione bando)					
	Codice	032-003-					
Nr indicatori associati		1					
Indicatore	Data affidamento lavori						
Cosa misura	La scadenza temporale entro la quale saranno affidati i lavori						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2016		Peso per Settore
altra tipologia di indicatore	data	<=	elaborazione ufficio, software LWA, Ge.Doc	indicatore/obiettivo introdotto nel 2016	<= 31/12/2016	II Settore	20%
NB: Indicatore/obiettivo sospeso a seguito valutazioni inerenti Palazzo Affari.							

Obiettivo	Titolo	Gestione organizzativa ed ottimizzazione della gestione immobiliare dell'ente					
	Descrizione	Prosecuzione delle attività di ottimizzazione della gestione del patrimonio immobiliare. Affidamento lavori di ristrutturazione Palazzo Affari. 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, via Zoccoli, locali Ex-Promo Bologna): Conseguimento certificato antincendio e ogni ulteriore certificazione necessaria per utilizzo PM per eventi e uffici					
	Arco temporale per la realizzazione	2016					
	Centro di responsabilità	II Settore Area provveditorato					
	Risorse finanziarie	conto 111005 "Manutenzioni straordinarie su fabbricati non oggetto di contenimento" €. 30.000					
	Codice	032-003-					
Nr indicatori associati		1					
Indicatore	Data conseguimento certificati						
Cosa misura	La scadenza temporale entro la quale saranno ottenuti i certificati antincendio						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2016		Peso per Settore
altra tipologia di indicatore	data	<=	elaborazione ufficio, software LWA, Ge.Doc	indicatore/obiettivo introdotto nel 2016	<= 31/12/2016	II Settore	15%

Obiettivo	Titolo	Gestione organizzativa ed ottimizzazione della gestione immobiliare dell'ente					
	Descrizione	Prosecuzione delle attività di ottimizzazione della gestione del patrimonio immobiliare. Affidamento lavori di ristrutturazione Palazzo Affari. 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, via Zoccoli, locali Ex-Promo Bologna): Pubblicazione bando/bandi alienazione immobili Imola, via Zoccoli, locali ex-Promo Bologna					
	Arco temporale per la realizzazione	2016					
	Centro di responsabilità	II Settore Area provveditorato					
	Risorse finanziarie	conto 325054 "Oneri di Pubblicità non oggetto di contenimento" € 5.000 (pubblicazione bando)					
	Codice	032-003-					
Nr indicatori associati		1					
Indicatore	Data di Pubblicazione dei bandi						
Cosa misura	La scadenza temporale entro la quale saranno pubblicati i bandi						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2016		Peso per Settore
altra tipologia di indicatore	data	<=	elaborazione ufficio, software LWA, Ge.Doc, log sito Internet	indicatore/obiettivo introdotto nel 2016	<= 31/12/2016	II Settore	15%

Obiettivo	Titolo	Valorizzazione del capitale umano, del know-how ed orientamento alla performance della struttura camerale e delle aziende speciali. Aumentare l'efficienza della struttura					
	Descrizione	Aggiornamento dei rapporti finanziari, contrattuali e gestionali tra CCIAA e AS con adozione di nuova Convenzione: Approvazione nuova convenzione con AS					
	Arco temporale per la realizzazione	2016					
	Centro di responsabilità	I-II Settore: Area affari generali e e legali, Area risorse finanziarie, Area provveditorato, Azienda speciale					
	Codice	032-003-					
	Nr indicatori associati		1				
Indicatore	Data approvazione nuova convenzione da parte di organi camerali						
Cosa misura	La scadenza temporale entro la quale sar' approvata la nuova convenzione						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2016		Peso per Settore
altra tipologia di indicatore	data	<=	software LWA	indicatore/obiettivo introdotto nel 2016	<= 31/03/2016	I Settore	10%
						II Settore	5%

Obiettivo	Titolo	Valorizzazione del capitale umano, del know-how ed orientamento alla performance della struttura camerale e delle aziende speciali. Aumentare l'efficienza della struttura					
	Descrizione	Prosecuzione delle attività relative all'applicazione della metodologia dei costi standard. Progressivo ed effettivo corretto dimensionamento tramite Benchmarking FTE con cluster di Camere omogenee -Firenze, Genova, Padova- (Scostamento Δ FTE Bologna ≤ 10% rispetto a benchmark) : Corretto dimensionamento FTE dei processi. Riduzione scostamento Δ FTE Bologna ≤ 10% rispetto a benchmark					
	Arco temporale per la realizzazione	2016					
	Centro di responsabilità	I-II-III-IV Settore: Dirigenti dei 4 Settori , Staff Controllo di Gestione					
	Codice	032-003-					
Nr indicatori associati		1					
Indicatore	Scostamento Δ FTE Bologna rispetto a benchmark processi (Fi Ge Pd annualità 2014/2016)						
Cosa misura	Il corretto dimensionamento FTE dei processi camerali						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2016		Peso per Settore
altra tipologia di indicatore	percentuale	<=	elaborazione ufficio (staff controllo di gestione), piattaforme Unioncamere Pareto e Kronos	indicatore/obiettivo introdotto nel 2016	<= 10%	I-II-III Settore	10%
						IV Settore	5%
Obiettivo	Titolo	Valorizzazione del capitale umano, del know-how ed orientamento alla performance della struttura camerale e delle aziende speciali. Aumentare l'efficienza della struttura					
	Descrizione	Attivazione telelavoro: Attivazione del telelavoro					
	Arco temporale per la realizzazione	2016					
	Centro di responsabilità	I-II-III-IV Settore: Area personale, Area provveditorato, Staff servizi informatici, per attività preliminari. Area leader di progetto: Area personale. Tutte le Aree per l'attivazione					
	Codice	032-003-					
Nr indicatori associati		1					
Indicatore	≥ 8 unità di personale (per intera CCIAA)						
Cosa misura	Il numero di dipendenti per i quali viene attivato il telelavoro						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2016		Peso per Settore
altra tipologia di indicatore	valore assoluto	>=	elaborazione ufficio, software LWA	indicatore/obiettivo introdotto nel 2016	>=8	I-II-III Settore	10%
						IV Settore	5%
Obiettivo	Titolo	Trasparenza/Anticorruzione					
	Descrizione	Puntuale pubblicazione delle informazioni previste dal D. Lgs .33/2013 e mantenimento tempestività pubblicazione a seguito monitoraggi periodici. : Puntuale pubblicazione delle informazioni previste dal D. Lgs .33/2013 e mantenimento tempestività pubblicazione a seguito monitoraggi periodici. Popolamento di tutte aree della sezione del sito previste dal D.lgs 33/2013: "Amministrazione Trasparente"					
	Arco temporale per la realizzazione	2016					
	Centro di responsabilità	I-II-III-IV Settore: tutti i servizi camerali					
	Codice	032-003-					
Nr indicatori associati		1					
Indicatore	N sezioni popolate/N totale sezioni amministrazione trasparente						
Cosa misura	La % delle sezioni del sito popolate secondo gli adempimenti previsti dal D.Lgs 33/2013						
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno n 2016		Peso per Settore
altra tipologia di indicatore	percentuale	>=	Elaborazione ufficio (monitoraggio Ente)	96,30%	>=95%	I-II-III-IV Settore	5%



CAMERA DI COMMERCIO INDUSTRIA ARTIGIANATO E AGRICOLTURA DI BOLOGNA

VERBALE N. 8

ESTRATTO

DELL'ADUNANZA DELLA GIUNTA CAMERALE IN DATA 12/07/2016

L'anno 2016 il giorno 12 del mese di luglio alle ore 10,00 - presso la sede di P.zza Mercanzia – sono presenti, convocati con regolare invito, i componenti la Giunta Camerale in persona dei Signori:

- Giorgio TABELLINI	Presidente
- Marco ALLARIA OLIVIERI	in rappresentanza del settore Agricoltura
- Cinzia BARBIERI	in rappresentanza del settore Trasporti e Spedizioni
- Valentino DI PISA	in rappresentanza del settore Servizi alle Imprese
- Lanfranco MASSARI	in rappresentanza del settore Cooperazione
- Gianluca MURATORI	in rappresentanza del settore Artigianato
- Domenico OLIVIERI	in rappresentanza del settore Servizi alle Imprese
- Gian Franco POGGIOLI	in rappresentanza del settore Industria
- Enrico POSTACCHINI	in rappresentanza del settore Commercio
- Franco TONELLI	in rappresentanza del settore Turismo
- Antonio GAIANI	Revisore dei Conti
- Natale MONSURRÒ	Revisore dei Conti
- Antonella VALERY	Revisore dei Conti

Sono assenti i Signori:	
Sergio FERRARI	in rappresentanza del settore Commercio

Svolge le funzioni di Segretario Giada Grandi Segretario Generale della Camera di Commercio.

E' presente il Segretario Generale Vicario, Giuseppe Iannaccone.

Assiste Carla Cavina Funzionario della Camera di Commercio.



Deliberazione n. 135

Verbale in data 12/07/2016

**OGGETTO: ADEGUAMENTO PROGRAMMA TRIENNALE LAVORI PUBBLICI
2016/2018**

L'art. 21 c. 3 del D.Lgs. n.50 del 18/04/2016 prevede che le Amministrazioni Pubbliche adottino un programma triennale dei lavori pubblici e i relativi aggiornamenti annuali contenenti i lavori il cui valore stimato sia pari o superiore a 100.000 euro e indichino, previa attribuzione del CUP, i lavori da avviare nella prima annualità.

L'art. 21 c. 8 prevede l'adozione di un Decreto attuativo del citato art. 21 c. 3 e che, fino alla sua data di adozione, le Pubbliche Amministrazioni, ai sensi dell'art.216 c. 3 del D.Lgs. 50/2016, possono procedere con le medesime modalità delle precedenti programmazioni.

Con deliberazione di Giunta n. 193 del 01.12.2015, ai sensi del D.Lgs. n. 163/2006 art. 128 c. 11, del DPR 207/2010 Parte 2 Titolo 1 Capo 1 e del DM 24/10/2014 del Ministero delle Infrastrutture, sono stati adottati il programma triennale dei lavori pubblici dell'Ente per il triennio 2016-2018 e l'elenco annuale per l'anno 2016. Il programma triennale e l'elenco annuale sono divenuti definitivi all'atto dell'approvazione del preventivo 2016 da parte del Consiglio camerale.

Del programma fanno parte quattro interventi e le variazioni del programma triennale conseguenti ad alcune circostanze emerse nel corso del primo semestre 2016 sono in dettaglio le seguenti:

- il primo intervento ha per oggetto la "Ristrutturazione e l'adeguamento della zona uffici e dell'area esterna del Palazzo degli Affari"; in considerazione del fatto che nei primi mesi del 2016 è stato riavviato l'adeguamento del progetto di gara, nello specifico con Delibera di Giunta n.73 del 12/04/2016 è stato approvato il progetto esecutivo relativo ai "lavori di ristrutturazione e adeguamento normativo del Palazzo degli Affari, piano rialzato, II e III, di proprietà della Camera di Commercio di Bologna, in Piazza della Costituzione n. 8" e con Determinazione Dirigenziale n.160 si era provveduto a indire una gara soprasoglia europea con procedura aperta, ai sensi dell'art. 55 del D.Lgs. 163/2006, per l'appalto dei lavori sopra citati. L'iter relativo alla gara è stato sospeso, con Disposizione Presidenziale n. 3 del 01/06/2016, immediatamente prima dell'apertura delle offerte al fine di consentire una valutazione attenta ed approfondita del progetto prospettato dalla società BolognaFiere Spa e di tutti i relativi riflessi. Considerato che i costi per il rilascio del permesso di costruire è risultato più alto rispetto a quanto precedentemente ipotizzato e che il quadro economico dell'appalto è stato puntualmente definito solo successivamente alla stesura del programma triennale di lavori 2016/2018; considerato inoltre che non avendo ancora definito eventuali soluzioni alternative alla ripresa della procedura di gara, è possibile ipotizzare una ripresa della procedura nel prossimo autunno, alla luce dei nuovi importi, si ritiene di dover modificare quanto previsto in fase di compilazione del programma 2016-2018 sia riguardo il costo complessivo dell'appalto che il costo annuale. In dettaglio l'importo stimato per il primo anno è pari ad € 459.493,60 in aumento di € 194.493,60 rispetto all'originario Piano Triennale. Il quadro complessivo dell'intervento vede l'importo aumentare di € 1.357.777,36 raggiungendo un valore stimato pari ad € 9.622.777,36.
- il secondo intervento costituisce un'appendice del precedente e consiste nell'ammodernamento della rete dati e telefonia del Palazzo degli Affari per la parte ancora da eseguire. La ripresa di questi lavori non è prevista prima del 2017



per le motivazioni illustrate al punto precedente, si ritiene quindi di non dover modificare gli importi previsti in fase di compilazione del programma 2016-2018.

- il terzo intervento consiste nella conclusione della bonifica degli impianti meccanici all'interno del garage di Palazzo Affari, già avviata nel 2014 e soggetta a variante in corso d'opera a causa della necessità di dover estendere le linee di impianto da bonificare. L'intervento è in fase di conclusione e si ritiene di non dover modificare l'importo imputato all'annualità 2016.
- il quarto intervento riguarda la manutenzione straordinaria degli impianti di climatizzazione di Palazzo degli Affari, di cui il 2016 costituisce il terzo dei 5 anni previsti contrattualmente. Per le motivazioni illustrate al primo intervento si ritiene di non modificare gli importi previsti in fase di compilazione del programma 2016-2018.

Sono ancora in corso accertamenti relativi alle condizioni degli impianti di Palazzo degli Affari e relative prove d'aria: in base ai risultati si procederà con i necessari lavori di bonifica degli ambienti. Tali eventuali lavori e spese verranno quantificati e imputati nel programma e bilancio di competenza.

L'approvazione definitiva dell'adeguamento del programma triennale avviene all'atto dell'approvazione dell'aggiornamento di bilancio camerale, del quale tale documentazione costituisce parte integrante. Si provvederà pertanto ad adeguare i relativi stanziamenti in aggiornamento al Preventivo 2016

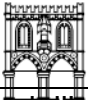
Gli schemi del programma triennale, di cui fa parte lo schema dell'elenco annuale, risultano pertanto formulati come segue:

SCHEMA ADEGUAMENTO PROGRAMMA TRIENNALE - PERIODO 2016-2018

Descrizione	Importo stimato intervento (euro)	Finanziamento (euro) anni 2016-2018	Periodo esecuzione		
			2016	2017	2018
Intervento di ristrutturazione e di adeguamento della zona uffici e dell'area esterna di Palazzo Affari	9.622.777,36	Come da indicazioni del preventivo	2016	2017	2018
Ammodernamento della rete fonia/dati a Palazzo Affari	125.000,00	Come da indicazioni del preventivo	-	2017	2018
Manutenzione ed adeguamento normativo del garage di Palazzo Affari (Lavori di Bonifica)	828.489,60	Come da indicazioni del preventivo	2016	-	-
Manutenzione straordinaria impianto climatizzazione di Palazzo Affari	1.011.426,31	Come da indicazioni del preventivo	2016	2017	2018

SCHEMA DELL'ELENCO ANNUALE DEI LAVORI PER IL 2016

Descrizione	Responsabile del procedimento	Importo complessivo stimato(euro)	Periodo esecuzione		
			2016	2017	2018
Intervento di ristrutturazione e di adeguamento della zona uffici e	Arch. Cristina Vicari	459.493,60	2016	2017	2018



Manutenzione ed adeguamento normativo del garage di Palazzo Affari (Lavori di Bonifica)	Arch. Cristina Vicari	210.000,00	2016	-	-
Manutenzione straordinaria impianto climatizzazione di Palazzo Affari	Arch. Cristina Vicari	150.000,00	2016	2017	2018

Si invita la Giunta a deliberare in merito

La Giunta;

- udito il riferimento del Relatore;
- visti il D.Lgs n. 50 del 18/04/2016, D.Lgs. del 12/04/2006 n. 163, il DPR 207/2010 ed il DM 24/10/2014 del Ministero delle Infrastrutture che prevedono la redazione da parte delle pubbliche amministrazioni di un programma triennale dei lavori pubblici e di un elenco annuale;
- tenuto conto che spetta alla Giunta l'adozione del programma triennale e dell'elenco annuale in funzione della pubblicazione degli stessi e della loro definitiva approvazione da parte del Consiglio Camerale;
- visto lo schema dell'adeguamento del programma triennale per il triennio 2016 - 2018;
- all'unanimità

DELIBERA

- di adottare il programma triennale per gli anni 2016-2017-2018, di cui all'allegato "A" che costituisce parte integrante della presente deliberazione;
- di adottare l'adeguamento del programma triennale per gli anni 2016-2017-2018, di cui all'allegato "A" che costituisce parte integrante della presente deliberazione;
- di procedere all'affissione all'albo dell'Ente dell'adeguamento del programma triennale per gli anni 2016-2017-2018 per la durata di 60 giorni;
- di trasmettere il presente provvedimento al Consiglio Camerale per la definitiva approvazione dei suddetti atti.

Il presente provvedimento è immediatamente esecutivo ai sensi dell'art. 21 quater della legge 241/1990 e successive modifiche ed integrazioni.

IL SEGRETARIO GENERALE
Giada Grandi

IL PRESIDENTE
Giorgio Tabellini

Adeguamento programma triennale 2016 – 2018 delle opere pubbliche della Camera di Commercio di Bologna

Risorse disponibili

Tipologia risorse	Arco temporale di validità del programma			
	Disponibilità finanziaria Primo anno	Disponibilità finanziaria Secondo anno	Disponibilità finanziaria Terzo anno	Importo totale
Entrate mediante contrazione di mutuo	-	-	-	-
Stanziamenti di bilancio	819.493,60	5.021.641,88	4.978.068,18	10.819.203,66
Totale	819.493,60	5.021.641,88	4.978.068,18	10.819.203,66

	Importo (in euro)
Accantonamento di cui all'art.12 c. 1 del DPR 207/2010 riferito al primo anno	24.585,00

Articolazione della copertura finanziaria

N. progr.	Luogo - comune	Tipologia - categoria	Intervento	Priorità	Stima dei costi del programma: Primo anno	Stima dei costi del programma: Secondo anno	Stima dei costi del programma: Terzo anno	Cessione di immobili o apporto di capitale privato
1	Bologna	Ristrutturazione – annona commercio ed artigianato	Ristrutturazione e adeguamento della zona uffici e dell'area esterna di Palazzo Affari	1	459.493,60	4.581.641,88	4.581.641,88	-
2	Bologna	Ristrutturazione - annona commercio ed artigianato	Rifacimento della rete fonia/dati a Palazzo Affari	1	-	90.000,00	35.000,00	-
3	Bologna	Ristrutturazione - annona commercio ed artigianato	Manutenzione ed adeguamento normativo garage di Palazzo Affari (lavori di bonifica)	1	210.000,00	-	-	-
5	Bologna	Restauro - annona commercio ed artigianato	Manutenzione straordinaria impianto climatizzazione di Palazzo Affari	1	150.000,00	350.000,00	361.426,30	-

Elenco Annuale

CUP	Descrizione dell'intervento	CPV	Responsabile del procedimento	Importo annualità	Importo intervento	Finalità	Conformità Urbanistica Ambientale	Priorità	Stato progettazioni	Inizio lavori	Fine lavori
J31H16000020005	Ristrutturazione e adeguamento della zona uffici e dell'area esterna di Palazzo Affari	45454000-4	Arch. Cristina Vicari	459.493,60	9.622.777,36	Miglioramento e incremento del servizio; adeguamento normativo	SI	1	Progetto esecutivo	Primo trimestre 2017	Quarto trimestre 2018
J31E13000240005	Manutenzione ed adeguamento normativo garage di Palazzo Affari (lavori di bonifica)	45262660-4	Arch. Cristina Vicari	210.000,00	828.489,60	Miglioramento e incremento del servizio; adeguamento normativo	SI	1	Progetto esecutivo	Terzo trimestre 2014	Terzo trimestre 2016
J31E13000060005	Manutenzione straordinaria impianto climatizzazione di Palazzo Affari	45350000-5	Arch. Cristina Vicari	150.000,00	1.011.426,31	Miglioramento e incremento del servizio; adeguamento normativo	SI	1	Progetto esecutivo	Primo trimestre 2014	Quarto trimestre 2018

IL SEGRETARIO GENERALE	IL PRESIDENTE
Giada Grandi	Giorgio Tabellini



RELAZIONE DELLA GIUNTA ALL'AGGIORNAMENTO DEL PREVENTIVO PER L'ESERCIZIO 2016

L'aggiornamento al Preventivo per il 2016 è stato redatto secondo lo schema di cui all'allegato A) del Regolamento approvato con D.P.R. n. 254/2005, emanato in attuazione dell'art. 4, comma 3, della Legge n. 580/1993 e dell'art. 38, c. 2, lett. d) del D. Lgs n. 112/1998. L'aggiornamento al preventivo è predisposto prevedendo le voci di proventi, oneri ed investimenti ripartite tra le funzioni istituzionali individuate nello stesso allegato A).

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.

Si precisa che il citato aggiornamento secondo lo schema dell'allegato A) al D.P.R. 254/2005, che mostra l'attribuzione dei proventi e degli oneri alle quattro funzioni istituzionali, è redatto secondo i criteri già esposti in dettaglio nella Relazione al Preventivo 2016, approvato dal Consiglio camerale con deliberazione n. 21 del 18/12/2015, a cui si rimanda.

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.

Prima di passare all'esame delle variazioni proposte, occorre evidenziare che nel presente aggiornamento non si è tenuto conto del quadro ancora in

evoluzione relativo all'appalto dei lavori al Palazzo degli Affari, ora sospeso, mentre è in corso di approfondimento l'interesse concreto e formale della Fiera di Bologna rispetto all'acquisizione del Palazzo degli Affari nonché ogni questione in merito all'aumento di capitale di BolognaFiere.

Non si è potuto altresì tener conto delle procedure di alienazione di partecipazioni e di immobili camerali poiché allo stato risultano ancora in corso.

Di seguito si riporta il prospetto riepilogativo delle variazioni proposte per l'aggiornamento 2016, 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.

Sinteticamente si espongono le seguenti risultanze:

VOCI DI ONERE/PROVENTO	PREVISIONI		
	2016 INIZIALE	TOTALI VARIAZIONI	2016 AGGIORNATO
GESTIONE CORRENTE			
<u>A) Proventi correnti</u>			
1) Diritto annuale	12.130.000,00	0,00	12.130.000,00
2) Diritti di segreteria	5.198.340,00	29.000,00	5.227.340,00
3) Contributi trasferimenti e altre entrate	632.300,00	231.798,00	864.098,00
4) Proventi da gestione di beni e servizi	399.950,00	29.320,00	429.270,00
5) Variazioni delle rimanenze	0,00	0,00	0,00
Totale Proventi correnti (A)	18.360.590,00	290.118,00	18.650.708,00
<u>B) Oneri correnti</u>			
6) Personale	7.486.529,00	-151.200,00	7.335.329,00
a) competenze al personale	5.658.780,00	-117.500,00	5.541.280,00
b) oneri sociali	1.381.800,00	-25.700,00	1.356.100,00
c) accantonamenti al T.F.R.	360.649,00	-1.000,00	359.649,00
d) altri costi	85.300,00	-7.000,00	78.300,00
7) Funzionamento	7.588.684,00	-855.495,00	6.733.189,00
a) Prestazione servizi	3.169.204,00	-25.030,00	3.144.174,00
b) Godimento di beni di terzi	32.780,00	-3.722,00	29.058,00
c) Oneri diversi di gestione	1.750.500,00	472.988,00	2.223.488,00
d) Quote associative	2.476.000,00	-1.299.731,00	1.176.269,00
e) Organi istituzionali	160.200,00	0,00	160.200,00
8) Interventi economici	2.416.500,00	35.215,00	2.451.715,00

9) Ammortamenti e accantonamenti	3.825.063,00	927.650,00	4.752.713,00
a)immob .immateriali	36.996,00	0,00	36.996,00
b)immob. materiali	1.103.567,00	0,00	1.103.567,00
c) svalutazione crediti	2.677.000,00	54.000,00	2.731.000,00
d) fondi rischi e oneri	7.500,00	873.650,00	881.150,00
Totale Oneri correnti (B)	21.316.776,00	-43.830,00	21.272.946,00
Risultato della gestione corrente (A-B)	-2.956.186,00	333.948,00	-2.622.238,00
C) GESTIONE FINANZIARIA			
10) Proventi finanziari	114.000,00	2.273.259,00	2.387.259,00
11) Oneri finanziari	42.000,00	200,00	42.200,00
Risultato gestione finanziaria	72.000,00	2.273.059,00	2.345.059,00
D) GESTIONE STRAORDINARIA			
12) Proventi straordinari	0,00	20.000,00	20.000,00
13) Oneri straordinari	600.000,00	0,00	600.000,00
Risultato gestione straordinaria	-600.000,00	20.000,00	-580.000,00
(E) Rettifiche di valore attività finanziaria			
14) Rivalutazioni attivo patrimoniale	0,00	0,00	0,00
15) Svalutazioni attivo patrimoniale	0,00	57.000,00	57.000,00
Differenza rettifiche di valore att. Fin.	0,00	-57.000,00	-57.000,00
Disavanzo/avanzo economico d'esercizio (A-B +/-C +/-D +/-E)	-3.484.186,00	2.570.007,00	-914.179,00

Di seguito verranno esaminate nel dettaglio le variazioni delle voci di proventi ed oneri rispetto al preventivo 2016 iniziale, specificando che gli oneri verranno esposti con segno "-".

PROVENTI CORRENTI

La stima dei proventi correnti, come evidenziato nella tabella precedente, mostra un incremento di € 290.118,00.

Più dettagliatamente:

DIRITTO ANNUALE

	Budget	Budget Aggiornato	Differenza fra Budget Aggiornato e Budget
310 - DIRITTO ANNUALE	12.130.000,00	12.130.000,00	0,00
310000 - Diritto Annuale anno corrente	11.400.000,00	11.400.000,00	0,00
310002 - Sanzioni Diritto annuale anno corrente	720.000,00	720.000,00	0,00
310003 - Interessi moratori diritto annuale anno corrente	40.000,00	40.000,00	0,00
310101 - Restituzione Diritto Annuale	-30.000,00	-30.000,00	0,00

Si confermano gli stanziamenti proposti in sede previsionale per il diritto annuale, sui quali non si è in grado di fornire allo stato stime più accurate dal momento che la riscossione è in corso in questo periodo. Si auspica che su di essa non abbia eccessivo impatto l'attuale crisi economica, tenuto conto altresì del taglio del 40% disposto dall'art. 28, comma 1 del D.L. 90/2014, convertito con modificazioni nella Legge 114/2014.

Ancorché non interessi la gestione corrente, si evidenzia che dai primi rilievi successivi alla nuova informativa data alle imprese per il pagamento del diritto annuale anni precedenti (delibera di Giunta n. 20 del 26/01/2016), emergono effetti positivi, anche se non statisticamente rilevanti, con un incremento delle entrate nei primi mesi considerati.

DIRITTI DI SEGRETERIA

	Budget	Budget Aggiornato	Differenza fra Budget Aggiornato e Budget
311 - DIRITTI DI SEGRETERIA	5.198.340,00	5.227.340,00	29.000,00
311002 - Diritti Registro Imprese e Attività Artigiane	4.400.000,00	4.400.000,00	0,00
311007 - Diritti tutela del mercato e consumatore	90.000,00	90.000,00	0,00
311009 - Diritti prezzi, arbitrato e conciliazione	140,00	140,00	0,00
311011 - Diritti Firma Digitale	200.000,00	180.000,00	-20.000,00
311016 - Diritti commercio estero	200.000,00	200.000,00	0,00
311017 - Diritti di segreteria Ambiente	140.000,00	160.000,00	20.000,00
311018 - Altri diritti	100,00	100,00	0,00
311027 - Sanzioni	170.000,00	200.000,00	30.000,00
311106 - Restituzione diritti di segreteria	-1.900,00	-2.900,00	-1.000,00

E' previsto un incremento prudenziale complessivo dei Diritti di segreteria pari ad € 29.000,00.

In particolare è prevista una diminuzione di € 20.000,00 dei Diritti Firma digitale compensata da un incremento di pari importo dei Diritti di segreteria Ambiente.

E' stata inoltre prevista una variazione in aumento di € 30.000,00 delle Sanzioni amministrative che tiene conto del ruolo in corso di emissione.

Un incremento di € 1.000,00 è stato ipotizzato anche per restituzione diritti di segreteria versati e non dovuti.

CONTRIBUTI, TRASFERIMENTI E ALTRE ENTRATE

	Budget	Budget Aggiornato	Differenza fra Budget Aggiornato e Budget
312 - CONTRIBUTI TRASFERIMENTI ED ALTRE ENTRATE	632.300,00	864.098,00	231.798,00
312006 - Contributi fondo Perequativo-L.58093 per progetti	48.000,00	48.000,00	0,00
312007 - Altri contributi da enti pubblici per specifiche iniziative camerali	0,00	15.804,00	15.804,00
312008 - Contributi regionali su progetti	0,00	34.565,00	34.565,00
312018 - Altri contributi e trasferimenti da enti pubblici	29.122,00	59.122,00	30.000,00
312106 - Affitti Attivi	24.978,00	43.698,00	18.720,00
312108 - Rimborsi e recuperi diversi	15.000,00	47.409,00	32.409,00
312109 - Rimborsi spese di notifica	73.000,00	89.000,00	16.000,00
312112 - Rimborso spese condominiali e altre in relazione ad affitti attivi	6.000,00	36.150,00	30.150,00
312118 - Recupero spese Albo Gestori Ambientali (d.m. 29/12/1993)	390.000,00	390.000,00	0,00
312120 - RIVERSAMENTO COMPENSI DIRIGENTI CAMERALI	2.000,00	2.000,00	0,00
312121 - Compensi S.G. e Dirigenti per incarichi aggiuntivi NO fondo dirigenti	39.700,00	39.700,00	0,00
312122 - RIVERSAMENTO COMPENSI DIPENDENTI CAMERALI	0,00	23.500,00	23.500,00
312123 - Recupero spese legali	5.000,00	5.000,00	0,00
312130 - Restituzione di altre entrate isl.li	-500,00	-500,00	0,00
312132 - Sopravvenienze attive ordinarie da errori di stima	0,00	30.650,00	30.650,00

E' stimata in aumento la voce Contributi trasferimenti e altre entrate (+ € 231.798,00).

In particolare è stato previsto un incremento dei contributi per complessivi € 80.369,00, che trovano collegamento con le iniziative inserite nel mastro Interventi economici, di cui:

- contributi da enti pubblici per specifiche iniziative camerali (Unioncamere Italiana) per € 15.804,00 con riferimento ai progetti "Crescere in digitale" e "Crescere imprenditori" (deliberazioni di Giunta nn. 53 e 55 del 22/03/2016);
- contributi da parte della Regione Emilia Romagna per € 34.565,00 relativamente ai progetti sul "Settore Moda" e sulla "Responsabilità sociale d'impresa" (deliberazioni di Giunta n. 56 del 22/03/2016 e 96 del 24/05/2016);

- ulteriori contributi e trasferimenti per € 30.000,00 in relazione ai controlli aggiuntivi del progetto "Vigilanza mercato" (deliberazione di Giunta n. 98 del 24/05/2016) ed all'avvio del progetto di "Vigilanza per gli apparecchi di refrigerazione per uso domestico" (deliberazione di Giunta n. 71 del 12/04/2016) per l'attuazione del protocollo d'intesa tra Unioncamere e il Ministero dello Sviluppo Economico.

Tra le altre variazioni si evidenziano:

- maggiori Rimborsi e recuperi diversi (+ € 32.409,00) principalmente derivanti da previsti rimborsi assicurativi;
- maggiori introiti da Sopravvenienze attive ordinarie (+ € 30.650,00) relativamente alla contabilizzazione di note di credito per storno marginalità esercizi precedenti. Tale storno è riferibile alla chiusura della contabilità esercizi precedenti delle società in house che in tal modo rimborsano all'Ente costi non effettivamente sostenuti.
- maggiori introiti per Rimborso spese condominiali a seguito della permanenza del CTC e degli altri inquilini a Palazzo degli Affari nel primo bimestre 2016, prima della ricollocazione presso il nuovo padiglione fieristico (+ € 30.150,00);
- l'incremento di € 23.500,00 per "Riversamento compensi dipendenti camerali", riferito al recupero dal quadro economico investimenti delle somme per la progettazione e l'innovazione da riversare nel Fondo risorse decentrate per le politiche di sviluppo e produttività, che trova corrispondenza nell'incremento di pari importo dell'apposita voce tra gli oneri del Personale.
- la variazione di € 18.720,00 degli affitti attivi;
- l'aumento dei Rimborsi spese di notifica (+ 16.000,00) per tener conto del ruolo sanzioni amministrative in corso di emissione.

Non è stato prudenzialmente stimato il contributo sulle spese di funzionamento della CPA, in assenza di informazioni riguardo al rinnovo della convenzione con la Regione Emilia-Romagna.

PROVENTI DA GESTIONE DI BENI E SERVIZI

	Budget	Budget Aggiornato	Differenza fra Budget Aggiornato e Budget
313 – PROVENTI DA GESTIONE DI BENI SERVIZI	399.950,00	429.270,00	29.320,00
313006 - Altri ricavi attività commerciale	55.200,00	55.770,00	570,00
313011 - Ricavi per concessioni	0,00	10.000,00	10.000,00
313012 - Ricavi concessione in uso sale e uffici	2.250,00	0,00	-2.250,00
313018 - Ricavi per organizzazione fiere, mostre e altre iniziative promozionali	0,00	21.000,00	21.000,00
313027 - Ricavi servizi arbitrali e conciliativi	185.000,00	185.000,00	0,00
313030 - Ricavi vendita carnets ATA	12.000,00	12.000,00	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
313074 - Proventi da sponsorizzazioni	70.000,00	70.000,00	0,00
313076 - Introiti verifica a domicilio strumenti metrici	25.000,00	25.000,00	0,00

Un complessivo incremento di € 29.320,00 si registra per la voce Proventi da gestione di beni e servizi, con particolare riferimento ai Ricavi per organizzazione fiere, mostre e altre iniziative promozionali (in particolare per il Sana).

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	-132.467,31	-107.272,44	25.194,87
314003 - Rimanenze Finali	132.467,31	107.272,44	-25.194,87

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 diminuisce di € 43.830,00 portando il totale degli oneri a € 21.272.946,00.

PERSONALE

	Budget	Budget Aggiornato	Differenza fra Budget Aggiornato e Budget
320 - PERSONALE	-7.486.529,00	-7.335.329,00	151.200,00
3210 - <i>COMPETENZE AL PERSONALE</i>	-5.658.780,00	-5.541.280,00	117.500,00
321000 - Retribuzione Ordinaria	-3.640.000,00	-3.550.000,00	90.000,00
321002 - Retribuzione Ordinaria Dirigenti	-180.000,00	-180.000,00	0,00
321003 - Retribuzione straordinaria	-47.600,00	-47.600,00	0,00
321004 - Banca ore	-5.000,00	-5.000,00	0,00
321009 - Retribuzione Personale a Termine	-30.000,00	-15.000,00	15.000,00
321014 - Retribuzione di posizione e risultato dirigenti	-399.345,00	-399.345,00	0,00
321016 - Risorse decentrate per le politiche di sviluppo e produttività	-1.249.835,00	-1.249.835,00	0,00
321018 - Concorsi a premio - risorse decentrate	-15.000,00	-15.000,00	0,00
321020 - Oneri per lavoro temporaneo	-72.000,00	-36.000,00	36.000,00
321022 - Compensi attività Uff.Legale - Risorse decentrate	-15.000,00	-15.000,00	0,00
321023 - Compensi attività Uff.Legale - Fondo Dirigenti	-5.000,00	-5.000,00	0,00
321025 - Compensi incarichi progettazione - Risorse decentrate	0,00	-23.500,00	-23.500,00
3220 - <i>ONERI SOCIALI</i>	-1.381.800,00	-1.356.100,00	25.700,00
322000 - Oneri Previdenziali	-1.151.300,00	-1.129.880,00	21.420,00
322003 - Inail dipendenti	-32.100,00	-32.100,00	0,00
322004 - Oneri assistenziali	-4.800,00	-4.720,00	80,00
322010 - Oneri previdenziali dirigenti	-138.200,00	-138.200,00	0,00
322012 - Oneri previdenziali personale a termine	-8.100,00	-4.050,00	4.050,00
322013 - Inail dirigenti	-1.000,00	-1.000,00	0,00
322014 - Oneri assistenziali dirigenti	-600,00	-600,00	0,00
322015 - Inail personale a termine	-200,00	-200,00	0,00
322016 - Oneri assistenziali personale a termine	-500,00	-350,00	150,00
322018 - Oneri Previdenza complementare	-45.000,00	-45.000,00	0,00
3230 - <i>ACCANTONAMENTI T.F.R.</i>	- 360.649,00	- 359.649,00	1.000,00
323000 - Accantonamento indennità anzianità pers. di ruolo ante 2001	-240.144,00	-240.144,00	0,00
323006 - Accantonamento T.F.R. personale di ruolo dal 2001	-118.505,00	-118.505,00	0,00
323009 - Accantonamento T.F.R. personale a termine	-2.000,00	-1.000,00	1.000,00
3240 - <i>ALTRI COSTI</i>	-85.300,00	-78.300,00	7.000,00
324000 - Interventi Assistenziali Cassa mutua e assistenza fiscale	-62.000,00	-55.000,00	7.000,00
324003 - Spese Pers. Comandato Distaccato Ministeri e distacchi sindacali	-13.500,00	-13.500,00	0,00
324021 - Borse di studio	-9.800,00	-9.800,00	0,00

Il calo proposto, pari ad € 151.200,00, è coerente con la dinamica di razionalizzazione impressa nell'Ente. In particolare, pur mantenendo margini prudenziali trattandosi di un documento previsionale con finalità autorizzatoria, si è proceduto alla riduzione degli stanziamenti relativamente al personale

cessato dal servizio in corso d'anno ed all'ulteriore riduzione del 25% dell'eccedenza dei part-time.

Sono inoltre stati dimezzati gli stanziamenti relativi al personale a termine ed al lavoro temporaneo tenuto conto che ad oggi non risultano utilizzi.

Il Fondo Dipendenti, la cui costituzione attiene al Conto Annuale, è rimasto invariato, in attesa della costituzione definitiva, comprendendo anche voci quantificabili solo in corso d'anno. E' comunque iscritto prevedendo il recupero all'Ente di € 160.360,00, al lordo di alcune poste rettificative.

E' stata inoltre inserita una previsione di € 23.500,00 relativa alla somma da far confluire nel Fondo risorse decentrate dipendenti camerali per la progettazione e l'innovazione, che trova corrispondenza nella previsione di entrata di pari importo per il recupero dal quadro economico degli investimenti.

FUNZIONAMENTO

	Budget	Budget Aggiornato	Differenza fra Budget Aggiornato e Budget
325 - FUNZIONAMENTO	-7.588.684,00	-6.733.189,00	855.495,00
<i>3250 - PRESTAZIONE DI SERVIZI</i>	<i>-3.169.204,00</i>	<i>-3.144.174,00</i>	<i>25.030,00</i>
325000 - Oneri Telefonici	-95.000,00	-95.000,00	0,00
325003 - Oneri consumo acqua	-24.500,00	-24.500,00	0,00
325004 - Oneri consumo energia elettrica	-225.000,00	-215.000,00	10.000,00
325006 - Oneri Riscaldamento e Condizionamento	-400.000,00	-410.000,00	-10.000,00
325010 - Oneri Pulizie Locali	-265.000,00	-265.000,00	0,00
325013 - Oneri per Servizi di Vigilanza	-18.500,00	-212.250,00	-193.750,00
325022 - Oneri per Manutenzione Ordinaria beni Mobili	-30.000,00	-19.000,00	11.000,00
325023 - Oneri per Manutenzione Ordinaria Immobili	-192.000,00	-231.000,00	-39.000,00
325030 - Oneri per assicurazioni	-75.513,00	-75.513,00	0,00
325040 - Oneri Consulenti ed Esperti	-5.000,00	-15.000,00	-10.000,00
325043 - Oneri Legali	-20.000,00	-20.000,00	0,00
325050 - Oneri Automazione Servizi	-609.437,00	-581.551,00	27.886,00
325051 - Oneri di Rappresentanza	-157,00	-157,00	0,00
325053 - Oneri postali e di Recapito	-152.000,00	-152.000,00	0,00
325054 - Oneri di Pubblicità non oggetto di contenimento	-50.000,00	-35.000,00	15.000,00
325055 - Oneri di Pubblicità oggetto di contenimento	-9.180,00	-9.180,00	0,00
325056 - Oneri per la Riscossione di Entrate	-117.000,00	-100.000,00	17.000,00
325057 - Oneri mezzi di trasporto oggetto di contenimento	-1.250,00	-1.300,00	-50,00
325058 - Altri oneri per mezzi di trasporto non oggetto di contenimento	-1.250,00	-1.000,00	250,00
325060 - Oneri per Stampa Pubblicazioni	-15.000,00	-15.000,00	0,00

325066 - Oneri per facchinaggio	-30.000,00	-38.000,00	-8.000,00
325068 - Oneri vari di funzionamento	-249.600,00	-81.156,00	168.444,00
325072 - Buoni Pasto	-101.370,00	-101.370,00	0,00
325074 - Oneri per la Formazione del Personale	-31.399,00	-31.399,00	0,00
325075 - Rimborsi spese missioni	-18.918,00	-18.918,00	0,00
325076 - Oneri per Concorsi	-2.000,00	-2.000,00	0,00
325077 - Rimborsi spese missioni non oggetto di contenimento	-2.200,00	-2.200,00	0,00
325078 - Oneri per accertamenti sanitari	-12.700,00	-12.700,00	0,00
325079 - Oneri per la sicurezza	-63.000,00	-34.250,00	28.750,00
325080 - Oneri deposito atti presso terzi	-30.000,00	-30.000,00	0,00
325082 - Oneri per rilegature	-2.730,00	-2.730,00	0,00
325084 - Oneri condominiali a carico ente	-19.000,00	-16.500,00	2.500,00
325094 - Oneri per materiali telemaco	-500,00	-500,00	0,00
325099 - Oneri per servizi esterni	-300.000,00	-295.000,00	5.000,00
<i>3260 - GODIMENTO DI BENI DI TERZI</i>	<i>-32.780,00</i>	<i>-29.058,00</i>	<i>3.722,00</i>
326001 - Oneri per Concessioni	-3.200,00	-2.928,00	272,00
326002 - Noleggio macchinari	-24.100,00	-21.400,00	2.700,00
326005 - Noleggio automezzi oggetto di contenimento	-5.480,00	-4.430,00	1.050,00
326008 - Oneri condominiali a carico ente locazioni passive	0,00	-300,00	-300,00
<i>3270 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE</i>	<i>-1.750.500,00</i>	<i>-2.223.488,00</i>	<i>-472.988,00</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	-29.000,00	-29.000,00	0,00
327007 - Costo acquisto carnet ATA	-12.000,00	-12.000,00	0,00
327008 - Oneri per acquisto Certificati d'origine	-20.000,00	-20.000,00	0,00
327009 - Altro materiale di consumo no cancelleria	-5.500,00	-6.488,00	-988,00
327010 - Oneri acquisto prodotti telematici	-160.000,00	-160.000,00	0,00
327015 - Oneri Vestiario di Servizio	-400,00	-400,00	0,00
327017 - Imposte e tasse	-850.000,00	-1.310.000,00	-460.000,00
327039 - Oneri per omaggi	-600,00	-600,00	0,00
327040 - Oneri finanziari e fiscali	-200,00	-200,00	0,00
327048 - Oneri per contenimento della spesa pubblica	-668.000,00	-680.000,00	-12.000,00
<i>3280 - QUOTE ASSOCIATIVE</i>	<i>-2.476.000,00</i>	<i>-1.176.269,00</i>	<i>1.299.731,00</i>
328000 - Partecipazione Fondo Perequativo	-1.730.000,00	-430.000,00	1.300.000,00
328002 - Contributo Ordinario Unioncamere Italiana	-331.000,00	-331.000,00	0,00
328003 - Contributo Ordinario Unioncamere Regionale	-331.000,00	-331.000,00	0,00
328005 - Quote associative Cciaa estere e italiane all'estero	-7.000,00	-7.000,00	0,00
328006 - Infocamere S.c.p.a. - Contributo consortile obbligatorio	-77.000,00	-77.269,00	-269,00
<i>3290 - ORGANI ISTITUZIONALI</i>	<i>-160.200,00</i>	<i>-160.200,00</i>	<i>0,00</i>
329001 - Compensi Consiglio	-16.300,00	-16.300,00	0,00
329003 - Compensi Giunta	-73.600,00	-73.600,00	0,00
329007 - Compensi Presidente	0,00	0,00	0,00
329008 - Rimborsi Consiglio-Giunta-Presidente	-1.000,00	-1.000,00	0,00
329009 - Compensi Collegio dei Revisori	-46.800,00	-46.800,00	0,00
329010 - Rimborsi Collegio dei Revisori	-9.500,00	-9.500,00	0,00
329012 - Compensi Ind. e rimborsi Componenti Commissioni	-3.000,00	-3.000,00	0,00
329015 - Compensi Ind. e rimborsi OIV	-10.000,00	-10.000,00	0,00

Per le Spese di funzionamento si riscontra una riduzione di € 855.495,00 rispetto all'ipotesi di budget 2016 iniziale.

Le variazioni maggiormente significative interessano:

- le Quote associative che si riducono di € 1.299.731,00 con particolare riferimento ad un minor versamento al Fondo Perequativo L. 580/93 (- € 1.300.000,00) non essendo necessaria la quota aggiuntiva a supporto del Confidi per l'anno 2015 di cui all'art. 1, c. 55 della L. 147/2013, così come comunicato da Unioncamere Italiana;
- gli Oneri diversi di gestione che si incrementano invece di € 472.988,00, principalmente a seguito di maggiori imposte derivanti dagli ingenti dividendi distribuiti da Aeroporto G.Marconi di Bologna Spa (+ € 460.000,00). Si è inoltre provveduto a integrare lo stanziamento per Oneri contenimento spesa pubblica (+ € 12.000,00) in relazione al maggior versamento allo Stato derivante dall'limite di spesa per acquisto di mobili e arredi, confermato anche per il 2016, ai sensi dell'art. 1, commi 141-142 della Legge n. 228 24/12/2012, così come modificata dal D.L.210/2015, convertito in L. 21/2016.

Le ulteriori variazioni riguardano:

- le Prestazioni di servizi che si riducono complessivamente di € 25.030,00. Tra le voci maggiormente ridotte si evidenziano gli Oneri per la sicurezza (- € 28.750,00 per minor costo derivante dalla messa a norma degli elettroarchivi), gli Oneri per automazione servizi (- € 27.886,00), gli oneri per riscossione entrate (- € 17.000,00), gli Oneri per pubblicità non oggetto di contenimento (- € 15.000,00), gli Oneri per manutenzione ordinaria beni mobili (- € 11.000,00) che compensano ampiamente l'incremento di altre voci tra cui gli Oneri per manutenzione ordinaria beni immobili (+ € 39.000,00), gli Oneri per consulenti ed esperti (+ € 10.000,00 per perizie e APE aste immobili). All'interno delle Prestazioni di servizi si rileva inoltre lo spostamento dal conto Oneri vari di funzionamento al conto Oneri per servizi di vigilanza, per una più adeguata collocazione, del compenso da corrispondere all'azienda speciale CTC per la gestione del servizio di accoglienza al pubblico (€ 189.100,00);

- il Godimento beni di terzi che registra anch'esso una lieve riduzione di € 3.722,00.

Si evidenzia che le poste inerenti il Funzionamento sono fortemente condizionate dai vari provvedimenti normativi di contenimento della spesa pubblica, per il cui dettaglio si rimanda alla relazione del Collegio dei Revisori dei Conti.

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;
- dall'art. 6 del D.L. 78/2010;

Per quanto riguarda invece il limite sugli oneri per automezzi imposto dall'art. 5, comma 2 del D.L. 95/2012, ci si avvale della facoltà di superarlo data dall'art. 1 comma 322 della legge 27/12/2013, n. 147 operando una variazione compensativa dalla spesa per consumi intermedi. Si precisa che la Camera dispone di un unico automezzo a noleggio utilizzato esclusivamente per le funzioni ispettive.

Si rileva inoltre che gli importi previsti nel preventivo aggiornato, lasciano un margine rispetto al limite per consumi intermedi (€ 3.801.908), 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.

La Legge di stabilità 2016, all'art. 1, commi 512-517, ha previsto misure di contenimento in materia di acquisizione di beni e servizi di informatica e di connettività che riguardano anche le Camere di Commercio, le Unioni regionali delle Camere di commercio e l'Unioncamere. Tale norma, che ha la finalità di garantire l'ottimizzazione e la razionalizzazione degli acquisti di beni e servizi informatici e di connettività, prevede il conseguimento, alla fine del triennio 2016-2018, di risparmi di spesa pari al 50% della spesa annuale media sostenuta per la gestione corrente del solo settore informatico nel triennio 2013-2015.

Sarà compito dell'Agid per l'Italia digitale (Agid) predisporre un Piano triennale per l'informatica nella pubblica amministrazione che deve essere approvato dal Presidente del Consiglio dei ministri o dal Ministro delegato e che dovrà indicare, per ciascuna amministrazione o categoria di amministrazioni, l'elenco dei beni e servizi informatici e di connettività e i costi suddivisi per gestione corrente e innovazione, nonché i beni e servizi di particolare rilevanza strategica per le amministrazioni interessate.

Unioncamere con nota prot. n. 3810 del 26/02/2016 ha comunicato, visti i persistenti dubbi interpretativi, l'intenzione di costituire un apposito gruppo di lavoro, integrato da esperti camerali e non, al fine di evitare per quanto possibile che vengano assunti comportamenti o iniziative disomogenei, con l'obiettivo altresì di produrre un documento con il quale aprire, successivamente, un tavolo di confronto con l'Agid e la Consip Spa, così come riferito nell'incontro tenutosi a Roma, presente anche il Dirigente del II Settore.

Nel frattempo Agid è intervenuta con circolare n. 2 del 24 giugno 2016 per fornire le modalità con cui le amministrazioni pubbliche possono procedere agli acquisti di beni e servizi ICT nelle more della definizione del suddetto Piano triennale, per la realizzazione del quale sono necessarie azioni di coinvolgimento delle Amministrazioni e che porteranno il sistema a regime a partire dal 2017.

Si è quindi ritenuto di non procedere nel presente aggiornamento alla valorizzazione di riduzioni in tal senso, in attesa di ulteriori indicazioni a livello di sistema.

Si precisa infine che gli stanziamenti aggiornati tengono conto dei risparmi previsti per l'anno in corso nel piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa 2016-2018 di cui all'art. 16 D.L. n. 98/2011, approvato con determinazione presidenziale n. 4 del 25/03/2016, ratificata con deliberazione di Giunta n. 65 del 12/04/2016.

INTERVENTI ECONOMICI

	Budget	Budget Aggiornato	Differenza fra Budget Aggiornato e Budget
330 - INTERVENTI ECONOMICI	-2.416.500,00	-2.451.715,00	-35.215,00
330001 - Iniziative dirette di promozione e informazione economica	-306.264,00	-679.692,00	-373.428,00
330026 - I.E. - Quote associative	-9.900,00	-8.000,00	1.900,00
330028 - I.E. - Contributi	-2.100.336,00	-1.764.023,00	336.313,00

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 2016 Aggiornato
20810601	Convenzione Laboratorio di Arezzo per analisi metalli preziosi	200,00	-		200,00
20812201	Analisi tecnica su prodotti vari ai fini del controllo sulla conformità ai requisiti di sicurezza	40.000,00	-	45.000,00	85.000,00
30813101	Sportello sicurezza e etichettatura alimentare (att.comm.le)	1.000,00	-	- 500,00	500,00
30810251	Commissioni arbitrali e conciliative	120.000,00	- 60.000,00	60.000,00	120.000,00
20210207	Altri progetti - Progetti estero CCIAA BO	7.650,00	-		7.650,00
20210228	Progetto Deliziando	6.414,00	-		6.414,00
20311401	Premi per l'imprenditoria	-	-	1.000,00	1.000,00
20313708	Progetto start up - Progetto Fondo Perequativo gestito con Unioncamere regionale	48.000,00	-	- 3.690,00	44.310,00
20315901	Progetto Crescere imprenditori	-	-	13.774,00	13.774,00
20316001	Progetto Responsabilità sociale d'impresa	-	-	12.000,00	12.000,00
20314601	Progetti per lo sviluppo economico	-	-	200.000,00	200.000,00
30210207	Altri progetti - Progetti estero CCIAA BO (att.tà comm.le)	-	50.000,00		50.000,00
30311351	Valorizzazione delle produzioni locali (fiere att.tà commerciale)	-	73.000,00		73.000,00
30313201	Valorizzazione settore agroalimentare	55.000,00	- 36.776,00	19.620,00	37.844,00
20810802	Indagine congiunturale condotta da Unioncamere	26.000,00	-		26.000,00
20810401	Esecuzione analisi frumento	2.000,00	-		2.000,00
Totale conto 330001		306.264,00	26.224,00	347.204,00	679.692,00

Conto 330026 "I.E. - Quote associative"		Importo Bdg Iniziale	Importo Variazioni in corso d'anno	Variazioni aggiornamento	Importo Bdg 2016 Aggiornato
20812801	Punto U.N.I.	900,00	-	900,00	-
20315201	Urban Center Bologna	1.000,00	-	1.000,00	-
20315801	Gal Appennino Bolognese Scrl - Contributo consortile	8.000,00	-	-	8.000,00
Totale conto 330026		9.900,00	-	1.900,00	8.000,00

Conto 330028 "I.E. - Contributi"		Importo Bdg Iniziale	Importo Variazioni in corso d'anno	Variazioni aggiornamento	Importo Bdg 2016 Aggiornato
20311201	Contributo a strutture di promozione turistica regionale e locale (APT)	74.112,00	-	31.763,00	105.875,00
20314601	Progetti per lo sviluppo economico	1.306.224,00	- 26.224,00	- 586.075,00	693.925,00
20314901	Regolamento per acquisto e installazione sistemi di sicurezza	300.000,00	-	-	300.000,00
20411302	Ripiano perdita Azienda Speciale C.T.C.		-	244.223,00	244.223,00
20411301	C.T.C. - Contributo ordinario all'azienda speciale della Camera di Commercio	420.000,00	-		420.000,00
Totale conto 330028		2.100.336,00	- 26.224,00	- 310.089,00	1.764.023,00

Totale Interventi economici		2.416.500,00	-	35.215,00	2.451.715,00
------------------------------------	--	---------------------	---	------------------	---------------------

Il miglioramento delle risultanze contabili ha reso possibile incrementare, seppure in lieve misura, gli stanziamenti complessivi degli Interventi economici già peraltro superiori a quelli dell'esercizio precedente.

Si evidenzia quanto segue relativamente alle variazioni maggiormente significative.

Le economie derivanti dall'assegnazione dei contributi relativi al bando per Progetti di promozione economica e territoriale anno 2016 (iniziativa 20314601 - conto 330028), sono state in parte destinate ad ulteriori Progetti per lo sviluppo economico (+ € 200.000,00 - iniziativa 20314601 - conto 330001).

Sono stati inseriti gli stanziamenti per le iniziative "Crescere imprenditori" (delibera di Giunta n. 55 del 22/03/2016) e "Responsabilità sociale d'impresa" (delibera di Giunta n. 96 del 24/05/2016), oltre ad un incremento dello stanziamento per "Analisi tecnica su prodotti vari ai fini del controllo sulla

conformità ai requisiti di sicurezza” in relazione ai controlli aggiuntivi del progetto “Vigilanza mercato” (delibera di Giunta n. 98 del 24/05/2016) ed all’avvio del progetto di “Vigilanza per gli apparecchi di refrigerazione per uso domestico” (delibera di Giunta n. 71 del 12/04/2016) per l’attuazione del protocollo d’intesa tra Unioncamere e il Ministero dello Sviluppo Economico. A fronte di tali iniziative sono previsti contributi in entrata.

E’ stato incrementato lo stanziamento del “Contributo a strutture di promozione turistica regionale e locale (APT)” relativamente all’anticipo 30% della quota 2016 a seguito rinnovo convenzione (delibera di Giunta n. 97 del 24/05/2016).

Oltre ad uno stanziamento per “Premi per l’imprenditoria”, sono stati ripristinati gli stanziamenti per “Commissioni arbitrali e conciliative” e “Valorizzazione agro-alimentare” utilizzati dalla Giunta per variazioni disposte in corso d’anno con le delibere del 22/03/2016 n. 54 (Sana – iniziativa “Valorizzazione delle produzioni locali – fiere att.tà commerciale”) e n. 56 (Settore Moda – iniziativa “Altri progetti - Progetti estero CCIAA BO att.tà comm.le”).

Sono stati eliminati gli stanziamenti per il Punto U.N.I. (servizio non più attivo) e per Urban Center Bologna (a seguito recesso).

Il presente aggiornamento comprende il ripiano perdite dell’esercizio 2015 dell’Azienda Speciale CTC così come approvato dal Consiglio camerale con deliberazione n. 6 del 21/04/2016.

AMMORTAMENTI E ACCANTONAMENTI

	Budget	Budget Aggiornato	(Budget Aggiornato – Budget)
340 - AMMORTAMENTI ED ACCANTONAMENTI	-3.825.063,00	-4.752.713,00	-927.650,00
<i>3400 - IMMOB. IMMATERIALI</i>	-36.996,00	-36.996,00	0,00
340003 - Amm.to Concessioni e licenze	-34.044,00	-34.044,00	0,00
340018 - Amm.to altre immobilizzazioni immateriali	-2.952,00	-2.952,00	0,00
<i>3410 - IMMOB. MATERIALI</i>	<i>-1.103.567,00</i>	<i>-1.103.567,00</i>	<i>0,00</i>
341000 - Amm.to Fabbricati	-1.033.554,00	-1.033.554,00	0,00
341001 - Amm.to Impianti speciali di comunicazione	-1.600,00	-1.600,00	0,00

341002 - Amm.to Impianti Generici	-1.601,00	-1.601,00	0,00
341013 - Amm.to Arredi	-18.940,00	-18.940,00	0,00
341017 - Amm.to macch. Apparecch. Attrezzatura varia	-10.662,00	-10.662,00	0,00
341018 - Amm.to Macchine ordinarie d'ufficio	-1.210,00	-1.210,00	0,00
341021 - Amm.to Attrezzature informatiche	-36.000,00	-36.000,00	0,00
3420 - SVALUTAZIONE CREDITI	-2.677.000,00	-2.731.000,00	-54.000,00
342000 - Accantonamento Fondo Svalutazione Crediti D.A.-SANZ-INT	-2.600.000,00	-2.600.000,00	0,00
342001 - Accantonamento Fondo Svalutazione Crediti Diversi	-19.000,00	-34.000,00	-15.000,00
342002 - Accantonamento Fondo Svalutazione Crediti Sanzioni	-58.000,00	-97.000,00	-39.000,00
3430 - FONDI SPESE FUTURE	-7.500,00	-881.150,00	-873.650,00
343001 - Accantonamento fondo migl. contr. per competenze stipendiali	-7.500,00	-15.500,00	-8.000,00
343003 - Accantonamento fondo migl. contr. per FIA e TFR personale	0,00	-22.650,00	-22.650,00
343005 - Accantonamento perdite su partecipazioni	0,00	-602.000,00	-602.000,00
343009 - Altri accantonamenti per rischi	0,00	-241.000,00	-241.000,00

Gli Ammortamenti, pur in presenza di un incremento del Piano degli investimenti, coerente con l'aggiornamento del Programma triennale lavori pubblici, sono rimasti invariati in relazione al presumibile stato di avanzamento dei lavori ed alle previste acquisizioni in corso d'anno.

Gli Accantonamenti si riferiscono:

- al Fondo Svalutazione crediti (+ € 54.000,00) con riguardo ai crediti inerenti l'emissione dei ruoli per sanzioni amministrative e relative spese di notifica;
- al Fondo rischi ed oneri (+ € 873.650,00).

Tale posta comprende un'ipotesi di accantonamento di € 602.000,00 relativo alle società partecipate, ai sensi dell'art. 1, commi 551 e 552, della L. 147/2013.

A tale riguardo si richiama la nota prot. n. 23778 del 20/02/2015 con la quale il Ministero dello Sviluppo Economico, d'intesa con il Ministero dell'Economia e delle Finanze ha fornito indicazioni applicative in merito ai commi 551 e 552 dell'art. 1 della L. 147/2013 (Legge di stabilità 2014) che prevedono l'obbligo di accantonare, in un apposito fondo vincolato, un importo pari al risultato negativo non immediatamente ripianato, in misura proporzionale alla quota di partecipazione posseduta, per le aziende speciali, istituzioni e società partecipate che registrino un risultato

di esercizio o saldo finanziario negativo nell'esercizio precedente. Il Ministero ritiene che l'accantonamento non debba riguardare le partecipazioni controllate e collegate per le quali l'iscrizione in bilancio con il metodo del patrimonio netto risponde già alla necessità di dare evidenza degli effetti prodotti sul bilancio dell'ente dal risultato negativo conseguito dalla società partecipata.

Con riferimento alle aziende speciali il Ministero indica che la previsione dei commi in esame debba essere letta alla luce delle disposizioni di cui al DPR 254/2005 e della circolare n. 3622/C/2009. *"...L'articolo 66 comma 2 del D.P.R. n. 254/2005 pone, infatti, in capo al consiglio camerale, con l'approvazione del bilancio dell'azienda speciale, l'obbligo di adottare le necessarie determinazioni in ordine alla destinazione dell'utile o al ripiano della perdita; quindi il consiglio camerale ha l'obbligo di deliberare sulla eventuale perdita decidendo in merito al ripianamento, ed in questo caso, pertanto, non trovano applicazione i commi in esame in quanto vi è l'obbligo dell'immediato ripianamento della perdita."*

Alla luce delle suddette indicazioni è stato previsto un accantonamento di € 602.000,00, calcolato secondo quanto disposto dai citati commi, relativamente alla partecipata non controllata o collegata, BolognaFiere Spa, che ha chiuso con un risultato negativo il bilancio 2015; tale accantonamento sarà comunque puntualmente definito in sede di chiusura del Bilancio 2016.

In particolare occorrerà approfondire il riferimento al bilancio consolidato come previsto dai citati commi 551-552 dalla Legge di stabilità 2014, ovvero l'applicazione, effettuata in questa sede, direttamente sul bilancio della società poiché, tra l'altro, più prudentiale.

Sono inoltre previsti accantonamenti prudenziali per rischi pari a complessivi € 241.000,00 di cui € 146.000 quale differenza tra la quota associativa richiesta dall'Unione Regionale e la quota approvata dall'Ente, € 50.000,00 per rimborsi spese ai Concessionari per ruoli diritto annuale ed € 45.000,00 di ulteriori accantonamenti legati a cause in corso.

Infine è compresa una stima complessiva di € 30.650,00 per accantonamenti ai Fondi miglioramenti contrattuali su competenze

stipendiali e trattamento di fine rapporto in vista dello sblocco dei rinnovi contrattuali.

GESTIONE CORRENTE

Il risultato della gestione corrente presenta quindi un miglioramento passando da - € 2.956.186,00 a - € 2.622.238,00 (+ € 333.948,00), pur evidenziando tuttora una situazione di difficoltà.

GESTIONE FINANZIARIA

Un sostanziale incremento presenta invece la gestione finanziaria passando da € 72.000,00 ad € 2.345.059,00 (+ € 2.273.059,00), in relazione agli ingenti dividendi distribuiti da Aeroporto G. Marconi Spa (+ € 2.305.009,09). E' peraltro prudenzialmente ridotto lo stanziamento degli interessi attivi sulle giacenze di cassa, tenuto conto del tasso di interesse corrisposto da Banca Italia sulle somme depositate nelle contabilità speciali fruttifere degli enti soggetti a Tesoreria unica (- € 32.000,00).

Gli oneri prevedono una integrazione di € 200,00 alla voce Differenze passive di cambio.

	Budget	Budget Aggiornato	Differenza fra Budget Aggiornato e Budget
35 - GESTIONE FINANZIARIA	72.000,00	2.345.059,00	2.273.059,00
<i>350 - PROVENTI FINANZIARI</i>	<i>114.000,00</i>	<i>2.387.259,00</i>	<i>2.273.259,00</i>
350001 - Interessi attivi cc tesoreria	45.000,00	13.000,00	-32.000,00
350002 - Interessi attivi cc postale	100,00	100,00	0,00
350004 - Interessi su prestiti al personale	13.900,00	13.900,00	0,00
350005 - Altri interessi attivi	1.000,00	1.000,00	0,00
350006 - Proventi mobiliari	54.000,00	2.359.259,00	2.305.259,00
<i>351 - ONERI FINANZIARI</i>	<i>-42.000,00</i>	<i>-42.200,00</i>	<i>-200,00</i>
351000 - Interessi Passivi	-42.000,00	-42.000,00	0,00
351003 - Differenze Passive di Cambio	0,00	-200,00	-200,00

GESTIONE STRAORDINARIA

La gestione straordinaria si incrementa di € 20.000,00.

	Budget	Budget Aggiornato	Differenza fra Budget Aggiornato e Budget
36 - GESTIONE STRAORDINARIA	-600.000,00	-580.000,00	20.000,00
360 - PROVENTI STRAORDINARI	0,00	20.000,00	20.000,00
360011 - Interessi moratori Diritto Annuale anni precedenti	0,00	20.000,00	20.000,00
361 - ONERI STRAORDINARI	-600.000,00	-600.000,00	0,00
361010 - Accantonamento straordinario FSC Diritto Annuale	-600.000,00	-600.000,00	0,00

RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIA

A titolo prudenziale è stata formulata una previsione per svalutazione attivo patrimoniale.

	Budget	Budget Aggiornato	Differenza fra Budget Aggiornato e Budget
37 – DIFFERENZE RETTIFICHE ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	-57.000,00	-57.000,00
370 – RIVALUTAZIONE ATTIVO PATRIMONIALE	0,00	0,00	0,00
371 - SVALUTAZIONE ATTIVO PATRIMONIALE	0,00	-57.000,00	-57.000,00
371001 – Svalutazione da partecipazioni azionarie	0,00	-52.300,00	-52.300,00
371002 – Svalutazione altre quote capitale	-0,00	-4.700,00	-4.700,00

La variazione riguarda la prevista svalutazione di partecipazioni tenuto conto delle risultanze dei Bilanci 2015. In particolare la previsione si riferisce alla svalutazione di BOLOGNA CONGRESSI Spa, società collegata, per la parte che eccede la riserva accantonata (€ 52.300,00) ed alla svalutazione per perdite durevoli della società IMOLA SCALO Srl in liquidazione, non controllata o collegata (€ 4.700,00).

RISULTATO D'ESERCIZIO

Il disavanzo d'esercizio per il 2016, alla luce delle variazioni proposte, si riduce di € 2.570.007,00, passando da € 3.484.186,00 ad € 914.179,00.

Tale risultato deve essere letto in un'ottica pluriennale che vede, allo stato, disavanzi assai significativi per il 2017 e 2018, come evidenziato al paragrafo "Budget economico pluriennale".

PIANO DEGLI INVESTIMENTI

Infine il Piano degli investimenti 2016, risulta così modificato.

Esercizio 2016	Preventivo iniziale	Variazioni	Preventivo aggiornato
Immobilizzazioni immateriali	50.000,00	0,00	50.000,00
Immobilizzazioni materiali	1.241.092,00	481.280,00	1.722.372,00
Immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale Piano degli investimenti	1.291.092,00	481.280,00	1.772.372,00

Il Piano degli investimenti aggiornato prevede interventi per € 1.772.372,00 con un incremento complessivo di € 481.280,00 rispetto alla previsione iniziale.

Di seguito il dettaglio dei singoli conti:

	Budget	Budget Aggiornato	Differenza fra Budget Aggiornato e Budget
11 - IMMOBILIZZAZIONI	1.291.092,00	1.772.372,00	481.280,00
110 - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	50.000,00	50.000,00	0,00
<i>1101 - LICENZE D'USO</i>	<i>50.000,00</i>	<i>50.000,00</i>	<i>0,00</i>
110100 - Concessioni e licenze	50.000,00	50.000,00	0,00
111 - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.241.092,00	1.722.372,00	481.280,00
<i>1110 - IMMOBILI</i>	<i>1.152.000,00</i>	<i>1.600.280,00</i>	<i>448.280,00</i>
111004 - Manutenzioni straordinarie su fabbricati	317.000,00	268.000,00	-49.000,00
111005 - Manutenzioni straordinarie su fabbricati non oggetto di contenimento	555.000,00	801.850,00	246.850,00
111010 - Ristrutturazioni e restauri fabbricati	280.000,00	530.430,00	250.430,00
<i>1111 - IMPIANTI</i>	<i>14.000,00</i>	<i>22.000,00</i>	<i>8.000,00</i>
111100 - Impianti Generici	7.000,00	0,00	-7.000,00
111114 - Impianti speciali di comunicazione	7.000,00	22.000,00	15.000,00
<i>1112 - ATTREZZATURE NON INFORMATICHE</i>	<i>10.200,00</i>	<i>10.200,00</i>	<i>0,00</i>
111200 - Macchine ordinarie d'ufficio	0,00	0,00	0,00
111216 - Macch apparecchi attrezzatura varia	10.200,00	10.200,00	0,00
<i>1113 - ATTREZZATURE INFORMATICHE</i>	<i>60.000,00</i>	<i>70.000,00</i>	<i>10.000,00</i>
111300 - Attrezzature informatiche	60.000,00	70.000,00	10.000,00
<i>1114 - ARREDI E MOBILI</i>	<i>4.392,00</i>	<i>19.392,00</i>	<i>15.000,00</i>
111410 - Arredi	4.392,00	4.392,00	0,00
111440 - Opere d'arte	0,00	15.000,00	15.000,00
<i>1116 - BIBLIOTECA</i>	<i>500,00</i>	<i>500,00</i>	<i>0,00</i>
111600 - Biblioteca	500,00	500,00	0,00
112 - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00

Le variazioni sono tutte riconducibili alle immobilizzazioni materiali con recepimento, per quanto riguarda la voce immobili, delle previsioni contenute nel Programma triennale dei Lavori Pubblici aggiornato, al quale si rimanda per il dettaglio.

Sono inoltre previste integrazioni agli Impianti per eventuali cablaggi ed alle Attrezzature informatiche per il costituendo ufficio "Stipula".

Occorre rilevare che le citate prospettive riguardo al futuro del Palazzo degli Affari e del relativo bando possono non essere neutre rispetto alla capitalizzazione di alcune spese.

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 2014 e 2015, specificando che per gli anni 2017 e 2018 non si è proceduto ad alcuna variazione rispetto a quanto approvato dal Consiglio con deliberazione n. 21 del 18/12/2015, in assenza – allo stato attuale – di elementi che possano portare ad una diversa riformulazione degli stanziamenti circa le poste maggiormente significative, con particolare riguardo all'eventuale alienazione di beni immobili e partecipazioni.

VOCI DI ONERE/PROVENTO	2014 CONSUNTIVO	2015 CONSUNTIVO	PREVISIONI AGGIORNATE		
			2016	2017	2018
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	28.185.110	20.900.492	18.650.708	16.300.000	16.300.000
<i>di cui Proventi fiscali e parafiscali (Diritto annuale)</i>	<i>20.801.307</i>	<i>13.544.193</i>	<i>12.130.000</i>	<i>10.100.000</i>	<i>10.100.000</i>
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	-27.150.810	-19.609.111	-21.272.946	-19.732.000	-18.038.000
DIFFERENZA (A-B)	1.034.300	1.291.381	-2.622.238	-3.432.000	-1.738.000
Proventi finanziari	204.245	114.754	2.387.259	100.000	100.000
Oneri finanziari	-118.195	-76.318	-42.200	-31.000	-20.000
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	86.050	38.436	2.345.059	69.000	80.000

Rivalutazioni attivo patrimoniale	0	0	0	0	0,00
Svalutazioni attivo patrimoniale	-519	-17.106	-57.000	0	0,00
D) TOT.RETTIFICHE VAL.ATT.FINANZIARIA	-519	-17.106	-57.000	0	0,00
Proventi straordinari	940.434	3.339.942	20.000	0	0
Oneri straordinari	-1.443.543	-1.503.036	-600.000	-500.000	-500.000
E) TOT. DELLE PARTITE STRAORDINARIE	-503.109	1.836.906	-580.000	-500.000	-500.000
AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO	616.722	3.149.618	-914.179	-3.863.000	-2.158.000

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 2015 si è chiuso con un avanzo di € 3.149.617,50 a fronte di un avanzo stimato in sede di pre-consuntivo pari ad € 2.575.693,92 (+ € 573.923,58).

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 2014, al netto dei ricavi per proventi mobiliari distribuiti sotto forma di azioni, ammontano - considerando anche l'avanzo 2015 - ad € 18.838.580,88.

Il budget economico pluriennale rideterminato alla luce del presente aggiornamento evidenzia un disavanzo complessivo per gli anni 2016-2017-2018 di € 6.935.179,00 (a fronte di un disavanzo pluriennale stimato inizialmente in € 9.505.186,00) pienamente coperto dagli avanzi patrimonializzati.

La proiezione sulla struttura patrimoniale delle previsioni economiche triennali, nonché degli investimenti programmati, mostra - come si riportava nel preventivo - una tenuta di breve periodo che consente l'attuazione degli interventi pianificati. Tuttavia emerge la erosione tendenziale della capacità patrimoniale dell'Ente, da tenere costantemente monitorata in ragione delle ridotte entrate future.

Le attuali disponibilità liquide della Camera permettono di escludere, allo stato e per il triennio in argomento, criticità di natura finanziaria, anche con riferimento alle somme appostate nel piano investimenti.

Si ricorda che il presente aggiornamento di bilancio, come in precedenza esposto, non prevede la valorizzazione di alcune significative dinamiche in corso: futuro del Palazzo degli Affari e alienazione di beni immobili e partecipazioni.

Infine si rileva che l'aggiornamento non include di fatto alcun elemento innovativo riguardo all'ordinamento camerale poiché si è ancora in attesa della riforma del sistema.

PROSPETTO DELLE PREVISIONI DI SPESA COMPLESSIVA ARTICOLATO 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 12/9/2013 e n. 0087080 del 9/6/2015 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 (80%) -Statistica Prezzi e Borsa Mercati -Aziende speciali	-Anagrafe economica	-Conciliazione e Arbitrato -Tutela Mercato e Consumatore -Gestione ambientale	-Promozione (20%)	-Affari Generali e Legali -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 all'andamento delle movimentazioni di cassa avvenute nel primo semestre 2016 con proiezione al termine del corrente esercizio.

Il totale delle entrate 2016 aggiornate è di € 24.223.000,00 con un incremento di € 2.790.000,00 rispetto della stima iniziale di € 21.433.000,00. La variazione maggiormente significativa si riscontra nei Proventi mobiliari con riferimento ai dividendi dell'Aeroporto G. Marconi di Bologna Spa (€ 2.305.009,09) e nei Contributi e trasferimenti correnti da Regione per attività delegate relativamente all'introito nel 2016 della somma spettante per il funzionamento della CPA anno 2015 (€ 270.000,00)

Il totale delle spese 2016 aggiornate è di € 23.103.780,00 con una riduzione di € 1.627.777,00 rispetto alla stima iniziale di € 24.731.557,00. Le variazioni maggiormente significative riguardano la riduzione delle previsioni di spesa per versamento al Fondo perequativo relativamente alla quota destinata ai Confidi, non necessaria per il 2015 (- € 1.300.000,00) e per contributi promozionali. Oltre a quanto sopra indicato si è proceduto all'aggiornamento di alcune altre voci tenendo anche conto dell'aggiornamento delle previsioni di competenza.

Si evidenzia quindi per il 2016, pur con l'incertezza dovuta ai primi tentativi di formulare previsioni di cassa dettagliate per tipologia, un saldo positivo tra Entrate e Spese di € 1.119.220,00, che andrebbe ad aggiungersi al Fondo cassa di inizio anno pari ad € 25.571.349,16.

La situazione allo stato attuale non presenta particolari criticità. Va comunque costantemente monitorata la situazione dei flussi finanziari e dei relativi indici che offrono, in proiezione pluriennale, un quadro problematico alla luce della riduzione delle entrate da diritto annuale disposto dall'art. 28 del D.L. 90/2014, convertito con modificazioni nella L. 114/2015.

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 e non discorsiva 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 altresì 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. Il Piano riporta pertanto gli obiettivi dirigenziali suddivisi non per articolazioni organizzative, bensì per aree tematiche, le sopra citate "missioni" e "programmi". È redatto, in relazione al triennio 2016-2018, con definizione dei target per l'anno 2016. Viene allegato al bilancio di aggiornamento al preventivo per l'esercizio 2016 e aggiorna gli obiettivi coerentemente alle variazioni apportate al budget economico.

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

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

L'Ente nel redigere ora, ai sensi dei D.Lgs. 91/2011 e D.M. 27/03/2013 e circolare Mise del 12/09/2013, il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio 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 2016-2018. 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 2016.

Con delibera di giunta 207 del 15/15/2015 contestualmente al bilancio preventivo 2016 con il Piano degli indicatori e dei risultati attesi (cd "Pira"), e con delibera 14 del 26/01/2016 (Piano delle performance) sono stati approvati gli obiettivi dirigenziali 2016. In questa sede contestualmente alla proposta di approvazione del bilancio di aggiornamento, tali obiettivi vengono ripresentati, sotto forma dell'usuale Piano degli indicatori e dei risultati attesi. Tra tali obiettivi 2016 è prevista anche la *"razionalizzazione della gestione degli archivi camerali"*. Gli archivi sono siti presso Palazzo Mercanzia, Palazzo Affari, e presso la sede di Imola. Una parte relativa al materiale del Registro Imprese è invece esternalizzata depositata e custodita per la gestione archivistica informatizzata dalla società in house IC Outsourcing (cd. "Servizio Doge"). Al fine di pervenire ad una migliore nonché più economica gestione del patrimonio archivistico, negli obiettivi 2016 è stata quindi inserita l'attività di *"ricollocazione degli archivi cartacei esternalizzati e della sede di Imola presso le sedi di Bo e allocazione dei risparmi conseguenti nel Piano di razionalizzazione 2016-2018"*. L'importo per tale deposito esternalizzato (di 1714 metri lineari) grava sul conto "325080 - Oneri deposito atti presso terzi" per € 26.076 -dato 2015-. Intenzione era quindi a seguito di un capillare e accurato lavoro di scarto del materiale presente presso tutte le sedi della

Camera, far rientrare entro il 30/09/2016 la documentazione presente a Imola – stante la volontà di alienare l'immobile-, e tutta o parte (a seconda dello spazio reso disponibile a seguito dello scarto) del materiale presente presso gli archivi esternalizzati.

A seguito delle preliminari attività di scarto svolte dagli uffici, e come da obiettivi del Dirigente del II Settore, l'ufficio provveditorato ha provveduto allo studio preliminare della logistica per il rientro del materiale. In data 27/05/2016 a seguito di sopralluogo, il Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione (Tecno Service Camere) ha comunicato alla Camera, per motivi di sicurezza, di non saturare i locali di archivio a PA con ulteriore materiale (verbale RSPP 20944 del 27/05/2016), con la conseguenza che a seguito dello scarto di archivio già effettuato nonché di quello potenziale entro la fine dell'anno, a seguito di tali raccomandazioni inerenti la sicurezza, sarà possibile il rientro del solo materiale proveniente dalla sede di Imola. Stante tali chiare e non eludibili indicazioni inerenti la sicurezza, si propone contestualmente all'approvazione dell'aggiornamento di Bilancio 2016, l'approvazione del prospetto Piano indicatori dei risultati attesi con la variazione dell'obiettivo precedentemente descritto, eliminando allo stato attuale il rientro del materiale cd. "Doge" (modifiche evidenziate nel prospetto "Piano degli indicatori e risultati attesi" pagg. 10-11) posticipandone quindi il rientro e i conseguenti risparmi a successiva programmazione per il 2017-2019 e limitando l'obiettivo al solo eventuale rientro del materiale della sede di Imola entro il 31/12/2016 (e non più al 30/09/2016), considerate le valutazioni in atto relativamente a Palazzo Affari.

Considerato inoltre che relativamente al Palazzo degli Affari nelle delibere relative agli obiettivi dirigenziali richiamati in premessa, è prevista l'attività "*affidamento lavori di ristrutturazione di Palazzo Affari*", con obiettivo "*data di affidamento lavori entro il 31/12/2016*", stante quanto deliberato dalla Giunta in data 22/06/2016 con provvedimento n.116, si propone sospendere il predetto obiettivo sino al 30/09/2016 e comunque sino a nuova ulteriore programmazione, valutazioni e indicazioni della Giunta (indicazione evidenziata nel prospetto "Piano degli indicatori e risultati attesi" pag. 11).

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI AL BILANCIO DI AGGIORNAMENTO 2016

Il Collegio, rinunciando al maggior termine previsto dall'art 30, comma 4, del D.P.R. 2 novembre 2005, n. 254, confermato dall'art. 3 del Decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze 27 marzo 2013, provvede a redigere la relazione all'aggiornamento del Preventivo 2016. Tale rinuncia si rende possibile avendo il Collegio partecipato attivamente al momento di formazione del documento contabile in esame.

Il Collegio verifica positivamente che l'Aggiornamento che è stato redatto anche secondo le disposizioni impartite dal Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 27 marzo 2013, di attuazione del Decreto Legislativo 31 maggio 2011, n. 91 recante "*Disposizioni recanti attuazione dell'articolo 2 della legge 31 dicembre 2009, n. 196, in materia di adeguamento ed armonizzazione dei sistemi contabili*". Il Collegio ricorda, inoltre, che il Ministero dello Sviluppo Economico ha fornito le istruzioni applicative con note n. 0148123 del 12/9/2013 e n. 0087080 del 9 giugno 2015.

In particolare, il Collegio evidenzia che sono stati predisposti i documenti indicati da tale circolare:

- budget economico pluriennale redatto ai sensi dell'art. 1 comma 2 del citato DM del 27 marzo 2013;
- preventivo economico redatto secondo lo schema allegato A) al DPR n. 254/2005, ai sensi dell'art. 6 del DPR medesimo;
- budget economico annuale redatto secondo lo schema allegato 1) al decreto 27/3/2013 (art. 2 comma 3);
- budget direzionale redatto secondo lo schema allegato B) al DPR n. 254/2005, ai sensi dell'art. 8 dello stesso DPR;
- il prospetto delle previsioni di entrata e di spesa complessiva articolato per missioni e programmi, ai sensi dell'art. 9, comma 3 del richiamato DM del 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.

Il Ministero dello Sviluppo Economico con nota prot. n. 116856 del 25 giugno 2014 ha impartito 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 comunicato la modifica della denominazione di due programmi individuati con la citata nota n. 148123, con conseguente variazione del prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi, ai sensi dell'articolo 9, c. 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:

Le proposte di variazioni indicate in tale documento sono supportate da elementi certi, che si sono verificati dopo l'approvazione del preventivo e da valutazioni 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. Non si è tenuto conto del quadro ancora in evoluzione relativo all'appalto

dei lavori al Palazzo degli Affari, ora sospeso, mentre è in corso di approfondimento l'interesse concreto e formale della Fiera rispetto all'acquisizione del Palazzo degli Affari, nonché ogni questione in merito all'aumento di capitale di BolognaFiere S.p.A..

In via preliminare il Collegio rileva che il risultato di competenza (- € 914.179) migliora la previsione di inizio esercizio (- € 3.484.186) per € 2.570.007.

Su base pluriennale 2016-2018 si prevedono i seguenti risultati negativi invariati nel 2017 e 2018 in quanto non ci sono elementi certi da modificare le previsioni iniziali:

Risultato economico d'esercizio	Dati da Preventivo	Dati da Preventivo aggiornato	Differenza
2016	- € 3.484.186,00	- € 914.179,00	€ 2.570.007,00
2017	- € 3.863.000,00	- € 3.863.000,00	€ 0
2018	- € 2.158.000,00	- € 2.158.000,00	€ 0
Totale	- € 9.505.186,00	- € 6.935.179,00	€ 2.570.007,00

Si conferma, in considerazione del miglioramento del risultato, che il disavanzo complessivo trova idonea copertura come già evidenziato da questo Collegio in sede di preventivo. Tale copertura, ai sensi dell'art. 2, comma 2, del Regolamento per la disciplina per la gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di commercio di cui al D.P.R. 254/2005, è data dagli avanzi patrimonializzati degli esercizi precedenti, ridefiniti nella somma degli avanzi risultanti dai Bilanci approvati dal 1998 al 2015, al netto dei ricavi per proventi mobiliari distribuiti sotto forma di azioni, che ammontano, considerando anche l'avanzo 2015, ad € 18.838.580,88.

Il budget economico pluriennale rideterminato alla luce del presente aggiornamento evidenzia un disavanzo complessivo per gli anni 2016-2017-2018 di € 6.935.179,00 (a fronte di un disavanzo pluriennale stimato inizialmente in € 9.505.186,00) pienamente coperto dagli avanzi patrimonializzati.

In sintesi le variazioni proposte per il 2016 portano alle seguenti risultanze:

Voci di Oneri / Proventi	Previsone Iniziale	Previsione Aggiornata	Variazioni
Gestione Corrente			
A) Proventi Correnti	18.360.590,00	18.650.708,00	290.118,00
1) Diritto annuale	12.130.000,00	12.130.000,00	0,00
2) Diritti di segreteria	5.198.340,00	5.227.340,00	29.000,00
3) Contributi trasferimenti e altre entrate	632.300,00	864.098,00	231.798,00
4) Proventi da gestione di beni e servizi	399.950,00	429.270,00	29.320,00
5) Variazioni delle rimanenze	0,00	0,00	0,00
B) Oneri Correnti	21.316.776,00	21.272.946,00	-43.830,00
6) Personale	7.486.529,00	7.335.329,00	-151.200,00
7) Funzionamento	7.588.684,00	6.733.189,00	-855.495,00
8) Interventi economici	0,00	0,00	0,00
8) Totale Interventi economici	2.416.500,00	2.451.715,00	35.215,00
9) Ammortamenti e accantonamenti	3.825.063,00	4.752.713,00	927.650,00
Risultato della gestione corrente A-B	-2.956.186,00	-2.622.238,00	333.948,00
C) Gestione Finanziaria			
10) Proventi finanziari	114.000,00	2.387.259,00	2.273.259,00
11) Oneri finanziari	42.000,00	42.200,00	200,00
Risultato della gestione finanziaria	72.000,00	2.345.059,00	2.273.059,00
D) Gestione Straordinaria			
12) Proventi straordinari	0,00	20.000,00	20.000,00
13) Oneri straordinari	600.000,00	600.000,00	0,00
Risultato della gestione straordinaria	-600.000,00	-580.000,00	20.000,00
E) Rettifiche di Valore Attività Finanziaria			
14) Rivalutazione attivo patrimoniale	0,00	0,00	0,00
15) Svalutazioni attivo patrimoniale	0,00	57.000,00	57.000,00
Differenza rettifiche di valore attività finanziaria	0,00	-57.000,00	-57.000,00
Risultato economico d'esercizio	-3.484.186,00	-914.179,00	2.570.007,00

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

ESAME DEL BILANCIO

A) PROVENTI CORRENTI

E' previsto un aumento significativo dei proventi correnti di € 290.118,00.

Diritto annuale	Non sono state fatte variazioni rispetto al dato di preventivo.
Diritti di segreteria	Rispetto al budget 2016 vengono ridotte le entrate previste per Diritti Firma Digitale ed aumentati i Diritti di segreteria Ambiente e le Sanzioni in base alle nuove stime fatte dagli uffici, portando il saldo del mastro a + 29.000,00.
Contributi, trasferimenti e altre entrate	Sono state riviste in aumento una serie di voci all'interno dei Contributi trasferimenti e altre entrate (+ 231.798,00): Altri contributi da enti pubblici per specifiche iniziative camerali (+15.804,00,00); Contributi regionali su progetti (+34.565,00,00); Altri contributi e trasferimenti da enti pubblici (+30.000,00); Affitti Attivi (+18.720,00); Rimborsi e

	recuperi diversi (+32.409,00); Rimborsi spese di notifica (+16.000,00); Rimborso spese condominiali e altre in relazione ad affitti attivi (+30.150,00); Riversamento compensi dipendenti camerati (+23.500,00); Sopravvenienze attive ordinarie da errori di stima (+30.650,00)
Proventi da gestione di beni e servizi	La previsione di variazione al rialzo è di € 29.320,00 è dovuta essenzialmente ai Ricavi per organizzazione fiere, mostre e altre iniziative promozionali (+21.000,00).
Variazione delle rimanenze	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.

B) ONERI CORRENTI

Gli oneri correnti diminuiscono complessivamente di € 43.830,00

Personale	<p>La previsione complessiva della spesa per il personale si riduce di € 151.200,00 in coerenza con la dinamica di razionalizzazione impressa da tempo nell'Ente.</p> <p>Nelle competenze al personale è compresa anche la previsione dei fondi per il trattamento accessorio del personale, ai sensi dei vigenti contratti di lavoro, che sono nello specifico in fase di costituzione in via provvisoria con valori allo stato attuale inferiori a quelli previsti.</p> <p>Sono pertanto mantenuti invariati rispetto al preventivo:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Fondo per la retribuzione di posizione e di risultato personale con qualifica dirigenziale € 399.345,00 + € 5.000,00 compensi attività ufficio legale; - Fondo per le risorse decentrate € 1.249.835,00 + € 15.000,00 concorsi a premio + € 15.000,00 compensi attività ufficio legale. Il Collegio verifica che tale stanziamento ingloba il recupero di € 160.359,51 a fronte delle somme erroneamente distribuite negli esercizi precedenti, al lordo di alcune poste rettificative. <p>E' stata inserita una previsione di € 23.500,00 relativa alla somma da far confluire nel Fondo risorse decentrate dipendenti camerati per la progettazione e l'innovazione, che trova corrispondenza nella previsione di entrata di pari importo per il recupero dal quadro economico degli investimenti.</p> <p>Gli oneri per lavoro temporaneo e per personale a termine sono stati ridotti e comunque determinati entro i limiti del Decreto Legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito in Legge 30 luglio 2010, n. 122 e della Legge 12 novembre 2011 n. 183 (Legge di stabilità 2012).</p> <p>Nessuna variazione per quanto riguarda gli oneri per lavoro straordinario e per banca ore, determinati tenuto conto del limite posto dalla disciplina dell'art. 14 del CCNL Regioni- Autonomie Locali del 1 aprile 1999.</p> <p>Va sottolineato, inoltre, che nella voce fondo rischi ed oneri è stato previsto un accantonamento complessivo di € 38.150,00, con un incremento di € 30.150,00 rispetto alle previsioni iniziali, come risorse</p>
------------------	---

	per i rinnovi contrattuali in vista di uno sblocco della tornata contrattuale nel 2016.
Funzionamento	<p>Per le spese di funzionamento si riscontra una importante riduzione di € 855.495,00 rispetto all'ipotesi di budget 2016.</p> <p>La previsione di € 7.588.684,00 è stata determinata ponendo particolare attenzione al rispetto dei limiti per consumi intermedi previsti nel decreto-legge 6 luglio 2012, n. 95, convertito, con modificazioni, dalla legge 7 agosto 2012, n.135, che reca disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica con invarianza dei servizi ai cittadini (la c.d. <i>spending review</i>). Tali limiti sono stati ulteriormente ridotti per effetto dell'art. 50 del decreto legge 24 aprile 2014, n. 66, convertito in legge, con modificazioni, dalla legge 23 giugno 2014 n. 89.</p> <p>La parte rilevante è relativa agli oneri per Quote associative con riferimento ad un minor versamento al Fondo Perequativo L. 29 dicembre 1993, n. 580 (- € 1.300.000,00) non essendo necessaria la quota aggiuntiva a supporto del Confidi per l'anno 2015 come comunicato da Unioncamere Italiana.</p> <p>Nella voce Funzionamento calano rispetto al preventivo 2016 le prestazioni di servizi (€ 25.030,00), il godimento di beni di terzi per € 3.722,00, invariati gli organi istituzionali, mentre aumentano gli oneri diversi di gestione di € 472.988,00, sono state ricalcolate le imposte e tasse (+€ 460.000,00) in conseguenza delle maggiori entrate previste per i dividendi dell'aeroporto Marconi.</p>
Iniziative di informazione e di promozione economica	<p>L'incremento di € 35.215,00 degli Interventi economici comprende prevalentemente il ripiano perdite dell'esercizio 2015 dell'Azienda Speciale CTC così come approvato dal Consiglio camerale con deliberazione n. 6 del 21 aprile 2015 (+ € 244.223,00), il contributo a strutture di promozione turistica regionale e locale APT (+ € 31.763,00) aggiunto il costo per l'anticipo del 30% della quota 2016 a seguito del rinnovo della convenzione (delibera di Giunta n. 97 del 24 maggio 2016), il reintegro stanziamento per oneri progetto Fico (+ € 19.620,00), i Progetti per lo sviluppo economico (+ € 200.000,00), il Progetto Responsabilità sociale d'impresa (+ € 12.000,00) progetto approvato con delibera Giunta n. 96 del 24 maggio 2016, il Progetto Crescere imprenditori (+ € 13.774,00) nuovo progetto Unioncamere cui la Camera ha aderito con delibera Giunta n. 55 del 22 marzo 2016, l'analisi tecnica su prodotti vari ai fini del controllo sulla conformità ai requisiti di sicurezza (+ € 45.000,00). A fronte di tali incrementi si rilevano invece minori oneri prevalentemente per € 586.075 per Progetti per lo sviluppo economico, la Commissione del 9 giugno 2016 ha assegnato contributi per 663.925,00 confermati con deliberazione di Giunta del 22 giugno 2016.</p>
Ammortamenti	<p>Il Collegio prende atto che gli ammortamenti sono stati calcolati utilizzando le stesse aliquote sulle quali il Collegio ha già espresso il proprio parere favorevole a decorrere dall'esercizio 2007, come da verbale in data 22/10/2007. Gli Ammortamenti rispetto al preventivo sono rimasti invariati.</p>

Svalutazione crediti	L'incremento del Fondo Svalutazione crediti (+ € 54.000,00) riguarda principalmente i crediti inerenti l'emissione dei ruoli per sanzioni amministrative e relative spese di notifica, dato collegato all'incremento del conto 311027 e 312109 ed al basso grado di esigibilità delle somme iscritte a ruolo.
Fondi spese future	<p>Cresce il Fondo rischi ed oneri di € 873.650,00. Tale posta comprende una stima di integrazione del Fondo miglioramenti contrattuali già esistente, in vista del possibile sblocco dei rinnovi (€ 8.000,00 + € 22.650,00 TFR), accantonamenti prudenziali per rischi pari ad € 241.000,00 (€ 50.000,00 per rimborso spese concessionari ruoli diritto annuale, € 146.000 quale differenza della quota associativa richiesta da Unioncamere Emilia Romagna di € 45.000,00 quale integrazione dell'accantonamento connesso a cause in corso), nonché una ipotesi di accantonamento, relativo alle società partecipate (Bologna Fiere S.p.A.), ai sensi dell'art. 1, commi 551 e 552, della L. 147/2013 (€ 602.000,00) fatta tenendo conto della nota prot. n. 23778 del 20/02/2015 con la quale il Ministero dello Sviluppo Economico, d'intesa con il Ministero dell'Economia e delle Finanze ha fornito indicazioni applicative in merito ai commi 551 e 552 dell'art. 1 della L. 27 dicembre 2013, n. 147 (Legge di stabilità 2014).</p> <p>L'accantonamento sarà comunque puntualmente definito in sede di chiusura del Bilancio 2016. Occorrerà previamente approfondire il riferimento al bilancio consolidato previsto dai citati commi, ovvero l'applicazione effettuata in questa sede in termini prudenziali, direttamente sul bilancio della società</p>
Gestione Finanziaria	Importante aumento nella gestione finanziaria (+€ 2.273.059,00) dovuto ai proventi mobiliari (+€ 2.305.259,00) relativi all'aeroporto Marconi e all'adeguamento di Sapir e Tecno Holding che compensano la stima in calo (-€ 32.000,00) degli interessi attivi su c/c conseguenza del rientro nel regime di tesoreria unica.
Gestione Straordinaria	Sostanzialmente invariata, stimati € 20.000,00 in più sugli Interessi moratori Diritto Annuale anni precedenti.
Rettifiche di valore attività finanziaria	La variazione (+€ 57.000,00) riguarda la prevista svalutazione di partecipazioni tenuto conto delle risultanze dei Bilanci 2015. In particolare la previsione riguarda la svalutazione per perdite durevoli di IMOLA SCALO S.r.l. in liquidazione (€ 4.700,00) e la svalutazione di BOLOGNA CONGRESSI S.p.A., società collegata (€ 52.300,00) per la parte che eccede la riserva accantonata.
Piano degli investimenti	Il Collegio passa poi all'analisi degli aggiornamenti al Piano degli Investimenti 2016, rilevando che, rispetto alla previsione iniziale, è stato incrementato di € 481.280,00 lo stanziamento relativo alle Immobilizzazioni materiali, di cui € 448.280,00 relativi ai lavori a Palazzo Affari, € 8.000 per impianti relativi ai cablaggi di Palazzo Affari, € 15.000,00 relative ad opere d'arte e € 10.000,00 per attrezzature informatiche.

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
<p>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 ai sensi dell'art. 6 c. 3 della D.L. 78/2010).</p> <p>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 (riduzioni di spesa per consumi intermedi), rientrano in tali tagli anche i rimborsi spese per gli Organi.</p>	Non quantificabile a priori in quanto dipende dal numero di riunioni e dai partecipanti alle stesse	€ 160.200,00
<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 75 per cento del limite di spesa per l'anno 2014 (art. 1 c. 5 D.L. 31 agosto 2013, n. 101 convertito con modificazioni in L. 30 ottobre 2013, n. 125). A tale limite si aggiunge quanto disposto dall'art. 14, c. 1, del D.L. 24 aprile 2014, n. 66 convertito con modificazioni in L. 232 giugno, n. 89, che non modifica il valore del vincolo.</p> <p>Per il 2016 è stata inserita una previsione di spesa al conto 325040 "Oneri consulenti ed esperti" aggiornata ad € 15.000,00 con riferimento agli incarichi tecnici per gli attestati di prestazione energetica per gli immobili per i quali è prevista la vendita e per perizie.</p>	€ 0,00	€ 0,00
<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>	€ 0,00	€ 0,00
<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 "325054 - Oneri di pubblicità non oggetto di contenimento" alla previsione aggiornata di € 35.000,00 afferiscono i costi per pubblicità legale, in quanto tale obbligatoria.</p>	€ 9.180,56	€ 9.180,00

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 ottobre 2010), per le quali è previsto apposito stanziamento di € 2.200,00	€ 18.918,88	€ 18.918,00
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)	€ 31.399,25	€ 31.399,00
Per le 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 relativamente Piano triennale 2016-2018 per la razionalizzazione dell'utilizzo delle dotazioni strumentali, approvato con la delibera di Giunta del 15 dicembre 2015. In particolare l'art. 15 del D.L. 66/2014 ha sostituito interamente l'art. 5, comma 2, DL 95/2012 e ha stabilito 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. Il limite è rivisto per la sanzione prevista ai sensi dell'art.1 comma 2 del D.L. 101/2013 convertito nella L.125/2013, ovvero il 50% del limite di spesa previsto per l'esercizio 2013. Il superamento del limite è consentito ai sensi dell'art. 1, c. 322, della L. 27 dicembre 2013, n. 147 (Legge di stabilità 2014) procedendo alla variazione compensativa rispetto ad altre tipologie di spesa oggetto di contenimento, con particolare riferimento ai consumi intermedi.	€ 2.787,77	€ 5.730,00
Per le spese di manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili si prende atto di quanto esposto nell'Adeguamento del Programma Triennale dei Lavori Pubblici 2016/2018 approvato dalla Giunta nella riunione del 12 luglio 2016 e si rileva che gli stanziamenti ai conti 325023 e 111004 sono in linea con quanto in esso stabilito, entro i limiti dell'art. 2, commi 618-626, della L. 24 dicembre 2007, n. 244 (Legge Finanziaria 2008), limite poi modificato dal D.L. 78/2010. Il limite di spesa per il 2016 si è ridotto in quanto è venuta meno anche la locazione dei locali al primo piano di Palazzo Mercanzia	€ 509.354,72	€ 499.000,00

<p>La spesa per l'acquisto di mobili ed arredi deve essere non superiore al 20 per cento della spesa sostenuta in media negli anni 2010 e 2011, ai sensi dell'art. 1, comma 141, della Legge n. 228 del 24 dicembre 2012 (Legge di stabilità 2013), così come modificato dal D.L. 30 dicembre 2015, n. 210, convertito in L. 25 febbraio 2016, n. 21.</p>	<p>€ 4.392,60</p>	<p>€ 4.392,00</p>
---	-------------------	-------------------

Per quanto riguarda l'applicazione delle disposizioni di cui al D.L. n. 95/2012 art. 8, comma 3, convertito in Legge 135/2012, integrate dal D.L. n. 66/2014 art 50, comma 3, convertito in legge 89/2014, si prende atto che gli stanziamenti aggiornati 2016 per "consumi intermedi", ammontano complessivamente ad € 3.027.137,00 e risultano inferiori di € 774.771,00 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. Tale margine sarà utilizzato in compensazione dell'eccedenza di stanziamento per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi, come precisato nella tabella sopra riportata, ai sensi dell'art. 1, c. 322, della L. 27 dicembre 2013, n. 147 (Legge di stabilità 2014).

La Legge 28 dicembre 2015, n. 208 (Legge di stabilità 2016), all'art. 1, commi 512-517, ha previsto misure di contenimento in materia di acquisizione di beni e servizi di informatica e di connettività che riguardano anche le Camere di Commercio, le Unioni regionali delle Camere di commercio e l'Unioncamere, prevedendo il conseguimento, alla fine del triennio 2016-2018, di risparmi di spesa pari al 50% della spesa annuale media sostenuta per la gestione corrente del solo settore informatico nel triennio 2013-2015.

Il Collegio prende atto della nota Unioncamere prot. n. 3810 del 26 febbraio 2016 circa l'intenzione di costituire un apposito gruppo di lavoro finalizzato ad aprire un tavolo di confronto con l'Agenzia per l'Italia Digitale (AgID) e la Consip S.p.A.; prende altresì atto circolare n. 2 del 24 giugno 2016 con la quale detta Agenzia è intervenuta per fornire le modalità con cui le amministrazioni pubbliche possono procedere agli acquisti di beni e servizi ICT (Information Communication Technology) nelle more della definizione del Piano triennale per l'informatica nella pubblica amministrazione, per la realizzazione del quale sono necessarie azioni di coinvolgimento delle Amministrazioni stesse e che porteranno il sistema a regime a partire dal 2017.

Il Collegio concorda pertanto sull'opportunità di non procedere nel presente aggiornamento alla valorizzazione di riduzioni in tal senso, in attesa di ulteriori indicazioni che dovranno essere diramate a livello di sistema.

Analogamente agli scorsi anni 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.

Il Collegio verifica al termine dell'esame che a fronte dei tagli introdotti dai D.L. 112/2008, D.L. 78/2010, D.L. 98/2011, D.L. 95/2012, D.L. 66/2014 e dalla L. 228/2012 si è previsto uno stanziamento aggiornato di € 680.000,00 (+ € 12.000,00) per il versamento all'Erario delle somme risultanti dalle riduzioni di spesa. Tale stanziamento è indicativo in quanto solo al termine dell'esercizio 2016 sarà noto l'importo del versamento derivante dall'effettiva riduzione delle indennità, gettoni e compensi di cui all'art. 6 c. 3 D.L. 78/2010.

Il Collegio, infine, riconosce l'attendibilità e la congruità delle cifre esposte in Bilancio a titolo di Proventi, Oneri ed Investimenti ed esprime il proprio parere favorevole all'approvazione del Bilancio di Aggiornamento della Camera di Commercio di Bologna per l'esercizio 2016.

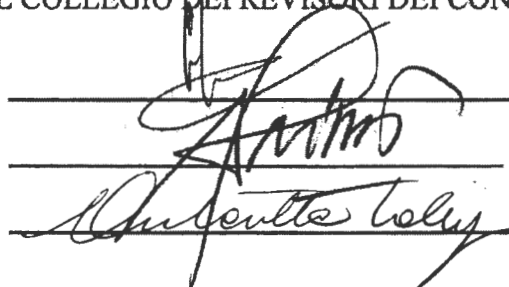
Bologna, 19 luglio 2016

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Dott. Natale Monsurrò

Dott. Antonio Gaiani

Dott.ssa Antonella Valery



IL SEGRETARIO GENERALE
Giada Grandi

IL PRESIDENTE
Giorgio Tabellini