



**Camera di Commercio
Genova**



**Bilancio di Previsione
esercizio 2020**

elenco documenti

I	Allegato A art.6 c.1 DPR 254/2005	pag.	2
II	Prospetto Riassuntivo 2019 / 2020	pag.	3
III	Prospetto sintetico 2016 / 2020	pag.	4
IV	Relazione della Giunta	pag.	5
V	Conto economico	pag.	8
VI	Risultati gestione corrente finanziaria e straordinaria	pag.	9
VII	Gestione corrente - Proventi dettaglio previsioni	pag.	10
VIII	Gestione corrente - Oneri dettaglio previsioni	pag.	14
IX	Gestione Finanziaria dettaglio previsioni	pag.	26
X	Piano degli Investimenti	pag.	27
XI	Analisi della solidità patrimoniale	pag.	28
XII	Decreto legislativo 31/5/2011 n.91 e Decreto ministeriale 27/3/2013	pag.	30
XIII	Budget Economico Annuale	pag.	32
XIV	Budget Economico Pluriennale	pag.	34
XIII	Prospetto previsioni entrata	pag.	36
XIV	Prospetto di spesa complessiva per missioni e programmi	pag.	37
XV	Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio	pag.	46

Allegati:

Relazione Collegio dei Revisori
Piano triennale OO.PP. 2020 2022 e
Programma biennale forniture servizi 2020 2021
Bilanci economici 2020 Aziende Speciali InHouse e WTC Genoa



ALL.A – Preventivo annuale esercizio 2020 (art.6 c.1 DPR 254/2005)

VOCI DI ONERI/PROVENTI E INVESTIMENTO	VALORI COMPLESSIVI		FUNZIONI ISTITUZIONALI				TOTALE (A+B+C+D)
	PREVISIONE CONSUNTIVO AL 31.12.2019	PREVENTIVO ANNO 2020	ORGANI ISTITUZIONALI E SEGRETERIA GENERALE (A)	SERVIZI DI SUPPORTO (B)	ANAGRAFE E SERVIZI DI REGOLAZIONE DEL MERCATO (C)	STUDIO, FORMAZIONE, INFORMAZIONE E PROMOZIONE ECONOMICA (D)	
GESTIONE CORRENTE							
A) Proventi correnti							
1 Diritto Annuale	10.383.256	8.221.086		8.221.086	-	-	8.221.086
2 Diritti di Segreteria	3.208.350	3.208.350			3.126.250	82.100	3.208.350
3 Contributi trasferimenti e altre entrate	11.031.458	463.320	55.000	228.320	180.000	-	463.320
4 Proventi da gestione di beni e servizi	166.156	77.050			57.500	19.550	77.050
5 Variazione delle rimanenze	-	-			-	-	-
Totale Proventi Correnti A	24.789.220	11.969.806	55.000	8.449.406	3.363.750	101.650	11.969.806
B) Oneri Correnti							
6 Personale	5.506.992	5.128.237	-	1.448.253	1.928.183	-	5.128.237
7 Funzionamento	4.444.346	4.164.447	1.196.975	1.238.897	1.142.234	-	4.164.447
8 Interventi Economici	14.466.095	2.701.674	-	-	-	25.905	2.701.674
9 Ammortamenti e accantonamenti	5.118.568	4.572.781	92.068	4.066.480	277.047	137.186	4.572.781
Totale Oneri Correnti B	29.536.001	16.567.139	2.110.057	6.753.630	3.373.369	4.330.082	16.567.139
Risultato della gestione corrente A-B	4.746.781	4.597.334	2.055.057	1.695.775	9.619	4.228.432	4.597.334
C) GESTIONE FINANZIARIA							
10 Proventi Finanziari	2.013.792	311.300		311.300			311.300
11 Oneri Finanziari	37.500	37.500					37.500
Risultato della gestione finanziaria	1.976.292	273.800		273.800			273.800
D) GESTIONE STRAORDINARIA							
12 Proventi straordinari							
13 Oneri Straordinari							
Risultato della gestione straordinaria (D)							
14 Rivalutazioni attivo patrimoniale							
15 Svalutazioni attivo patrimoniale							
Differenze rettifiche attività finanziarie (E)							
Disavanzo/Avanzo economico esercizio A-B-C-D	2.770.489	4.323.534	2.055.057	1.969.575	9.619	4.228.432	4.323.534
PIANO DEGLI INVESTIMENTI							
E Immobilizzazioni Immateriali	20.000	20.000		20.000			20.000
F Immobilizzazioni Materiali	334.400	423.600		417.900		5.700	423.600
G Immobilizzazioni Finanziarie	154.002	-					-
TOTALE INVESTIMENTI (E+F+G)	508.402	443.600		437.900		5.700	443.600

Prospetto Riassuntivo 2019 / 2020

Prospetto Riepilogativo	preconsuntivo 2019	previsione 2020
<i>GESTIONE CORRENTE</i>		
<i>A) Proventi correnti</i>		
1) DIRITTO ANNUALE	10.383.256	8.221.086
2) DIRITTI DI SEGRETERIA	3.208.350	3.208.350
3) CONTRIBUTI TRASFERIMENTI ED ALTRE ENTRATE	11.031.458	463.320
4) PROVENTI DA GESTIONE DI BENI E SERVIZI	166.156	77.050
5) VARIAZIONI DELLE RIMANENZE	-	-
<u>Totale proventi correnti A)</u>	24.789.220	11.969.806
<i>B) Oneri correnti</i>		
6) PERSONALE	5.506.992	5.128.237
7) FUNZIONAMENTO	4.444.346	4.164.447
8) INTERVENTI ECONOMICI	14.466.095	2.701.674
9) AMMORTAMENTI ED ACCANTONAMENTI	5.118.568	4.572.781
<u>Totale oneri correnti B)</u>	29.536.001	16.567.139
<u>Risultato Gestione Corrente</u>	- 4.746.781	- 4.597.334
<i>C) GESTIONE FINANZIARIA</i>		
10) Proventi finanziari	2.013.792	311.300
11) Oneri finanziari	37.500	37.500
<u>Risultato Gestione Finanziaria</u>	1.976.292	273.800
<i>D) GESTIONE STRAORDINARIA</i>		
12) Proventi straordinari	-	-
13) Oneri straordinari	-	-
<u>Risultato Gestione Straordinaria</u>	-	-
<i>RETTIFICHE VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</i>		
<u>Differenza rettifiche attività finanziarie</u>	-	-
CONTO ECONOMICO	- 2.770.489	- 4.323.534
<i>PIANO DEGLI INVESTIMENTI</i>		
E) Immobilizzazioni immateriali	20.000	20.000
F) Immobilizzazioni materiali	334.400	423.600
G) Immobilizzazioni finanziarie	154.002	-
<u>Totale Piano degli Investimenti</u>	508.402	443.600

Prospetto sintetico 2016 / 2020

Descrizione	consuntivo 2016	consuntivo 2017	consuntivo 2018	preconsuntivo 2019	previsione 2020
<i>GESTIONE CORRENTE</i>					
<i>A) Proventi correnti</i>					
1) DIRITTO ANNUALE	10.139.427	9.414.297	9.641.280	10.383.256	8.221.086
2) DIRITTI DI SEGRETERIA	3.289.778	3.185.620	3.357.350	3.208.350	3.208.350
3) CONTRIBUTI TRASFERIMENTI ED ALTRE ENTRATE	483.884	512.768	805.668	11.031.458	463.320
4) PROVENTI DA GESTIONE DI BENI E SERVIZI	101.890	133.518	139.455	166.156	77.050
5) VARIAZIONI DELLE RIMANENZE	1.150	2.353	1.599	-	-
<u>Totale proventi correnti A)</u>	14.016.129	13.243.849	13.942.154	24.789.220	11.969.806
<i>B) Oneri correnti</i>					
6) PERSONALE	5.192.462	5.057.472	5.217.960	5.506.992	5.128.237
7) FUNZIONAMENTO	4.652.522	4.211.964	3.937.470	4.444.346	4.164.447
8) INTERVENTI ECONOMICI	2.325.510	2.623.495	2.926.783	14.466.095	2.701.674
9) AMMORTAMENTI ED ACCANTONAMENTI	4.274.286	4.273.570	4.263.559	5.118.568	4.572.781
<u>Totale oneri correnti B)</u>	16.444.779	16.166.501	16.345.771	29.536.001	16.567.139
<u>Risultato Gestione Corrente</u>	- 2.428.651	- 2.922.652	- 2.403.617	- 4.746.781	- 4.597.334
<i>C) GESTIONE FINANZIARIA</i>					
10) Proventi finanziari	960.349	949.074	1.758.640	2.013.792	311.300
11) Oneri finanziari	49.075	57.727	63.972	37.500	37.500
<u>Risultato Gestione Finanziaria</u>	911.274	891.347	1.694.668	1.976.292	273.800
<i>D) GESTIONE STRAORDINARIA</i>					
12) Proventi straordinari	3.537.609	946.838	915.602	-	-
13) Oneri straordinari	1.595.169	73.864	525.523	-	-
<u>Risultato Gestione Straordinaria</u>	1.942.440	872.974	390.080	-	-
<i>RETTIFICHE VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</i>					
Rivalutazioni attivo patrimoniale	-	-	-	-	-
Svalutazioni attivo patrimoniale	1.769.841	256.850	54.228	-	-
<u>Differenza rettifiche attività finanziarie</u>	- 1.769.841	- 256.850	- 54.228	-	-
CONTO ECONOMICO	- 1.344.778	- 1.415.181	- 373.098	- 2.770.489	- 4.323.534



Camera di Commercio
Genova



Relazione della Giunta Camerale

RELAZIONE DELLA GIUNTA CAMERALE

Il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2020 è redatto in coerenza con la relazione previsionale e programmatica, approvata dal Consiglio Camerale con provvedimento n. 8C, in data 21 ottobre 2019 e nella forma indicata nell'allegato A di cui al DPR 254/2005 "Regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio".

Trattasi di un preventivo annuale economico redatto sulla base della programmazione degli oneri e della prudente valutazione dei proventi secondo il principio del pareggio che è conseguito anche mediante l'utilizzo degli avanzi patrimonializzati.

I proventi e gli oneri sono distinti in gestione corrente, finanziaria e straordinaria ognuna delle quali determina un risultato.

Il Piano degli Investimenti costituisce una sezione a sé stante.

Sono stati predisposti, inoltre, i documenti in conformità a quanto disposto dal Decreto Legislativo 31 maggio 2011 n.91 "*Disposizioni recanti attuazione dell'art.2 della Legge 31 dicembre 2009 n. 196, in materia di adeguamento ed armonizzazione dei sistemi contabili*" e dal Decreto Ministeriale 27 marzo 2013 "*Criteri e modalità di predisposizione del budget economico delle Amministrazione pubbliche in contabilità civilistica*" e cioè:

- budget economico pluriennale redatto secondo lo schema del decreto 27 marzo 2013 e definito su base triennale;
- budget economico annuale redatto secondo lo schema allegato 1) al decreto 27 marzo 2013;
- prospetto delle previsioni di entrata e delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi ai sensi dell'art.9 c.3 D.M. 27 marzo 2013;
- piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio redatto ai sensi dell'art. 19 del Decreto legislativo n.91/2011 e secondo le linee guida definite con decreto del presidente del consiglio dei ministri 18 settembre 2012.



ATTIVITA' 2020

Si ritiene opportuno richiamare la premessa alla Relazione Previsionale Programmatica per l'esercizio 2020.

Nel tracciare le linee programmatiche anche per l'esercizio 2020 si è ritenuto opportuno ripercorrere l'impostazione a suo tempo dettata da Unioncamere Nazionale, incentrata su 7 obiettivi aggiungendo doverosamente un ulteriore obiettivo trasversale ai precedenti.

Tali obiettivi sono:

- A. Un nuovo rapporto tra P.A. e imprese
- B. Lavoro orientamento giovani e nuove imprese
- C. Credito e finanza
- D. Internazionalizzazione e filiere del Made in Italy
- E. Ricerca e Innovazione
- F. Cultura turismo e territori
- G. Infrastrutture
- H. Efficacia ed efficienza di gestione



In via preliminare si ritiene opportuno iniziare questa relazione ricordando che la prima applicazione, dell'art.18 comma 10 della legge n. 580/93, come modificata dall'art.1 del D. Lgs. n. 219/2016, ha interessato gli esercizi 2017,2018 e 2019 per i quali è stato riconosciuto l'incremento del diritto annuale nella misura del 20%, correlato ai progetti "Punto impresa Digitale" e "Servizi di orientamento al lavoro e alle professioni", approvati con deliberazioni della Giunta Camerale n. 52 del 13 marzo 2017, n. 65 del 27 marzo 2017, e del Consiglio Camerale n. 3/C del 27 marzo 2017, incremento sancito con Decreto del Ministro dello Sviluppo Economico del 22 maggio 2017.

In applicazione della citata normativa per il triennio 2020-2022, il Consiglio Camerale, nella riunione del 25 novembre u.s., ha approvato i documenti progettuali al fine di consentire gli adempimenti di spettanza del Ministero dello Sviluppo Economico, avuto riguardo alla circostanza che l'operazione coinvolge l'intero sistema camerale nazionale. Peraltro il riconoscimento dell'incremento del diritto annuale nella misura del 20%, correlato ai progetti avverrà con Decreto Ministeriale di approvazione e dovrà essere riportata nei documenti di programmazione in sede di successivo aggiornamento del preventivo 2020, 2021 e 2022.

Ciò premesso, il preventivo economico 2020 è stato redatto sulla base della programmazione degli oneri e sulla valutazione prudenziale dei proventi, secondo le norme di cui al Titolo X del D.P.R. n. 254 del 2 novembre 2005 "Regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di commercio.

Le risultanze e le poste del bilancio di previsione per l'esercizio 2020, riportate nei prospetti allegati, possono essere così commentate:

CONTO ECONOMICO

I risultati previsti sia per l'esercizio in corso che per il prossimo esercizio corrispondono al saldo derivante dai risultati delle tre gestioni in cui si compone il preventivo così come riportati nella seguente tabella:

CONTO ECONOMICO	2019	2020
GESTIONE CORRENTE	-4.746.781	-4.597.334
GESTIONE FINANZIARIA	1.976.292	273.800
GESTIONE STRAORDINARIA	-	-
RETTIFICHE VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-
RISULTATO ECONOMICO	-2.770.489	- 4.323.534

Segue l'analisi dei singoli risultati:

GESTIONE CORRENTE	2019	2020
<i>Totale proventi</i>	24.789.220	11.969.806
<i>Totale oneri</i>	29.536.001	16.567.139
<i>Risultato Gestione Corrente (disavanzo economico)</i>	-4.746.781	- 4.597.334

Concorrono alla determinazione di tali somme i proventi e gli oneri relativi alla sola gestione corrente e cioè diritti, contributi e trasferimenti, proventi da gestione di servizi, oneri di personale, di funzionamento, di promozione economica nonché gli ammortamenti e accantonamenti.

La copertura dei disavanzi previsti è garantita dall'utilizzo di avanzi patrimonializzati, derivanti da risultati positivi di precedenti esercizi.

GESTIONE FINANZIARIA	2019	2020
<i>Totale proventi</i>	2.013.792	311.300
<i>Totale oneri</i>	37.500	37.500
<i>Risultato Gestione Finanziaria (avanzo economico)</i>	1.976.292	273.800

Concorrono alla determinazione del risultato le somme derivanti da interessi BTP e CCT nonché gli oneri ad essi riferibili.

Non sono state inserite previsioni 2020 per dividendi.

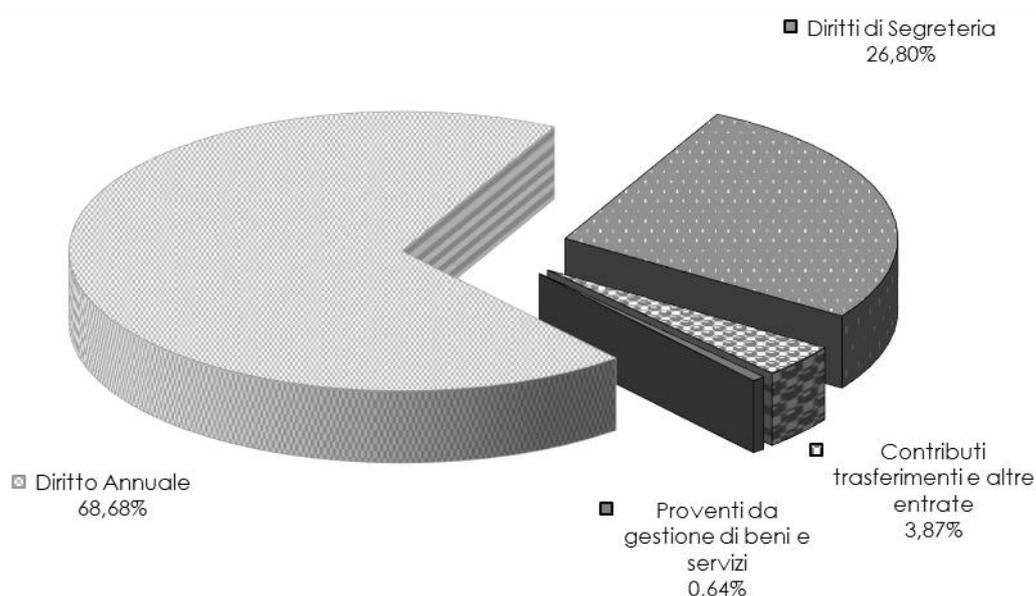
GESTIONE STRAORDINARIA

Ad oggi non sono state rilevate risultanze in merito a tale gestione nella quale rientrano le plusvalenze da alienazioni, le sopravvenienze attive, le minusvalenze da alienazioni e le sopravvenienze passive.



GESTIONE CORRENTE

PROVENTI CORRENTI DETTAGLIO PREVISIONI



I proventi correnti sono stati previsti per un totale di € 11.969.806 a fronte di una previsione di consuntivo 2019 pari a € 24.789.220.

Il preconsuntivo ricomprende la somma di euro 10.333.334 (spese di personale e contributi alle imprese) afferente ai trasferimenti quale soggetto attuatore delle attività connesse all'erogazione delle risorse di cui ai Decreti del Commissario Delegato ai sensi dell'art. 4 del Decreto Legge 28.9.2018 n. 109 convertito con Legge 16.11.2018 n. 130 "misure di sostegno a favore delle imprese e dei liberi professionisti danneggiati dal crollo di un tratto del viadotto Polcevera dell'autostrada A10 nel Comune di Genova". Tale somma trova riscontro, per pari importo, tra i costi di personale e quelli per promozione economica.

Dall'esame delle poste di provento che vengono riportate, in unità di euro, con l'indicazione, tra parentesi, della previsione di consuntivo 2019, si può rilevare quanto segue:

DIRITTO ANNUALE

Come già esposto il presente documento non prevede, per il prossimo esercizio, l'incremento del diritto annuale nella misura del 20%, rispetto all'esercizio 2016. In base a quanto sopra è stato iscritto un importo stimato in € 8.221.086 che rappresenta il 68,68% dei proventi correnti.

Come previsto dai principi contabili per l'interpretazione e applicazione del regolamento, nella sezione "Trattamento contabile delle operazioni tipiche delle Camere di Commercio" (doc.3), nell'esigenza di definire criteri omogenei per l'intero sistema camerale, i proventi da diritto annuale, di competenza dell'esercizio, sono valutati sulla base delle riscossioni avvenute nel corso dello stesso e dell'importo dovuto e non versato, su base analitica.

Al fine di valutare la consistenza delle somme ancora da incassare per Diritto Annuale, Sanzioni ed Interessi, Infocamere, come ogni anno, ha rilasciato una specifica estrazione sintetica relativa al diritto annuale 2019 (30 settembre come ogni anno), fornendo anche le percentuali di mancata riscossione relative ai ruoli emessi. Sulla base di tali documenti è stata fatta la valutazione del preconsuntivo 2019 e delle previsioni 2020/2021/2022.

Dall'elaborazione Infocamere, rispetto a quella dell'anno precedente, risulta una riduzione nelle riscossioni pari al 12,36% e, di conseguenza, un consistente aumento dei crediti. Tuttavia, occorre rilevare che ai sensi art.12 Legge 58 del 28/06/19, che ha previsto il differimento dei termini di presentazione della dichiarazione dei redditi e dichiarazione annuale unificata, e di conseguenza degli indici sintetici di affidabilità fiscale (ISA), sono stati differiti, contestualmente, i termini di versamento al 30 settembre (o 30 ottobre con maggiorazione dello 0,40%) generandosi, pertanto, tale importante scostamento.

L'accantonamento al fondo svalutazione crediti da diritto annuale 2019, 2020, 2021 e 2022, è stato effettuato applicando la percentuale media della mancata riscossione degli ultimi due ruoli emessi (2015 2016) utilizzate ai fini della quantificazione della svalutazione che risultano le seguenti:

	Diritto	93,36%
ruoli 2015 2016	Sanzione	91,31%
	Interessi	90,99%

Il preconsuntivo 2019 risulta superiore a seguito sconto passivo, rilevato in sede di bilancio 2018, corrispondente alla quota di risorse da aumento diritto annuale 2018 a fronte della quale non si erano concretizzati i costi promozionali per i Progetti. (nota n.532625 Ministero dello Sviluppo Economico del 5 dicembre 2017). In sede di aggiornamento del Bilancio 2019 tale sconto ha determinato un aumento dei ricavi da diritto annuale e degli oneri per Iniziative da Progetti di pari importo per euro 741.595,00.

La definizione della quota di Diritto Annuale da destinare alla copertura degli oneri di cui ai progetti, come per gli esercizi 2017 e 2018, anche per l'esercizio 2019 è calcolata per scorporo sul valore totale.

Il prospetto che segue evidenzia sinteticamente quanto sopra esposto, in migliaia di euro:

valori espressi in migliaia di euro	consuntivo 2016	consuntivo 2017	consuntivo 2018	preconsuntivo 2019	previsione 2020
Diritto Annuale	9.134	7.456	7.443	7.103	7.103
Sanzioni da diritto annuale annuale	948	928	947	1.100	1.100
Interessi moratori diritto annuale	57	17	25	18	18
totale ricavi Diritto Annuale senza maggiorazione	10.139	8.402	8.415	8.221	8.221
Accantonamento Fondo Svalutazione	- 3.578	- 2.884	- 3.140	- 3.869	- 3.869
totale ricavi netti Diritto Annuale senza maggiorazione	6.562	5.518	5.275	4.352	4.352
Diritto Annuale incremento 20 % anno 2017	-	1.012	479	-	-
Diritto Annuale incremento 20 % anno 2018	-	-	747	742	-
Diritto Annuale incremento 20 % anno 2019	-	-	-	1.421	-
totale ricavi Diritto Annuale maggiorazione 20%	-	1.012	1.226	2.162	-
Accantonamento Fondo Svalutazione	- -	570 -	465 -	570	-
totale ricavi netti Diritto Annuale maggiorazione 20%	-	442	762	1.592	-



DIRITTI DI SEGRETERIA

La valutazione è stata formulata costante per il prossimo triennio in quanto allo stato attuale non risultano indicazioni normative in merito ad eventuali variazioni alle tariffe in essere. Pertanto è stato iscritto un importo stimato in € 3.208.350 che rappresenta il 26,80 % dei proventi correnti (€ 3.208.350 analogo al 2019).

CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI

È stato iscritto un importo stimato in € 463.320 che rappresenta 3,87 % dei proventi correnti.

La previsione 2020 riguarda le somme prevedibili relative a contributi, rimborsi e recuperi e quelle per contributi da Regione Liguria, da Progetti europei Flag, Gritaccess, Amice, Invitra Jeunes e M.A.R.E nonché i rimborsi derivanti da Convenzioni Albo Gestori Ambientali.

Il preconsuntivo 2019 pari a euro 11.031.458, al netto delle citate somme da trasferimenti per misure di sostegno a favore delle imprese danneggiate dal crollo di Ponte Morandi risulta pari a euro 698.124 e comprende anche contributi: da Fondazione Cassa di Risparmio di Genova e di Imperia (per progetto creazione d'impresa) da Alfa Liguria (per attività sistema duale) da Unioncamere Roma (per progetti excelsior, ultranet, S.I.S. e su fondo perequativo) da Camera di Commercio Riviera di Liguria (per progetto Alpimed). Comprende, inoltre, recupero somme controgaranzia Impresapiù, riversamento avanzi da Aziende Speciali.

PROVENTI DA GESTIONE SERVIZI

Per il 2020 sono stati previsti € 77.050, rappresentano lo 0,64 % dei proventi correnti, comprendono:

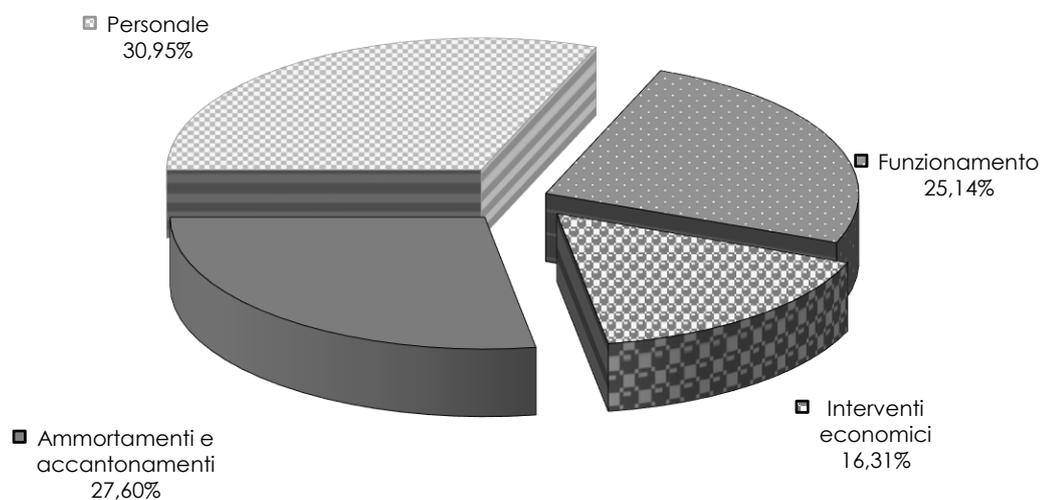
- Ricavi vendita modulistica commercio estero
- Ricavi gestione servizi conciliazione e arbitrato
- Ricavi firme digitali
- Ricavi controlli concorsi a premio
- Ricavi banche dati commercio estero
- Ricavi ufficio metrico
- Altri ricavi attività commerciali

Il preconsuntivo 2019 risulta lievemente superiore (euro 166.156) in quanto comprende le fatturazioni per progetto Start and Growth e arbitrato.

Si precisa che il dato relativo alla quantificazione delle variazioni delle rimanenze sarà determinato in sede di consuntivo.



ONERI CORRENTI DETTAGLIO PREVISIONI



Sono stati previsti oneri correnti per un totale di € 16.567.139 a fronte di una previsione di consuntivo 2019 pari a € 29.536.001 (comprensivi della citata somma "Ponte Morandi" pari a euro 10.333.334).

Dall'esame delle poste di onere che vengono riportate, in unità di euro, con l'indicazione, tra parentesi, della previsione di consuntivo 2019, si rileva quanto appresso specificato.



PERSONALE

La previsione è di € 5.128.237 che rappresenta il 30,95 % degli oneri correnti (per il precedente esercizio la presunzione di consuntivo ammonta a € 5.506.992 (comprensivi della citata somma "Ponte Morandi" pari a euro 333.334).

In applicazione del DPR 254/2005 rientrano in questa voce:

	Preconsuntivo 2019	Previsione 2020
a) competenze al personale	4.136.330	3.881.894
b) oneri sociali	1.031.467	963.140
c) accantonamenti IFR TFR	310.695	254.703
d) altri costi	28.500	28.500
	5.506.992	5.128.237

Le competenze al personale comprendono gli emolumenti, le indennità, i fondi previsti contrattualmente per il finanziamento del trattamento economico accessorio e l'aumento previsto per rinnovo contrattuale. Tutte le somme sono state iscritte nel rispetto dei limiti posti dalla normativa vigente. Gli altri costi comprendono gli oneri per borse di studio, concorso spese Ministero dello Sviluppo Economico, e concorso spese per aspettative sindacali.

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore degli enti locali.

Categoria	Personale di ruolo	Personale a termine	TOTALE	Personale di ruolo		Personale a termine		TOTALE
	01/01/19	01/01/19	01/01/19	var. 2019	31/12/19	var. 2019	31/12/19	31/12/19
Dirigenza	2	1	3	-1	1	0	1	2
D	23	0	23	-1	22	0	0	22
C	59	0	59	-3	56	0	0	56
B	12	0	12	0	12	0	0	12
A	3	0	3	0	3	0	0	3
Totale	99	1	100	-5	94	0	1	95

Nel corso dell'anno 2019 sono previste 5 cessazioni di cui 1 di categoria Dirigenza, 1 di categoria D e 3 di categoria C anche nel corso dell'anno precedente le cessazioni erano state 5 tutte di categoria C.

La diminuzione di organico risulta una costante che si protrae da parecchi anni, in considerazione anche dei nuovi requisiti di anzianità richiesti dalla normativa vigente per il pensionamento, come evidenziato nel grafico che segue:



Com'è noto Decreto Legge 28/9/18 n. 109 convertito in Legge 16/11/18 n.130 ha previsto misure urgenti per il sostegno e la ripresa economica del territorio del Comune di Genova colpito dall'evento del crollo di Ponte Morandi.

Per far fronte alle necessità conseguenti all'evento, il sopra citato decreto all'art.2 comma 1, ha previsto la possibilità per diversi Enti del territorio, tra cui la Camera di Commercio di Genova, previa autorizzazione del Commissario delegato per le emergenze, di assumere, con contratti di lavoro a tempo determinato, unità di personale, con funzioni di supporto all'emergenza, in deroga ai vincoli previsti dalla normativa vigente. L'Ente camerale a fronte dell'autorizzazione del Commissario delegato, ha provveduto previo espletamento di apposite procedure, a immettere in servizio 10 unità di personale a tempo determinato per la durata iniziale di 6 mesi poi prorogata dipendenti di cui n.2 unità di Cat.D e n. 8 unità di Cat.C. La cessazione di tali rapporti è prevista entro il 31 dicembre.

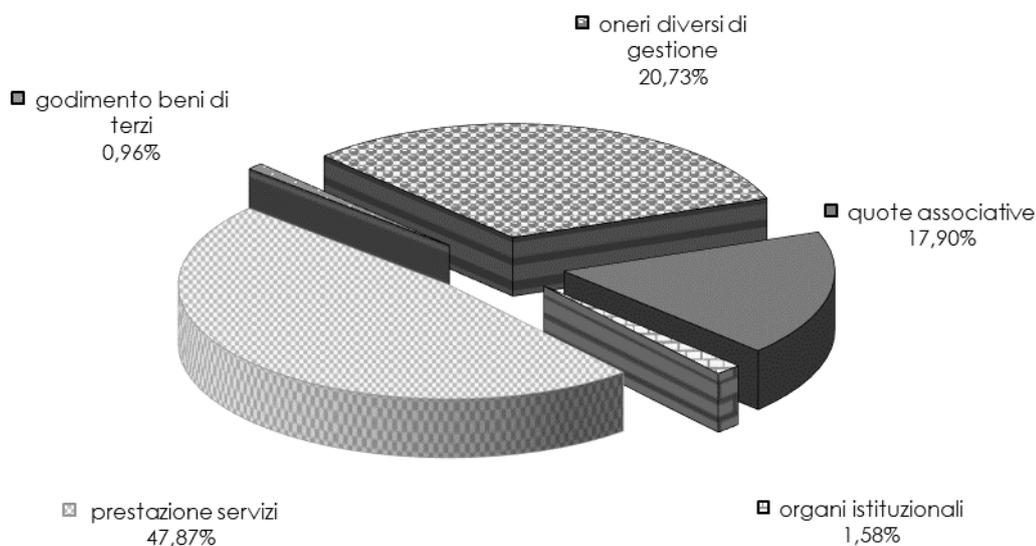


FUNZIONAMENTO

L'importo previsto è di € 4.164.447 rappresenta il 25,14 % degli oneri correnti. Per il precedente esercizio la presunzione di consuntivo ammonta a € 4.444.346.

In applicazione del DPR 254/2005 rientrano in questa voce:

	Preconsuntivo 2019	Previsione 2020
a) prestazione servizi	2.022.830	1.993.380
b) godimento beni di terzi	40.000	40.000
c) oneri diversi di gestione	1.503.450	1.319.743
d) quote associative	812.566	745.324
e) organi istituzionali	65.500	66.000
Totale funzionamento	4.444.346	4.164.447



Come si può rilevare le voci hanno subito una, seppur contenuta, riduzione nonostante tra gli oneri diversi di gestione siano ricompresi sia gli oneri tributari che i versamenti al Bilancio dello Stato.

CONSUMI INTERMEDI E TAGLI DI SPESA

In attesa dell'approvazione della Legge Finanziaria per il prossimo esercizio, le previsioni 2020 e le valutazioni di preconsuntivo 2019 delle spese di funzionamento sono state redatte con un contenimento superiore ai limiti imposti dalla vigente normativa.

Si ricorda, peraltro, che le norme meglio conosciute come "spending review", con particolare riferimento all'art. 8 Il comma 3 del D.L. 6 luglio 2012 n. 95, convertito, con modificazioni, dalla Legge 7 agosto 2012, n. 135, prevedono una riduzione della spesa per "consumi intermedi" da calcolare sull'ammontare della spesa sostenuta per consumi intermedi nell'anno 2010 e che le somme derivanti da tale riduzione devono essere versate annualmente in apposito capitolo del bilancio dello Stato entro il 30 giugno di ciascun anno.

Ai fini della precisa individuazione degli oneri per "consumi intermedi" si è tenuto conto del quadro normativo costituito, oltre che dalla normativa sopraccitata, dalla Legge 580/93, come modificata dal D. Lgs. N. 23/2010, dalla circolare n. 5 del 2/2/2009 della Ragioneria Generale dello Stato, contenente, tra l'altro, l'elenco analitico delle voci costituenti i c.d. "consumi intermedi" ed in ultimo dalla nota esplicativa del Ministero dello Sviluppo Economico, trasmessa al fine di "fornire urgenti chiarimenti in merito alle tipologie di spesa da ricomprendere nella definizione "consumi intermedi".

A seguito del divieto assoluto di remunerare tutti gli incarichi degli organi diversi dai collegi dei revisori imposto dal già citato D. Lgs. n. 219/2016 la somma oggetto di versamento allo Stato è stata ridefinita così come è venuto meno l'obbligo del versamento di cui all'art.1 comma 141 Legge n.228/2012 relativa al taglio delle spese per acquisto di mobili ed arredi.

Gli oneri di manutenzione, sia ordinaria che straordinaria, degli immobili sono stati ampiamente contenuti nel limite previsto, per l'esercizio 2018, dall'art.8 comma 1 D.L. 78/10 convertito con Legge 122/2010 pari al 2 % del valore degli immobili stessi.

Si evidenzia che sono stati rispettati i "tagli di spesa" stabiliti dal citato D.L. 78/2010 in materia di oneri per:

- compensi agli organi di indirizzo, direzione controllo consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati avendo riguardo anche al D. Lgs. n.219 del 25 novembre 2016 che ha soppresso i compensi per gli organi di amministrazione;
- studi e incarichi di consulenza a soggetti estranei all'amministrazione;
- rappresentanza/pubblicità/relazioni pubbliche mostre e convegni;
- spese di missione anche all'estero;
- formazione del personale

In seguito a quanto sopra esposto la somma dovuta è stata ricalcolata per i soli emolumenti erogati a favore degli organi di vigilanza (Collegio Revisori e Organismo di Vigilanza) mentre non è stato effettuato il versamento sui mobili ed arredi.

Le economie derivanti dai tagli sopra citati sono state iscritte sia come previsione di onere che come preconsuntivo di pari importo € 740.175 tra gli oneri diversi di gestione

in quanto devono essere versate alla Tesoreria dello Stato. Tale somma è stata prevista anche per l'esercizio 2020.

A titolo informativo si riporta la tabella riepilogativa dei versamenti (espressi in migliaia di euro) effettuati dal 2012 al 2019 che assommano ad un totale di euro 5.573.281.

Importi versati ai sensi disposizioni di contenimento	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
adempimenti d.l. 78/2010 convertito l.30 luglio 2010 n.122	226	226	226	226	226	200	200	200
art. 61 d.l. 112/2008 convertito legge 6 agosto 2008 n. 133 spese organi collegiali	13	13	13	13	13	13	13	13
art. 61 d.l. 112/2008 convertito legge 6 agosto 2008 n. 133 spese relazioni pubbliche, convegni, ecc.	17	17	17	17	17	17	17	17
art. 1 comma 141 legge 24 dicembre 2012 n. 228	-	22	22	22	22	-	-	-
art. 8 comma 3 d.l. 95/2012 convertito Legge 7 agosto 2012 n.135	170	340	340	340	340	340	340	340
art. 50 c.3 legge 23 giugno 2014 n. 89 conv. in legge del d.l. 24 aprile 2014 n. 66	-	-	114	170	170	170	170	170
totale in migliaia di euro	426	618	732	788	788	740	740	740



a) prestazione servizi

La previsione è di € 1.993.380 (€ 2.022.830 nel 2019), rappresenta il 47,87 % degli oneri di funzionamento. Tale voce comprende:

- Oneri Telefonici
- Utenze telefoni cellulari
- Costo consumo acqua
- Costo consumo energia elettrica
- Oneri Riscaldamento
- Oneri condominiali
- Oneri Pulizie Locali
- Oneri Portierato Reception e Vigilanza
- Manutenzione ordinaria immobili
- Manutenzione ordinaria impianti
- Manutenzione ordinaria mobili e macchine
- Oneri per assicurazioni
- Oneri Consulenti ed Esperti
- Oneri Legali
- Oneri gestione servizi arbitrato e conciliazione
- Oneri per la sicurezza
- Oneri di Rappresentanza
- Oneri postali e di Recapito
- Oneri per Riscossione Entrate
- Oneri per mezzi di Trasporto
- Oneri per Pubblicazioni Camerali
- Oneri di Pubblicità
- Oneri di viaggio e pernottamento per missioni
- Canoni deposito fascicoli magazzini
- Servizio call-center
- Oneri per facchinaggio
- Costi per servizi diversi
- Spese funzionamento ufficio metrico
- Contratti informatici
- Oneri bancari e postali
- Buoni Pasto
- Costi Formazione del Personale
- Servizio tutoring professionale
- Rimborsi spese per Missioni

Tra le spese per interventi di manutenzione ordinaria sono state inserite quelle previste dal Programma Biennale di forniture e servizi 2020/2021 adottato dalla Giunta Camerale con deliberazione n. 319, del 21 ottobre 2019.

b) Godimento beni di terzi

La previsione è di € 40.000 (€ 40.000 nel 2019), rappresenta circa lo 0,96 % degli oneri di funzionamento, e comprende canoni noleggi e leasing per attrezzature per fotoriproduzione.

c) oneri diversi di gestione

La previsione è di € 1.319.743 (€ 1.503.450 nel 2019), rappresenta il 20,73 % degli oneri di funzionamento, e comprende:

- Oneri per Acquisto Libri e Quotidiani
- Oneri per Acquisto Cancelleria
- Costo acquisto modulistica commercio estero
- Acquisto materiale di facile consumo
- Acquisto smart cards business key
- Oneri Vestiario di Servizio
- Ires Anno in Corso
- Irap Anno in Corso
- Tassa rifiuti urbani Tari
- Imposta Municipale
- Oneri per contenimento costi
- Oneri per rimborsi e notifiche
- Oneri fiscali su interessi attivi
- Oneri fiscali
- Costi fiscalmente indeducibili

In particolare sono stati previsti i seguenti importi stimati: Imposta Municipale (IMU) euro 79.480, Tassa sui Rifiuti Urbani (TARI) euro 90.438, Imposta Regionale sulle Attività Produttive (IRAP) euro 280.000, IRES euro 80.000.

Gli Oneri per contenimento costi da versare allo Stato risulta pari a euro 740.175.

d) quote associative

La previsione è di € 745.324 (€ 812.566 nel 2019), rappresenta il 17,90 % degli oneri di funzionamento, e comprende:

	consuntivo 2018	preconsuntivo 2019	previsione 2020
Partecipazione Fondo Perequativo	192.982	191.500	210.000
Quote associative Unioncamere Nazionale	209.368	196.851	182.522
Quote associative Cciaa estere e italiane all'estero	19.865	16.154	16.720
Contributo consortile Infocamere	14.518	22.824	49.600
Contributo consortile Promos Italia	-	399.000	280.000
Totale quote associative	420.505	812.566	745.324

e) organi istituzionali

La previsione di € 66.000 (€ 65.500 nel 2019) rappresenta il 1,58 % degli oneri di funzionamento.

Tale previsione è stata valutata in conformità a quanto previsto dal decreto legislativo sul riordino delle funzioni e del finanziamento delle Camere di Commercio in attuazione dell'art.10 della Legge 7 agosto 2015 n.124 che prevede la gratuità degli incarichi degli organi diversi da quelli di controllo (Collegio Revisori e Organismo di Vigilanza). Alla luce del combinato disposto degli art. 6, commi 1, lett. b) e art. 7, commi 3 e 4 del D.lgs. 231, e della giurisprudenza è stato previsto sia per il 2018 che per il 2019 il compenso all'O.i.V.(euro 6.000).



INTERVENTI ECONOMICI

L'importo complessivo previsto in € 2.701.674, rappresenta il 16,31 % degli oneri correnti, (€ 14.466.095 nel 2019) comprende oltre alle iniziative varie anche le previsioni relative ai contributi ricorrenti ed alle quote associative.

Iniziative	preconsuntivo 2019	preventivo 2020
Contributo Azienda Speciale InHouse	795.000	868.500
Iniziative varie	2.116.674	1.743.174
Quote associative	90.000	90.000
Progetti a fronte aumento diritto annuale	1.464.421	-
Contributi a imprese danneggiate crollo ponte	10.000.000	-
	14.466.095	2.701.674

Contributo Azienda Speciale InHouse

Occorre rimarcare che il preconsuntivo 2019 risulta inferiore rispetto alla previsione iniziale dello stesso esercizio per circa 100.000 in quanto l'Azienda ha completato le operazioni di acquisizione di 3 unità operative da Unione Regionale a seguito del subentro nella gestione della rete EEN – Enterprise Europe Network, deliberato dalla Giunta Camerale con provvedimento n. 234 del 1° ottobre 2018 e n. 278 del 5/11/18, nel mese di febbraio (minori costi) e che durante l'anno ha realizzato maggiori proventi per realizzazioni di iniziative promozionali.

Progetti a fronte aumento diritto annuale

Non è stata inserita alcuna previsione in quanto la valutazione di questa posta deriva dalle risorse da aumento diritto annuale (ricavo al netto della svalutazione crediti) dedotti i costi riconosciuti ai fini della rendicontazione (acquisizioni attrezzature, costi di personale e riconoscimento forfettario spese di funzionamento) che trovano allocazione nelle altre sezioni del bilancio che in questo documento non sono previste.

Il preconsuntivo 2019 risulta superiore a seguito risconto, rilevato in sede di bilancio 2018, corrispondente alla quota di risorse da aumento diritto annuale 2018 a fronte della quale non si erano concretizzati i costi promozionali per i citati Progetti. (nota n.532625 Ministero dello Sviluppo Economico del 5 dicembre 2017).

Iniziative varie

Sono previste iniziative a sostegno dell'economia provinciale la cui valutazione è stata fatta a fronte di una attività di riqualificazione della spesa volta a ridurre con gradualità l'attività promozionale malgrado il risultato economico negativo.

Tali iniziative saranno realizzate in coerenza con le strategie di cui alla Relazione Previsionale e Programmatica.

Contributi a imprese danneggiate crollo ponte

L'art. 4 del Decreto Legge 28.9.2018 n. 109 convertito con Legge 16.11.2018 n. 130 ha previsto una misura di sostegno a favore delle imprese e dei liberi professionisti danneggiati dal crollo di un tratto del viadotto Polcevera dell'autostrada A10 nel Comune di Genova.

I Decreti del Commissario Delegato n. 20/2018, n. 2/2019 e n. 18/2019 hanno individuato quale soggetto attuatore delle attività connesse la Camera di Commercio, definito e i criteri e le modalità per l'erogazione delle risorse previste fino al tetto massimo di euro 10 milioni; la Giunta Camerale, con provvedimento n. 127 del 17/04/2019, ha dato l'autorizzazione a procedere alle erogazioni delle somme accreditate dalla Regione Liguria fino alla concorrenza di tale somma.

Sulla base delle attività istruttorie svolte e completate dalla Camera di Commercio vengono accreditate le tranches di risorse che sono erogate poi materialmente dagli uffici camerali. E' previsto che tale attività si concluda entro l'anno pertanto non sono state inserite previsioni per il prossimo esercizio. A preconsuntivo la somma totale prevista trova collocazione, per pari importo, sia tra i contributi trasferimenti ed altre entrate che in questa sezione.

Quote associative

I contributi ricorrenti e le quote associative previsti sono i seguenti:

Ente Autonomo Teatro Stabile di Genova	18.000
Mirabilia Network	12.000
Fondazione Ansaldo	5.000
Consorzio Camerale per il Credito e la Finanza	6.993
AIB Associazione Italiana Biblioteche	130
Società Ligure di Storia Patria	180
Assonautica Nazionale	2.600
CISCO Centro Italiano Studi Containers	2.648
Propeller Club Port of Genoa	380
Associazione Ferrmed	1.428
Associazione Valorizzazione Olio di Liguria	1.000
Enoteca Regionale della Liguria	1.000
Centro Ligure Produttività	18.000
Camera Arbitrale cereali e semi	305
ISDACI Istituto internazionale promozione cultura arbitrale	2.600
Consorzio Janua ex ISICT	13.334
conguaglio quote	4.402



AMMORTAMENTI ED ACCANTONAMENTI

L'importo previsto di € 4.572.781, rappresenta il 27,60 % degli oneri correnti (la previsione di consuntivo ammonta a € 5.118.568).

Ammortamenti

L'importo previsto è pari a € 703.880 la previsione di consuntivo ammonta a € 679.530.

Concessioni e licenze	15.141
Immobili	513.174
Impianti speciali di comunicazione	13.059
Impianti Generici	94.537
Arredi e mobili	14.340
Attrezzature non Informatiche	49.836
Attrezzature Informatiche	3.793
Totale	703.880

Si precisa che i conteggi sono stati effettuati sulla base della durata utile del cespite e della residua possibilità di utilizzazione del bene da ammortizzare. Le quote d'ammortamento sono calcolate applicando i seguenti coefficienti (considerando per l'anno d'ingresso, di tutti i beni esclusi software licenze d'uso e immobili, una quota pari al 50%):

Software e licenze d'uso	33,33 %
Immobili	2 %
Impianti Generici	10 %
Impianti speciali di comunicazione	20 %
Attrezzature non Informatiche	15 %
Attrezzature Informatiche	20 %
Arredi	15 %
Autovetture	25 %

Accantonamenti

A partire dal 2007 sono stati rilevati accantonamenti riferiti ai crediti da diritto annuale non riscosso entro l'esercizio di competenza e non esigibili. Per il 2020 è stato previsto un accantonamento pari a € 3.868.901 (preconsuntivo 2019 euro 4.439.038 il citato risconto riguardava la quota di ricavo già al netto della svalutazione dei crediti rilevata in sede di consuntivo 2018).



GESTIONE FINANZIARIA DETTAGLIO PREVISIONI

PROVENTI FINANZIARI

Sono stati previsti per un totale di € 311.300 a fronte di una previsione di consuntivo 2019 pari a € 2.013.792 (comprensivi di euro 1.701.292 per dividendi da Autostrada dei Fiori Spa, SALT Autostrada Ligure Toscana Spa e Tecno Holding Spa).

Gli interessi attivi su CCT e BTP sono stati valutati in euro 300.000 (euro 500.000 nel 2018) sono imputati al lordo di imposte. Gli interessi su anticipazioni IFR al personale sono stati valutati euro 11.300.

Non è stata inserita alcuna previsione relativa ai proventi mobiliari.

ONERI FINANZIARI

Sono stati previsti in € 37.500 (€ 37.500 nel 2019) e si riferiscono alle ritenute ed oneri riferiti ad investimenti in CCT e BTP.



PIANO DEGLI INVESTIMENTI

Le previsioni sono state predisposte tenendo conto dei lavori programmati nel Programma Triennale Opere Pubbliche 2020/2022 e Programma Biennale di forniture e servizi 2020/2021 adottato dalla Giunta Camerale con deliberazione n. 319, del 21 ottobre 2019.

	Preconsuntivo 2019	Previsione 2020
Immobilizzazioni immateriali	20.000	20.000
Immobilizzazioni materiali	334.400	423.600
Immobilizzazioni finanziarie	154.002	-
Totale	508.402	443.600

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Sono stati previsti € 20.000 per l'acquisizione di Software e licenze d'uso.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Sono stati previsti:

Immobili - opere di manutenzione straordinaria	204.900
Impianti	130.000
Arredi e mobili	5.000
Attrezzature non Informatiche	8.000
Attrezzature Informatiche	70.000
Biblioteca	5.700
Totale	423.600

Tra le manutenzioni degli immobili oltre ai lavori di rifacimento del tetto della sede di Piazza De Ferrari, sono stati previsti il restauro delle vetrate della Ex Borsa Valori e la sostituzione di alcuni infissi interni ed esterni. Si tratta di infissi deteriorati dal tempo e dagli agenti atmosferici e occorre sostituirli onde evitare che, in caso di forti piogge, si possano verificare episodi di infiltrazioni che potrebbero danneggiare sia i beni di valore artistico sia le strumentazioni elettriche ed elettroniche in dotazione degli Uffici. Sono stati previsti lavori agli impianti delle diverse sedi.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Non è stata inserita alcuna previsione.



ANALISI SOLIDITA' PATRIMONIALE

Si espone una schematica analisi di bilancio effettuata sullo Stato Patrimoniale al fine di accertare la sostenibilità del piano degli investimenti e la copertura del disavanzo economico previsto per l'esercizio 2020/2021/2022.

Inoltre, sono stati analizzati anche gli aspetti relativi alla liquidità, al fine di verificare la sostenibilità della spesa con i flussi di cassa che la Camera è in grado di generare.

Al fine di mostrare l'andamento della situazione patrimoniale si espone qui di seguito la composizione dello Stato Patrimoniale nel triennio 2016/2017/2018 riclassificato in base al tempo di riscossione/pagamento di attività e passività correnti.

La copertura necessaria per i disavanzi previsti per gli esercizi 2019 2020 2021 2022 risulta essere euro 12.805.949

Margine e quoziente di struttura

Patrimonio Netto + Passivo Consolidato - Attivo Immobilizzato

	2016	2017	2018
Patrimonio Netto	70.906.196	69.731.841	69.414.558
Passività consolidate	10.362.690	9.160.892	9.176.123
Attivo Immobilizzato	42.488.644	40.913.862	40.553.543
MARGINE DI STRUTTURA	38.780.242	37.978.871	38.037.138
QUOZIENTE DI STRUTTURA	1,91	1,93	1,94

Il valore > 1 indica capacità di autofinanziamento.

Margine di Tesoreria

Liquidità Immediata + Liquidità Differita - Passività Correnti.

	2016	2017	2018
Liquidità immediata	45.609.017	46.530.960	48.831.000
Liquidità differita	1.624.236	2.237.169	1.406.004
Passività correnti	8.462.135	10.796.030	12.205.039
MARGINE DI TESORERIA	38.771.118	37.972.099	38.031.966

L'Attivo corrente copre il passivo corrente con un margine positivo.

Si evidenzia un **Margine di Struttura** positivo di euro 38.037.138 che garantisce sia la copertura degli investimenti che dei disavanzi presunti in sede di preventivo economico pluriennale su base triennale. Il **Quoziente di Struttura** valore > 1 indica capacità di autofinanziamento.

Stato Patrimoniale riclassificato

IMPIEGHI	2016	2017	2018
Banca c/c	10.459.397	11.381.340	13.681.380
Titoli a breve termine	35.149.620	35.149.620	35.149.620
A) Liquidità immediate	45.609.017	46.530.960	48.831.000
Crediti v/operatori (al netto svalutazione)	850.000	1.547.075	850.000
Crediti diversi a breve termine	684.685	667.431	542.306
Ratei e risconti attivi (a breve)	89.551	22.663	13.699
B) Liquidità differite	1.624.236	2.237.169	1.406.004
C) Rimanenze	9.125	6.772	5.173
D) ATTIVO CORRENTE (= A + B + C)	47.242.378	48.774.900	50.242.177
Partecipazioni	23.230.218	23.212.045	24.335.600
Crediti a lungo termine (al netto svalutazione)	4.058.424	3.122.617	2.167.185
E) Immobilizzazioni finanziarie	27.288.642	26.334.662	26.502.785
F) Immobilizzazioni materiali	15.192.346	14.575.359	14.045.771
G) Immobilizzazioni immateriali	7.655	3.841	4.986
H) ATTIVO IMMOBILIZZATO (= E + F + G)	42.488.644	40.913.862	40.553.543
ATTIVO NETTO (= D + H) (totale impieghi)	89.731.021	89.688.762	90.795.719

FONTI	2016	2017	2018
Debiti verso fornitori	519.471	550.388	474.581
Debiti tributari	693.518	603.199	854.395
Debiti diversi a breve termine	7.216.946	8.267.607	9.145.047
Trattamento di fine rapporto (quota a breve)	-	881.912	964.310
Ratei e risconti passivi (a breve)	32.200	492.923	766.706
A) PASSIVO CORRENTE	8.462.135	10.796.030	12.205.039
Trattamento di fine rapporto (quota a lungo)	6.779.154	5.576.404	5.589.300
Fondi oneri e rischi (a lungo)	1.083.536	1.084.488	1.086.823
Altri debiti a lungo termine	2.500.000	2.500.000	2.500.000
B) PASSIVO CONSOLIDATO	10.362.690	9.160.892	9.176.123
C) MEZZI DI TERZI (A + B)	18.824.825	19.956.922	21.381.161
Patrimonio netto	71.517.659	70.172.881	68.757.700
Riserve	733.315	974.141	1.029.956
Disavanzo economico	- 1.344.778	- 1.415.181	- 373.098
D) PATRIMONIO NETTO	70.906.196	69.731.841	69.414.558
PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (= C + D) (totale fonti)	89.731.021	89.688.762	90.795.719



NORMATIVA DI RIFERIMENTO

Decreto Legislativo 31 maggio 2011 n.91 *"Disposizioni recanti attuazione dell'art.2 della Legge 31 dicembre 2009 n. 196, in materia di adeguamento ed armonizzazione dei sistemi contabili"*

ha disciplinato l'armonizzazione dei sistemi e degli schemi contabili delle pubbliche amministrazioni al fine di assicurare il coordinamento della finanza pubblica attraverso una disciplina omogenea dei procedimenti di programmazione, gestione, rendicontazione e controllo.

Il predetto decreto legislativo si applica, tra l'altro, agli enti e agli altri soggetti che costituiscono il settore istituzionale delle amministrazioni pubbliche individuati dall'ISTAT sulla base delle definizioni di cui agli specifici regolamenti comunitari, ad esclusione delle Regioni, degli enti locali, dei loro enti ed organismi strumentali e degli enti del Servizio Sanitario Nazionale e quindi si applica anche alle camere di commercio, alle loro unioni regionali e all'Unioncamere.

L'art. 16 del decreto legislativo prevedeva l'emanazione di un decreto per stabilire i criteri e le modalità di predisposizione del budget economico e del bilancio d'esercizio delle amministrazioni in regime di contabilità economica, ai fini della raccordabilità dei documenti contabili con analoghi documenti predisposti dalle amministrazioni che adottano invece, contabilità finanziaria.

Decreto Ministeriale 27 marzo 2013 *"Criteri e modalità di predisposizione del budget economico delle Amministrazione pubbliche in contabilità civilistica"*

emanato in attuazione del citato art.16 D. Lgs. 31/05/91 disciplina i criteri e le modalità per la predisposizione del budget economico delle Amministrazioni Pubbliche in contabilità civilistica definendo altresì gli schemi di programmazione delle risorse che devono essere adottati dalle stesse amministrazioni a partire dal 1 settembre 2013 e pertanto con la predisposizione del budget economico 2014.

Il decreto prevede che, ai fini della raccordabilità con gli analoghi documenti previsionali delle amministrazioni pubbliche che adottano la contabilità finanziaria, il processo di pianificazione, programmazione e budget delle amministrazioni pubbliche di cui all'art.1 c.1 lettera a) del decreto legislativo 31 maggio 2011. N.91, in regime di contabilità civilistica ai sensi dell'art.16 del medesimo decreto legislativo, è rappresentato dal budget economico annuale e dai suoi allegati:

- a) il budget economico pluriennale
- b) la relazione illustrativa e analogo documento
- c) il prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi di cui all'art.9 c.3
- d) il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio redatto in conformità alle linee guida generali definite con decreto del presidente del consiglio dei ministri 18 settembre 2012
- e) la relazione del collegio dei revisori dei conti o sindacale.

Il budget economico annuale è redatto in termini di competenza e riclassificato secondo lo schema di cui all'allegato 1 al decreto stesso. Il budget pluriennale copre un periodo di tre anni, in relazione alle strategie delineate nei documenti di programmazione pluriennale approvati dagli organi decisionali degli enti, è formulato in termini di competenza economica e presenta un'articolazione delle poste coincidente con quella del budget economico annuale.

Il prospetto delle previsioni di entrata è redatto secondo il principio di cassa e non di competenza economica contiene, quindi, le previsioni che si stima di incassare nel corso dell'anno oggetto di programmazione.

Il prospetto di spesa complessiva articolato per missioni e programmi secondo un'aggregazione accompagnata dalla corrispondente classificazione COFOG (Classification of the functions of government) di secondo livello, è redatto secondo il principio di cassa e non di competenza economica contiene, quindi, le previsioni che si stima di pagare nel corso dell'anno oggetto di programmazione.

Nelle more dell'adeguamento della codifica SIOPE al piano dei conti delle amministrazioni pubbliche in corso di emanazione, la classificazione economica SIOPE (all.1 decreto ministeriale) è stata sostituita con la codifica gestionale SIOPE degli incassi e dei pagamenti.

Con circolare prot. 0148123 del 12/09/13 il Ministero Sviluppo Economico ha dettato disposizioni per la redazione del bilancio di previsione 2014 prevedendo per le Camere di Commercio i seguenti allegati:

- a) budget economico pluriennale redatto secondo lo schema allegato 1) al decreto 27 marzo 2013 e definito su base triennale (all.n.1);
- b) preventivo economico, ai sensi dell'art.6 del D.P.R. n.254/2005, e redatto secondo lo schema dell'allegato A) al D.P.R. medesimo;
- c) budget economico annuale redatto secondo lo schema allegato 1) al decreto 27 marzo 2013 (all.n.2);
- d) budget direzionale redatto secondo lo schema allegato B al D.P.R. n. 254/2005, previsto dall'art.8 del medesimo regolamento, approvato dalla sola Giunta Camerale;
- e) prospetto delle previsioni di entrata e delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi ai sensi dell'art.9 c.3 D.M. 27 marzo 2013 (all.n.3);
- f) piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio redatto ai sensi dell'art. 19 del Decreto legislativo n.91/2011 e secondo le linee guida definite con decreto del presidente del consiglio dei ministri 18 settembre 2012.



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

	ANNO 2020		ANNO 2019	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		11.484.436		24.190.424
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	55.000		10.468.818	
c1) Contributi dallo Stato				
c2) Contributi da Regione	55.000		10.439.334	
c3) Contributi da altri enti pubblici	0		29.484	
c4) Contributi dall'Unione Europea				
d) Contributi da privati	0		130.000	
e) Proventi fiscali e parafiscali	8.221.086		10.383.256	
f) Ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	3.208.350		3.208.350	
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		10.000		0
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione				
4) Incremento di immobili per lavori interni				
5) Altri ricavi e proventi		485.370		598.796
a) Quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio				
b) Altri ricavi e proventi	485.370		598.796	
Totale valore della produzione (A)		11.979.806		24.789.220
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci				
7) Per servizi		-4.761.054		-16.554.425
a) Erogazione di servizi istituzionali	-2.701.674		-14.466.095	
b) Acquisizione di servizi	-1.979.680		-2.009.130	
c) Consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	-13.700		-13.700	
d) Compensi ad organi amministrazione e controllo	-66.000		-65.500	
8) Per godimento di beni di terzi		-40.000		-40.000
9) Per il personale		-5.128.237		-5.506.992
a) Salari e stipendi	-3.881.894		-4.136.330	
b) Oneri sociali	-963.140		-1.031.467	
c) Trattamento di fine rapporto	-254.703		-310.695	
d) Trattamento di quiescenza e simili				
e) Altri costi	-28.500		-28.500	
10) Ammortamenti e svalutazioni		-4.572.781		-5.118.568
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-15.141		-9.850	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-688.739		-669.680	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	-3.868.901		-4.439.038	
11) Variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		-10.000		0
12) Accantonamento per rischi				
13) Altri accantonamenti				
14) Oneri diversi di gestione		-2.065.067		-2.316.016
a) Oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	-740.175		-740.175	
b) Altri oneri diversi di gestione	-1.324.892		-1.575.841	
Totale costi (B)		-16.577.139		-29.536.001
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		-4.597.334		-4.746.781

	ANNO 2020		ANNO 2019	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate		0		1.701.292
16) Altri proventi finanziari		311.300		312.500
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti				
b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni				
c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	311.300		312.500	
d) Proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti				
17) Interessi ed altri oneri finanziari		-37.500		-37.500
a) Interessi passivi				
b) Oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate				
c) Altri interessi ed oneri finanziari	-37.500		-37.500	
17bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17 + 17 bis)		273.800		1.976.292
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni				
a) Di partecipazioni				
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
19) Svalutazioni				
a) Di partecipazioni				
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
Totale delle rettifiche di valore (18 - 19)				
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrिवibili al n.5)				
21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrिवibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi				
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)				
Risultato prima delle imposte		-4.323.534		-2.770.489
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate				
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		-4.323.534		-2.770.489



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

	ANNO 2020		ANNO 2021		ANNO 2022	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE						
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		11.484.436		11.484.436		11.484.436
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	55.000		55.000		55.000	
c1) Contributi dallo Stato						
c2) Contributi da Regione	55.000		55.000		55.000	
c3) Contributi da altri enti pubblici	0		0		0	
c4) Contributi dall'Unione Europea						
d) Contributi da privati	0		0		0	
e) Proventi fiscali e parafiscali	8.221.086		8.221.086		8.221.086	
f) Ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	3.208.350		3.208.350		3.208.350	
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		10.000		10.000		10.000
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione						
4) Incremento di immobili per lavori interni						
5) Altri ricavi e proventi		485.370		360.070		279.350
a) Quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio						
b) Altri ricavi e proventi	485.370		360.070		279.350	
Totale valore della produzione (A)		11.979.806		11.854.506		11.773.786
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		-16.577.139		-15.060.063		-14.796.903
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci						
7) Per servizi		-4.761.054		-3.870.180		-3.752.270
a) Erogazione di servizi istituzionali	-2.701.674		-1.900.000		-1.900.000	
b) Acquisizione di servizi	-1.979.680		-1.889.680		-1.771.770	
c) Consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	-13.700		-14.500		-14.500	
d) Compensi ad organi amministrazione e controllo	-66.000		-66.000		-66.000	
8) Per godimento di beni di terzi		-40.000		-40.000		-40.000
9) Per il personale		-5.128.237		-4.677.150		-4.677.150
a) Salari e stipendi	-3.881.894		-3.533.900		-3.533.900	
b) Oneri sociali	-963.140		-873.000		-873.000	
c) Trattamento di fine rapporto	-254.703		-232.000		-232.000	
d) Trattamento di quiescenza e simili						
e) Altri costi	-28.500		-38.250		-38.250	
10) Ammortamenti e svalutazioni		-4.572.781		-4.565.901		-4.535.901
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-15.141		-9.000		-3.000	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-688.739		-688.000		-664.000	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni						
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	-3.868.901		-3.868.901		-3.868.901	
11) Variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		-10.000		-10.000		-10.000
12) Accantonamento per rischi						
13) Altri accantonamenti						
14) Oneri diversi di gestione		-2.065.067		-1.896.832		-1.781.582
a) Oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	-740.175		-740.175		-740.175	
b) Altri oneri diversi di gestione	-1.324.892		-1.156.657		-1.041.407	
Totale costi (B)		-16.577.139		-15.060.063		-14.796.903
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		-4.597.334		-3.205.558		-3.023.118

	ANNO 2020		ANNO 2021		ANNO 2022	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		273.800		272.500		244.250
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate		0		0		0
16) Altri proventi finanziari		311.300		310.000		278.000
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	311.300		310.000		278.000	
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		-37.500		-37.500		-33.750
a) Interessi passivi						
b) Oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate						
c) Altri interessi ed oneri finanziari	-37.500		-37.500		-33.750	
17bis) Utili e perdite su cambi						
Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17 + 17 bis)		273.800		272.500		244.250
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
18) Rivalutazioni						
a) Di partecipazioni						
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni						
c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni						
19) Svalutazioni						
a) Di partecipazioni						
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni						
c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni						
Totale delle rettifiche di valore (18 - 19)						
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI						
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrिवibili al n.5)						
21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrिवibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi						
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)						
Risultato prima delle imposte		-4.323.534		-2.933.058		-2.778.868
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate						
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		-4.323.534		-2.933.058		-2.778.868



PREVISIONI DI ENTRATA - ANNO 2020

LIVELLO	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
	DIRITTI	
1100	Diritto annuale	4.668.822
1200	Sanzioni diritto annuale	61.353
1300	Interessi moratori per diritto annuale	18.841
1400	Diritti di segreteria	3.605.457
1500	Sanzioni amministrative	65.810
	ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI E DALLA CESSIONE DI BENI	
2199	Altri proventi derivanti dalla cessione di beni	3.429
2201	Proventi da verifiche metriche	5.171
2202	Concorsi a premio	4.831
2203	Utilizzo banche dati	723
2299	Altri proventi derivanti dalla prestazione di servizi	235.729
	CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	
	Contributi e trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	
3105	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per attività delegate	55.000
3119	Contributi e trasferimenti correnti da Camere di commercio	1.800
3123	Contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere - fondo perequativo per progetti	34.355
3124	Altri contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere	19.985
3203	Riversamento avanzo di bilancio da Aziende speciali	1.000
3205	Contributi e trasferimenti correnti da Imprese	90.000
	ALTRE ENTRATE CORRENTI	
	Concorsi, recuperi e rimborsi	
4103	Rimborso spese dalle Aziende Speciali	2.191
4198	Altri concorsi, recuperi e rimborsi	135.332
4204	Interessi attivi da altri	337.704
4205	Proventi mobiliari	
4499	Altri proventi finanziari	
	ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI DI BENI	
	CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE	
	OPERAZIONI FINANZIARIE	
7300	Depositi cauzionali	
7350	Restituzione fondi economici	
	Riscossione di crediti	
7401	Riscossione di crediti da Camere di Commercio	29.376
7406	Riscossione di crediti da dipendenti	49.516
7500	Altre operazioni finanziarie	2.363.685
	ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI	
9998	dal cassiere)	
9999	ALTRI INCASSI DA REGOLARIZZARE (riscossioni codificate dal cassiere)	
		11.790.110

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2020

MISSIONE	11	Competitività e sviluppo delle imprese	
PROGRAMMA	5	Regolamentazione, incentivazione dei settori imprenditoriali, riassetto industriali, sperimentazione tecnologica, lotta alla contraffazione, tutela della proprietà industriale.	
DIVISIONE	4	AFFARI ECONOMICI	
GRUPPO	1	Affari generali economici, commerciali e del lavoro	
SIOPE		DESCRIZIONE	
		IMPORTO	
1101		Competenze fisse e accessorie a favore del personale	358.696
1201		Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	67.370
1202		Ritenute erariali a carico del personale	171.296
1301		Contributi obbligatori per il personale	173.479
1401		Borse di studio e sussidi per il personale	2.328
1501		Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	1.852
1599		Altri oneri per il personale	747
2101		Cancelleria e materiale informatico e tecnico	4.708
2102		Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto	257
2103		Pubblicazioni, giornali e riviste	1.554
2104		Altri materiali di consumo	98
2108		Corsi di formazione per il proprio personale	842
2110		Studi, consulenze, indagini e ricerche di mercato	508
2112		Spese per pubblicità	295
2113		Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	85.733
2114		Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	17.875
2115		Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	25.568
2116		Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	11.992
2117		Utenze e canoni per altri servizi	40.798
2118		Riscaldamento e condizionamento	2.490
2119		Acquisto di servizi per la stampa di pubblicazioni	2.312
2121		Spese postali e di recapito	262
2122		Assicurazioni	6.750
2123		Assistenza informatica e manutenzione software	12.321
2124		Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	15.885
2125		Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	9.271
2126		Spese legali	260
2298		Altre spese per acquisto di servizi	1.383.859
3101		Contributi e trasferimenti correnti a Stato	140.633
3202		Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali	496.800
3205		Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	353.485
3206		Contributi e trasferimenti a soggetti esteri	14.971
4201		Noleggi	4.181
4401		IRAP	50.562
4499		Altri tributi	24.528
4507		Commissioni e Comitati	279
4509		Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	9.027
4512		Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	321
5106		Materiale bibliografico	3.361
5155		Acquisizione o realizzazione software	549
TOTALE			3.498.105

MISSIONE	12	Regolazione dei mercati
PROGRAMMA	4	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	3	Servizi generali
SIOPE	DESCRIZIONE	
		IMPORTO
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	758.130
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	144.845
1202	Ritenute erariali a carico del personale	368.287
1301	Contributi obbligatori per il personale	367.071
1401	Borse di studio e sussidi per il personale	5.268
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	4.135
1599	Altri oneri per il personale	1.691
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	10.654
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto	581
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	3.518
2104	Altri materiali di consumo	223
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	1.050
2110	Studi, consulenze, indagini e ricerche di mercato	1.149
2112	Spese per pubblicità	667
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	194.028
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	40.454
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	57.865
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	27.140
2117	Utenze e canoni per altri servizi	92.333
2118	Riscaldamento e condizionamento	5.636
2121	Spese postali e di recapito	592
2122	Assicurazioni	15.276
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	27.885
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	35.951
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	20.982
2126	Spese legali	589
2298	Altre spese per acquisto di servizi	154.705
3101	Contributi e trasferimenti correnti a Stato	318.275
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	147.250
4102	Restituzione diritti di segreteria	967
4201	Noleggi	9.463
4401	IRAP	108.707
4499	Altri tributi	55.512
4507	Commissioni e Comitati	1.106
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	19.407
4512	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	690
TOTALE		3.002.082

MISSIONE	12	Regolazione dei mercati
PROGRAMMA	4	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori
DIVISIONE	4	AFFARI ECONOMICI
GRUPPO	1	Affari generali economici, commerciali e del lavoro
SIOPE	DESCRIZIONE	
		IMPORTO
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	18.744
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	3.368
1202	Ritenute erariali a carico del personale	8.565
1301	Contributi obbligatori per il personale	9.040
1401	Borse di studio e sussidi per il personale	123
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	96
1599	Altri oneri per il personale	39
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	248
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto	14
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	82
2104	Altri materiali di consumo	5
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	27
2110	Studi, consulenze, indagini e ricerche di mercato	16
2112	Spese per pubblicità	4.512
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	941
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	1.346
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	631
2117	Utenze e canoni per altri servizi	2.147
2118	Riscaldamento e condizionamento	131
2121	Spese postali e di recapito	14
2122	Assicurazioni	355
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	649
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	836
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	488
2126	Spese legali	14
2298	Altre spese per acquisto di servizi	10.851
3101	Contributi e trasferimenti correnti a Stato	7.402
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	3.962
4201	Noleggi	220
4401	IRAP	2.528
4499	Altri tributi	1.291
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	451
4512	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	16
TOTALE		79.151

MISSIONE	16	Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo
PROGRAMMA	5	Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy
DIVISIONE	4	AFFARI ECONOMICI
GRUPPO	1	Affari generali economici, commerciali e del lavoro
SIOPE	DESCRIZIONE	
		IMPORTO
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	34.968
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	6.737
1202	Ritenute erariali a carico del personale	17.130
1301	Contributi obbligatori per il personale	16.629
1401	Borse di studio e sussidi per il personale	245
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	192
1599	Altri oneri per il personale	79
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	496
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto	27
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	164
2104	Altri materiali di consumo	10
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	73
2110	Studi, consulenze, indagini e ricerche di mercato	53
2112	Spese per pubblicità	31
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	9.025
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	1.882
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	2.691
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	1.262
2117	Utenze e canoni per altri servizi	4.295
2118	Riscaldamento e condizionamento	262
2119	Acquisto di servizi per la stampa di pubblicazioni	201
2121	Spese postali e di recapito	28
2122	Assicurazioni	711
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	1.297
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	1.672
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	976
2126	Spese legali	27
2298	Altre spese per acquisto di servizi	78.559
3101	Contributi e trasferimenti correnti a Stato	14.804
3202	Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali	43.200
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	30.492
3206	Contributi e trasferimenti a soggetti esteri	1.302
4201	Noleggi	440
4401	IRAP	5.056
4499	Altri tributi	2.582
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	903
4512	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	32
5106	Materiale bibliografico	292
TOTALE		278.823

MISSIONE	32	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche
PROGRAMMA	2	Indirizzo politico
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	1	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri
SIOPE	DESCRIZIONE	
		IMPORTO
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	432.782
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	23.579
1202	Ritenute erariali a carico del personale	59.954
1301	Contributi obbligatori per il personale	71.283
1401	Borse di studio e sussidi per il personale	980
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	744
1599	Altri oneri per il personale	637
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	1.982
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto	108
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	654
2104	Altri materiali di consumo	41
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	1.125
2110	Studi, consulenze, indagini e ricerche di mercato	214
2112	Spese per pubblicità	124
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	36.098
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	7.526
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	10.766
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	5.049
2117	Utenze e canoni per altri servizi	17.178
2118	Riscaldamento e condizionamento	1.049
2121	Spese postali e di recapito	110
2122	Assicurazioni	2.842
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	5.188
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	6.689
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	3.904
2126	Spese legali	110
2127	Acquisto di beni e servizi per spese di rappresentanza	8.402
2298	Altre spese per acquisto di servizi	160.325
3101	Contributi e trasferimenti correnti a Stato	59.214
3113	Contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere per il fondo perequativo	95.680
3114	Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere	182.792
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	21.911
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	23.277
4201	Noleggi	1.761
4401	IRAP	17.697
4499	Altri tributi	10.328
4502	Indennità e rimborso spese per il Consiglio	1.300
4504	Indennità e rimborso spese per il Presidente	1.614
4505	Indennità e rimborso spese per il Collegio dei revisori	32.357
4506	Indennità e rimborso spese per il Nucleo di valutazione	2.897
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	3.159
4512	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	112
TOTALE		1.313.541

MISSIONE	32	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche
PROGRAMMA	3	Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	3	Servizi generali
SIOPE		DESCRIZIONE
		IMPORTO
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	479.253
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	90.949
1202	Ritenute erariali a carico del personale	231.250
1301	Contributi obbligatori per il personale	233.517
1401	Borse di studio e sussidi per il personale	3.308
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	2.596
1599	Altri oneri per il personale	1.062
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	6.690
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto	365
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	2.209
2104	Altri materiali di consumo	140
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	4.530
2110	Studi, consulenze, indagini e ricerche di mercato	721
2112	Spese per pubblicità	419
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	121.832
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	25.402
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	36.013
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	17.041
2117	Utenze e canoni per altri servizi	57.976
2118	Riscaldamento e condizionamento	3.539
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	26.719
2121	Spese postali e di recapito	372
2122	Assicurazioni	9.592
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	17.509
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	22.574
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	13.175
2126	Spese legali	370
2298	Altre spese per acquisto di servizi	90.216
3101	Contributi e trasferimenti correnti a Stato	199.847
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	89.783
4201	Noleggi	5.942
4401	IRAP	70.318
4402	IRES	417.079
4499	Altri tributi	39.459
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	12.186
4512	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	433
5102	Fabbricati	12.969
5103	Impianti e macchinari	55.799
5104	Mobili e arredi	5.060
5152	Hardware	41.308
5157	licenze d'uso	9.743
7405	Concessione di crediti a famiglie	804
7500	Altre operazioni finanziarie	125.414
TOTALE		2.585.481

MISSIONE	90	Servizi per conto terzi e partite di giro
PROGRAMMA	1	Servizi per conto terzi e partite di giro
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	3	Servizi generali
SIOPE	DESCRIZIONE	
		IMPORTO
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	44.471
1301	Contributi obbligatori per il personale	15.681
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	46
2298	Altre spese per acquisto di servizi	48.276
4101	Rimborso diritto annuale	11.379
4403	I.V.A.	477.262
7350	Costituzione di fondi per il servizio economato in contanti	5.000
7405	Concessione di crediti a famiglie	75.549
7500	Altre operazioni finanziarie	2.493.866
TOTALE		3.171.530

MISSIONE	11	Competitività e sviluppo delle imprese	
PROGRAMMA	5	Regolamentazione, incentivazione dei settori imprenditoriali, riassetto industriali, sperimentazione tecnologica, lotta alla contraffazione, tutela della proprietà	
DIVISIONE	4	AFFARI ECONOMICI	
GRUPPO	1	Affari generali economici, commerciali e del lavoro	
TOTALE MISSIONE			3.498.105

MISSIONE	12	Regolazione dei mercati	
PROGRAMMA	4	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei	
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	
GRUPPO	3	Servizi generali	
TOTALE MISSIONE			3.002.082

MISSIONE	12	Regolazione dei mercati	
PROGRAMMA	4	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei	
DIVISIONE	4	AFFARI ECONOMICI	
GRUPPO	1	Affari generali economici, commerciali e del lavoro	
TOTALE MISSIONE			79.151

MISSIONE	16	Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo	
PROGRAMMA	5	Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy	
DIVISIONE	4	AFFARI ECONOMICI	
GRUPPO	1	Affari generali economici, commerciali e del lavoro	
TOTALE MISSIONE			278.823

MISSIONE	32	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	
PROGRAMMA	2	Indirizzo politico	
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	
GRUPPO	1	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri	
TOTALE MISSIONE			1.313.541

MISSIONE	32	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	
PROGRAMMA	3	Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	
GRUPPO	3	Servizi generali	
TOTALE MISSIONE			2.585.481

MISSIONE	90	Servizi per conto terzi e partite di giro	
PROGRAMMA	1	Servizi per conto terzi e partite di giro	
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	
GRUPPO	3	Servizi generali	
TOTALE MISSIONE			3.171.530

TOTALE GENERALE			13.928.714
------------------------	--	--	-------------------





Camera di Commercio
Genova

Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio Anno 2020

dicembre 2019

INTRODUZIONE

Il presente documento, redatto contestualmente al bilancio di previsione 2020, costituisce applicazione, all'interno dell'Ente Camerale, delle disposizioni del D.P.C.M. 18 settembre 2012 nonché dell'art. 2 comma 4, lett. d) del D.M. 27 marzo 2013 in materia di criteri e modalità di predisposizione del budget economico delle amministrazioni pubbliche in contabilità civilistica, così come illustrate in termini applicativi dalla circolare del Ministero dello Sviluppo Economico n. 0148123 del 12 settembre 2013.

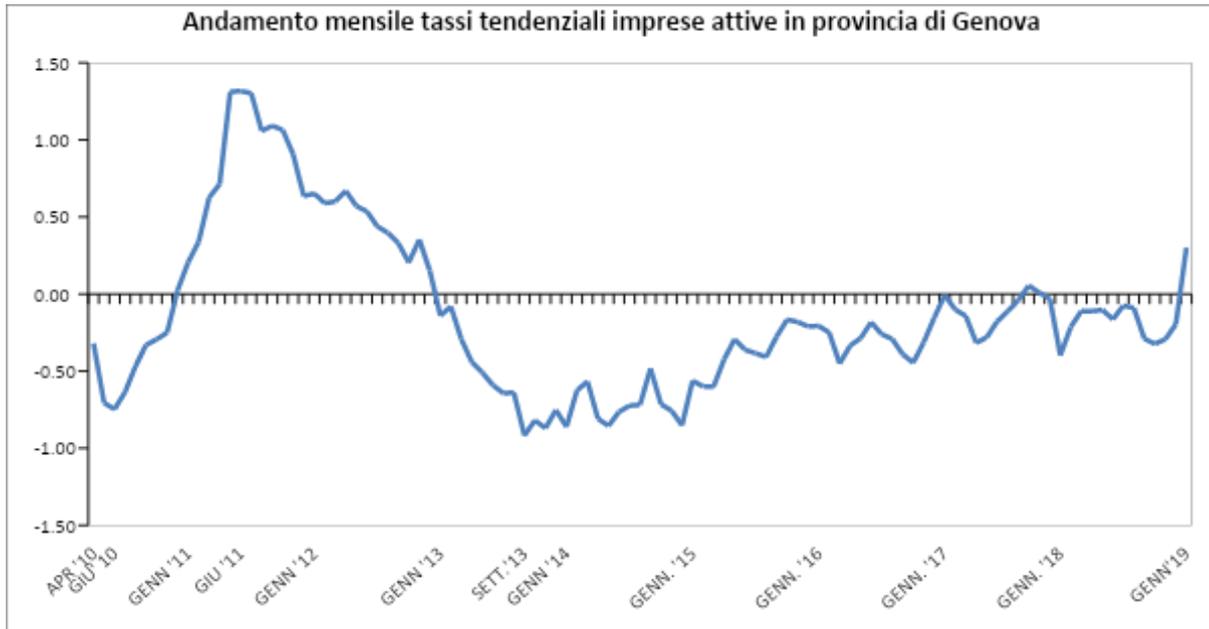
Il Piano è presentato in forma schematica attraverso schede riassuntive degli elementi previsti dagli artt. 4 e 5, comma 1 lett. a) del D.P.C.M. 18.9.2012 nell'intento di conciliare la chiarezza e la sintesi dell'esposizione con la relativa novità dell'istituto, non ancora compiutamente coordinato con la vigente normativa nel campo specifico applicabile alle Camere di Commercio.

Le schede vengono introdotte da una sintetica illustrazione dello scenario socioeconomico e istituzionale, con riferimenti ai vincoli entro cui l'amministrazione svilupperà la propria azione nell'esercizio 2020 e ai lineamenti fondamentali dei percorsi organizzativi previsti.

LO SCENARIO SOCIOECONOMICO

Le imprese attive alla data del 31 agosto 2019 erano 70.678, in crescita di 10 unità rispetto allo stesso mese dell'anno precedente (+0,01%); il ciclo dopo 6 anni di tassi tendenziali negativi ha segnato nel corso del 2019 un'inversione di tendenza particolarmente evidente nel primo trimestre e che si è andata affievolendo a partire da aprile. Pur rimanendo su livelli bassi rispetto all'inizio del decennio, le iscrizioni dei primi otto mesi dell'anno incrementano di circa 400 unità rispetto a quelle del 2018, riportandosi sui livelli del 2014 (3.527 rispetto alle 3.130 del 2018 +12,7%) con il saldo che cresce da 29 unità a 57, pur in presenza di un incremento delle cessazioni da 3.101 a 3.470.

Il dato delle cessazioni (3.407) segna una battuta di arresto rispetto al trend decrescente degli ultimi anni; si nota, però, un incremento complessivo del turnover rispetto ai dati particolarmente bassi della dinamica imprenditoriale registrati negli scorsi anni.



In una situazione di generale rallentamento dell'inflazione, dopo i tassi abbastanza elevati del 2018 legati all'andamento del comparto energetico, si registrano ad agosto +0,8% per la città di Genova e + 0,3% nazionale. Va segnalata a questo proposito la decisione della Banca Centrale Europea guidata da Mario Draghi di riprendere una politica di intervento mirata a riportare i tassi di crescita dei prezzi su livelli complessivi più vicini al 2%, attraverso la riproposizione del Quantitative Easing a partire dal prossimo primo novembre. Il nuovo QE porterà all'acquisto di 20 miliardi di euro di titoli al mese e durerà «fino a che sarà necessario», ha scritto la BCE in un comunicato. Allo stesso tempo, la BCE ha tagliato ulteriormente i suoi tassi di interesse che erano già negativi, dal -0,4 per cento al -0,5 per cento. Lo scopo di queste due misure, ha spiegato Draghi, è sia contrastare l'imminente recessione, che rischia di colpire l'Europa già alla fine di quest'anno, sia stimolare l'inflazione, che da anni è stabilmente molto bassa e piuttosto lontana dal tasso obiettivo fissato dalla BCE, pari al 2%annuo.

I dati provinciali forniti annualmente dall'Istat indicano che tra il 2017 e il 2018 sono aumentati il tasso di occupazione complessivo, dal 63,3% al 64,4% (con andamenti inversi per maschi e femmine - rispettivamente dal 70,8% al 70,5% per i primi e dal 56% al 58,5% per le seconde) e quello di attività (dal 69,8% al 71,4% con crescita di quello femminile dal 62,9% al 66,4% e leggera diminuzione di quello maschile dal 76,8% al 76,6%). Con il 71,4%, Genova è l'unica delle province liguri a posizionarsi al di sopra del 70% in linea con la generalità di quelle settentrionali e superando il dato di Torino. Il tasso di disoccupazione è aumentato dal 9,1% al 9,6% con peggioramento per entrambi i generi: si è passati infatti dal 7,6% al 7,7% per i maschi e dal 10,9% all'11,8% per le femmine. Preoccupa l'andamento del tasso di disoccupazione giovanile, che dal 35,5% sale al 39,6%, con una leggera diminuzione per la componente maschile (dal 32,9% al 32,5%) a cui si contrappone la crescita di 8 punti percentuali di quella femminile (dal 39% al 47%), che quindi risulta gravata da una disoccupazione molto più elevata (diff. 14,5 p.p.), nella fascia di età 15-24, di quella dei coetanei maschi.

Per quanto riguarda la Cassa Integrazione Guadagni, il dato mensile di agosto '19 è in diminuzione del 61,4% rispetto a luglio e del 50,2% rispetto ad agosto 2018. Per quanto riguarda i primi 8 mesi dell'anno, il dato cumulato del 2019 è decisamente sfavorevole rispetto allo stesso periodo del 2018, essendo più che raddoppiato il numero di ore autorizzate (+110,5%); tale andamento è legato in particolare all'andamento della straordinaria per gli operai che incrementa del 304% da 633.520 ore nel periodo gennaio – agosto '18 a 2.560.429 ore dello stesso periodo di quest'anno.

Per quanto concerne l'andamento del credito, a giugno 2019 si registra il picco negativo nel totale dei prestiti che presenta un tasso tendenziale rispetto a giugno 2018 pari al -5,1% superando il dato di ottobre 2009, che era stato pari al -4,2%. In quel caso le imprese registrarono un -10,1%, attualmente il tasso tendenziale è -5,4%; a determinare l'andamento complessivo è la riduzione dei prestiti alle Amministrazioni pubbliche (-2,5%). La difficoltà delle imprese si registra anche nel ciclo dei depositi che risulta negativo, mentre il tasso di crescita dei depositi delle famiglie si avvicina a giugno al 4%.

Le ripercussioni del crollo di Ponte Morandi influiscono sugli andamenti del primo semestre dei traffici merci marittimi: la prima metà dell'anno fa segnare dati negativi per le movimentazioni commerciali del porto (con il traffico complessivo che diminuisce del 3,7% rispetto allo stesso periodo del 2018 e i container dell'1,2%); per il movimento passeggeri si segnala che quelli dei traghetti risultano sostanzialmente stabili (+0,4%) mentre i crocieristi registrano un incremento di circa 200mila unità pari al 52,4%. I mesi di luglio e agosto fanno segnare un buon andamento dei container rispetto agli stessi mesi del 2018 (+6,9% e +11% rispettivamente) portando il cumulato dei primi otto mesi 2019 a registrare una variazione positiva dell'1,2%; si segnala inoltre l'andamento fortemente negativo dei quantitativi del bunkeraggio alle navi registrato nei primi 9 mesi di quest'anno rispetto all'analogo periodo del 2018 (-11%).

LINEE GUIDA DELL'AZIONE ISTITUZIONALE

Il piano quinquennale 2016/2020, approvato dal Consiglio camerale con deliberazione del 24 ottobre 2016 ha delineato, a partire dalle competenze elencate all'articolo 2 del decreto legislativo n. 23/2010 di riforma delle Camere di Commercio – nella consapevolezza delle innovazioni all'epoca in corso di emanazione ad opera del Decreto delegato di riforma del sistema camerale - e alla luce delle caratteristiche, delle priorità e delle vocazioni specifiche del sistema economico genovese, le otto linee strategiche cui dovranno essere informati i piani programmatici varati nel quinquennio dall'Ente camerale e le politiche conseguenti.

Tali aree hanno già comunque trovato sviluppo e rilettura nella relazione previsionale e programmatica per l'esercizio 2020 approvata dal Consiglio Camerale nel mese di ottobre 2019 ai sensi dell'art. 5 del vigente Regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio.

In coerenza, pertanto, con gli orientamenti istituzionali del sistema camerale nazionale le aree strategiche già previste trovano nel loro complesso, anche a livello programmatico, pieno riscontro con le missioni individuate per le Camere di Commercio ad opera del Ministero dello Sviluppo Economico, nei termini di seguito sintetizzati:

Codice	Missioni PIRA	Programma	Codice	Area Strategica
011	Competitività e sviluppo delle imprese	005	0001 0002 0003 0005 0006 0007	Un nuovo rapporto tra PA e impresa Lavoro orientamento giovani e nuove imprese Credito e finanza Ricerca e innovazione Cultura, turismo e territori Infrastrutture
012	Regolazione dei mercati	004 (div.4 gr.1)	0001	Un nuovo rapporto tra PA e impresa
012	Regolazione dei mercati	004 (div. 1 gr.3)	0001	Un nuovo rapporto tra PA e impresa
016	Commercio internazionale e internazionalizzazione del sistema produttivo	005	0004	Internazionalizzazione e filiere del made in Italy
032	Servizi ist.li e generali delle AAPP	002	0008	Efficientemente dei servizi di supporto
032	Servizi ist.li e generali delle AAPP	003	0008	Efficientemente dei servizi di supporto

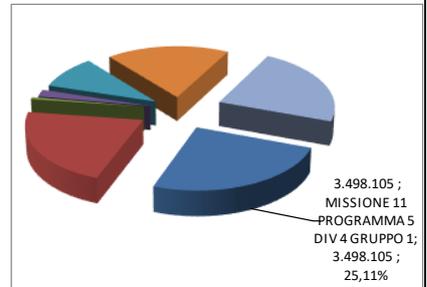
I lineamenti fondamentali dell'attività così sommariamente riassunti si svilupperanno in un quadro organizzativo interno in cui l'Ente, parte costitutiva del sistema camerale nazionale, condividerà i generali vincoli finanziari e gestionali che astringono in generale il sistema della pubblica amministrazione in conseguenza degli effetti del perdurare della grave crisi economica in atto e in modo ancor più significativo gli effetti della contrazione delle entrate prodotta dal D.L. n. 90/2014 e le ricadute della progettualità istituzionale sprigionate dalla riforma del sistema recata dal D.Lgs. 25 novembre 2016 n. 219, attuativo dell'art. 10 della Legge delega 7.8.2015 n. 124.





Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio
scheda 1 di 6

MISSIONE	011	Competitività e sviluppo delle imprese
PROGRAMMA	005	Promozione e attuazione politiche sviluppo competitività e innovazione di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo
DIVISIONE	4	AFFARI ECONOMICI
GRUPPO	1	Affari generali economici, commerciali e del lavoro
OBIETTIVI	Sostenere il rilancio dell'economia locale attraverso interventi anticiclici e promozione dell'innovazione promuovendo l'orientamento giovani e nuove imprese, cultura, turismo e infrastrutture	
DESTINATARI	Sistema imprenditoriale	
PERIODO	2019	
CENTRO DI RESPONSABILITA'	Dirigenza apicale	

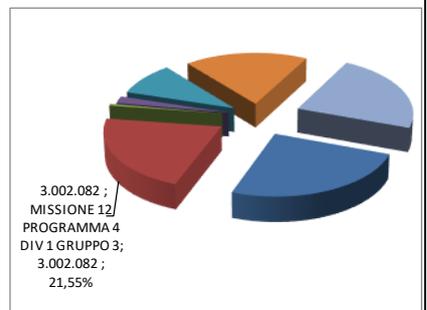


Natura e Codifica		indicatore	formula	unità di misura	fonte	dato anno precedente	dato obiettivo
Ciclo performance	KPIM222	Numero progetto europei a cui si è partecipato nell'anno in qualità di partner	Valore di A: numero progetti	Numero puro	Rilevazione interna	n.d.	4
Ciclo performance	KPIM254	Numero atti (delibere comunicazioni determine) Istruiti nell'anno relativi alla partecipazione a progetti	Valore di A: numero atti	Numero puro	Rilevazione interna	n.d.	15
Ciclo performance	KPI37	Grado di utilizzo del budget per grandi eventi promozionali	Rapporto A/B % : spesa per iniziative promozionali specifiche/ budget stanziato per iniziative promozionali specifiche	Numero puro	Rilevazione interna	n.d.	>80%
Pareto Unioncamere	D1_3_02	VA per impresa trasferito nell'ambito del processo di promozione territorio ed impresa	Rapporto A/B: Totale costi diretti sottoprocessi specifici+interventi economici/N.ro imprese attive 31.12	Euro	Rilevazione interna; MOVIMPRESE	n.d.	>30
Pareto Unioncamere	D1_3_10	VA per impresa trasferito nell'ambito del sottoprocesso di innovazione e trasferimento tecnologico	Rapporto A/B: Totale costi diretti sottoprocesso specifico+interventi economici/N.ro imprese attive 31.12	Euro	Rilevazione interna; MOVIMPRESE	n.d.	>1,60
Ciclo performance	KPI16	Supporto alla realizzazione delle infrastrutture materiali e immateriali necessarie allo sviluppo del sistema economico genovese, attraverso iniziative di promozione e/o l'opera di coordinamento dei soggetti interessati, anche per scongiurare il declino del tessuto logistico e produttivo dell'area urbana di Genova a	Eventi promozionali in campo infrastrutturale	Numero puro	Rilevazione interna	n.d.	>30



Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio
scheda 2 di 6

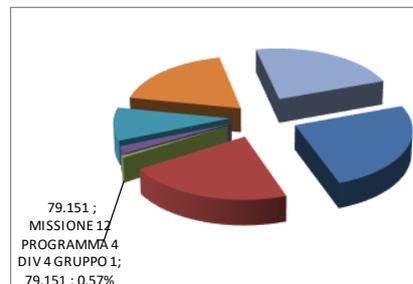
MISSIONE	012	Regolazione dei mercati
PROGRAMMA	004	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	3	Servizi generali
OBIETTIVI	Perseguire la crescente efficienza dei compiti di istituto creando un nuovo rapporto tra PA e impresa	
DESTINATARI	Sistema delle imprese	
PERIODO	2019	
CENTRO DI RESPONSABILITA'	Dirigenza apicale	



obiettivi		indicatore	formula	unità di misura	fonte	dato anno precedente	dato obiettivo
Ciclo performance	KPI33	Incremento delle pratiche SUAP	Variazione % annuale: $[A(t)-A(t-1)]/A(t-1) \%$ in cui A= numero pratiche SUAP nell'anno	Numero %	Rilevazione interna	n.d.	5%
Pareto Unioncamere	C1.1_04	Rispetto dei tempi di evasione (5 gg) delle pratiche Registro Imprese	Rapporto %: N.ro pratiche del RI evase nell'anno entro 5 gg. dal ricevimento al netto del periodo di sospensione/ N.ro totale protocolli RI evasi nell'anno n	Numero %	PRIAMO	n.d.	>40%
Pareto Unioncamere	C1.1_05	Tasso di sospensione delle pratiche Registro Imprese	Rapporto %: N.ro protocolli del RI con almeno una gestione correzione nell'anno n/ N.ro totale protocolli RI pervenuti nell'anno n	Numero %	PRIAMO	n.d.	>30%

Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio
scheda 3 di 6

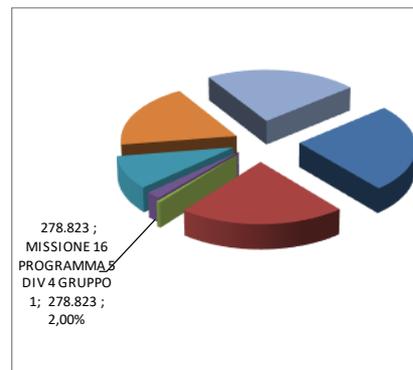
MISSIONE	012	Regolazione dei mercati
PROGRAMMA	004	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori
DIVISIONE	4	AFFARI ECONOMICI
GRUPPO	1	Affari generali economici, commerciali e del lavoro
OBIETTIVI	Promuovere la trasparenza e l'efficienza del mercato creando un nuovo rapporto tra PA e impresa	
DESTINATARI	Imprese, cittadini, utenti	
PERIODO	2019	
CENTRO DI RESPONSABILITA'	Dirigenza apicale	



obiettivi		indicatore	formula	unità di misura	fonte	dato anno precedente	dato obiettivo
Pareto Unioncamere	C2.6_02	Costo unitario medio procedura di mediazione/conciliazione	Rapporto A/B: costi diretti assorbiti dal sottoprocesso gestione mediazioni e conciliazioni/N.ro procedure di mediazione/conciliazione avviate nell'anno	Euro	Rilevazione interna; MECA	n.d.	<2500
Pareto Unioncamere	C2.6_04	Livello di diffusione del servizio di conciliazioni/mediazioni	Rapporto A/B: N.ro procedure di mediazione/conciliazione avviate nell'anno n/N.ro di imprese attive al 31.12 dell'anno n al netto delle unità locali/1000	Numero puro	MECA; MOVIMPRESE	n.d.	>2

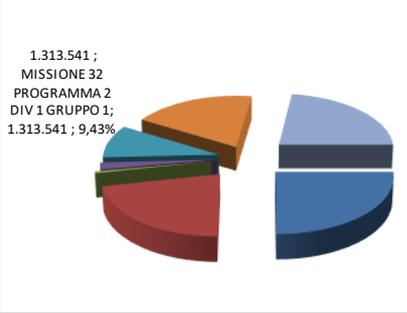
Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio
scheda 4 di 6

MISSIONE	016	Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo
PROGRAMMA	005	Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy
DIVISIONE	4	AFFARI ECONOMICI
GRUPPO	1	Affari generali economici, commerciali e del lavoro
OBIETTIVI	Internazionalizzazione e filiere del made in Italy	
DESTINATARI	Sistema delle imprese	
PERIODO	2019	
CENTRO DI RESPONSABILITA'	Dirigenza apicale	

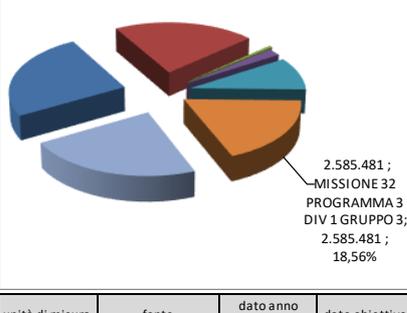


obiettivi		indicatore	formula	unità di misura	fonte	dato anno precedente	dato obiettivo
Pareto Unioncamere	D1.3_17	Valore aggiunto per impresa trasferito nell'ambito del sottoprocesso internazionalizzazione	Rapporto A/B: totale costi diretti assorbiti dal sottoprocesso internazionalizzazione + valore interventi economici associati allo stesso/N.ro imprese attive al 31.12. dell'anno n al netto UU.LL	Euro	Rilevazione interna; MOVIMPRESE	n.d.	>2
Ciclo performance	KPISTDS 7	Internazionalizzazione: ottimizzazione gestionale delle iniziative e dei rapporti istituzionali con i soggetti di sistema e partecipati operanti a supporto dell'internazionalizzazione delle imprese	Attività, workshop e seminari realizzati sul tema dell'internazionalizzazione	Numero	Rilevazione interna	n.d.	7

Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio
scheda 5 di 6

MISSIONE	032	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche		 <p>1.313.541 ; MISSIONE 32 PROGRAMMA 2 DIV 1 GRUPPO 1; 1.313.541 ; 9,43%</p>			
PROGRAMMA	002	Indirizzo politico					
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI					
GRUPPO	1	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri					
OBIETTIVI		Efficientamento dei servizi di supporto					
DESTINATARI		Imprese, utenti					
PERIODO		2019					
CENTRO DI RESPONSABILITA'		Dirigenza apicale					
obiettivi		indicatore	formula	unità di misura	fonte	dato anno precedente	dato obiettivo
Ciclo performance	KPI13	Risultato economico delle aziende speciali	Valore di A: risultato economico nell'anno	Euro	Bilancio AS	n.d.	>5000
Ciclo performance	KPI200	Variazione costi funzionamento	Variazione / annuale: $[A(t)-A(t-1)]/A(t-1) \%$ in cui A= oneri di funzionamento	Numero %	Bilancio	n.d.	<0
Ciclo performance	KPI28	Indice economico di produzione delle norme di autonomia all'interno dell'Ente	Rapporto %: Costo sostenuto nell'anno per consulenze specifiche/costi sostenuti nell'anno per studi e consulenze	Numero %	Rilevazione interna	n.d.	<10%

Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio
scheda 6 di 6

MISSIONE	032	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche		 <p>2.585.481 ; MISSIONE 32 PROGRAMMA 3 DIV 1 GRUPPO 3; 2.585.481 ; 18,56%</p>			
PROGRAMMA	003	Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza					
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI					
GRUPPO	3	Servizi generali					
OBIETTIVI		Efficientamento dei servizi di supporto					
DESTINATARI		Imprese, utenti					
PERIODO		2019					
CENTRO DI RESPONSABILITA'		Dirigenza apicale					
obiettivi		indicatore	formula	unità di misura	fonte	dato anno precedente	dato obiettivo
Ciclo performance	KPI25	Rispetto del budget di spesa per organi collegiali	Rapporto A/B: Costi sostenuti nell'anno per organi collegiali/plafond di spesa per organi collegiali nell'anno	Numero puro	Rilevazione interna	n.d.	<1
Ciclo performance	KPI4	Rispetto budget spese per autoveicoli e taxi	Rapporto A/B: Costi sostenuti nell'anno per organi autoveicoli e taxi/plafond di spesa per autoveicoli e taxi nell'anno	Numero puro	Rilevazione interna	n.d.	<1
Ciclo performance	KPI3	Rispetto budget spese per studi e consulenze	Rapporto A/B: Costi sostenuti nell'anno per studi e consulenze/plafond di spesa per studi e consulenze nell'anno	Numero puro	Rilevazione interna	n.d.	<1
Pareto Unioncamere	B3.2_02	Grado di rispetto dello standard di 30 gg per il pagamento delle fatture passive	Rapporto A/B%: Nro fatture passive pagate nell'anno entro il 30 gg/Nro fatture passive pagate nell'anno n	Numero %	ORACLE	n.d.	>70%

