



**Camera di Commercio
Genova**



Bilancio di Previsione esercizio 2021

**Predisposto dalla Giunta Camerale con provvedimenti
n.286 del 23 novembre e n.306 del 14 dicembre 2020
Approvato dal Consiglio Camerale nella riunione del 14 dicembre 2020**

elenco documenti

I	Allegato A art.6 c.1 DPR 254/2005	pag.	2
II	Prospetto Riassuntivo 2020 / 2021	pag.	3
III	Relazione della Giunta	pag.	4
IV	Conto economico	pag.	7
V	Risultati gestione corrente finanziaria e straordinaria	pag.	8
VI	Gestione corrente - Proventi dettaglio previsioni	pag.	9
VII	Gestione corrente - Oneri dettaglio previsioni	pag.	15
VIII	Gestione Finanziaria dettaglio previsioni	pag.	22
IX	Piano degli Investimenti	pag.	23
X	Analisi della solidità patrimoniale	pag.	24
XI	Decreto legislativo 31/5/2011 n.91 e Decreto ministeriale 27/3/2013	pag.	26
XII	Budget Economico Annuale	pag.	28
XIII	Budget Economico Pluriennale	pag.	30
XIV	Prospetto previsioni entrata	pag.	32
XIII	Prospetto di spesa complessiva per missioni e programmi	pag.	33
XIV	Relazione sui Risultati	pag.	41
XV	Relazione del Collegio dei Revisori	pag.	49

In allegato

Del.G.C. n.287 del 23 novembre 2020

Programma triennale OO.PP. 2021/2023 e Programma biennale forniture e servizi 2021/2022

Bilancio di Previsione 2021 Azienda Speciale InHouse

Bilancio di Previsione 2021 Azienda Speciale W.T.C. Genoa



ALL.A – Preventivo annuale esercizio 2021 (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 31.12.2020	PREVENTIVO ANNO 2021	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	9.976.165	9.674.305		8.234.079	288.045	1.152.181	9.674.305
2 Diritti di Segreteria	3.151.000	3.151.000			3.085.400	65.600	3.151.000
3 Contributi trasferimenti e altre entrate	2.061.603	360.000	105.000	75.000	180.000		360.000
4 Proventi da gestione di beni e servizi	261.536	87.050			65.000	22.050	87.050
5 Variazione delle rimanenze							
Totale Proventi Correnti A	15.450.304	13.272.355	105.000	8.309.079	3.618.445	1.239.831	13.272.355
B) Oneri Correnti							
6 Personale	-5.304.987	-5.107.994	-1.226.074	-1.391.823	-1.627.753	-862.345	-5.107.994
7 Funzionamento	-4.350.937	-4.039.307	-1.090.039	-1.204.080	-1.151.766	-593.422	-4.039.307
8 Interventi Economici	-6.072.662	-3.422.306			-179.779	-3.242.526	-3.422.306
9 Ammortamenti e accantonamenti	-4.856.963	-4.869.870	-88.695	-3.845.762	-374.170	-561.244	-4.869.870
Totale Oneri Correnti B	-20.585.549	-17.439.478	-2.404.808	-6.441.664	-3.333.469	-5.259.536	-17.439.478
Risultato della gestione corrente A-B	-5.135.245	-4.167.123	-2.299.808	1.867.415	284.976	-4.019.706	-4.167.123
C) GESTIONE FINANZIARIA							
10 Proventi Finanziari	914.300	310.000		310.000			310.000
11 Oneri Finanziari	-154.500	-37.500		-37.500			-37.500
Risultato della gestione finanziaria	759.800	272.500		272.500			272.500
D) GESTIONE STRAORDINARIA							
12 Proventi straordinari							
13 Oneri Straordinari							
Risultato della gestione straordinaria (D)							
RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIA							
14 Rivalutazioni attivo patrimoniale							
15 Svalutazioni attivo patrimoniale							
Differenze rettifiche attività finanziarie							
Disavanzo/Avanzo economico esercizio A-B-C-D	-4.375.445	-3.894.623	-2.299.808	2.139.915	284.976	-4.019.706	-3.894.623
PIANO DEGLI INVESTIMENTI							
E Immobilizzazioni immateriali	20.000	20.000		20.000			20.000
F Immobilizzazioni Materiali	338.700	268.500		263.500		5.000	268.500
G Immobilizzazioni Finanziarie							
TOTALE INVESTIMENTI (E+F+G)	358.700	288.500		283.500		5.000	288.500

Prospetto Riassuntivo 2020 / 2021

Prospetto Riepilogativo	preconsuntivo 2020	previsione 2021
<i>GESTIONE CORRENTE</i>		
<u>A) Proventi correnti</u>		
1) DIRITTO ANNUALE	9.976.165	9.674.305
2) DIRITTI DI SEGRETERIA	3.151.000	3.151.000
3) CONTRIBUTI TRASFERIMENTI ED ALTRE ENTRATE	2.061.603	360.000
4) PROVENTI DA GESTIONE DI BENI E SERVIZI	261.536	87.050
5) VARIAZIONI DELLE RIMANENZE	-	-
<u>Totale proventi correnti A)</u>	15.450.304	13.272.355
<u>B) Oneri correnti</u>		
6) PERSONALE	5.304.987	5.107.995
7) FUNZIONAMENTO	4.350.937	4.039.307
8) INTERVENTI ECONOMICI	6.072.662	3.422.306
9) AMMORTAMENTI ED ACCANTONAMENTI	4.856.963	4.869.870
<u>Totale oneri correnti B)</u>	20.585.549	17.439.478
<u>Risultato Gestione Corrente</u>	- 5.135.245 -	4.167.123
10) Proventi finanziari	914.300	310.000
11) Oneri finanziari	154.500	37.500
<u>Risultato Gestione Finanziaria</u>	759.800	272.500
12) Proventi straordinari	-	-
13) Oneri straordinari	-	-
<u>Risultato Gestione Straordinaria</u>	-	-
<u>Differenza rettifiche attività finanziarie</u>	-	-
<u>CONTO ECONOMICO</u>	- 4.375.445 -	3.894.623
PIANO DEGLI INVESTIMENTI		
E) Immobilizzazioni immateriali	20.000	20.000
F) Immobilizzazioni materiali	338.700	268.500
G) Immobilizzazioni finanziarie	-	-
<u>Totale Piano degli Investimenti</u>	358.700	288.500



Camera di Commercio
Genova



Relazione della Giunta Camerale

RELAZIONE DELLA GIUNTA CAMERALE

Il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2021 è redatto in coerenza con la relazione previsionale e programmatica, approvata dal Consiglio Camerale con provvedimento in data 26 ottobre 2020 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' 2021

Si ritiene opportuno richiamare la premessa alla Relazione Previsionale Programmatica per l'esercizio 2021 in occasione della quale il Consiglio Camerale, considerata la propria imminente fase di rinnovo ha ritenuto di fare ancora riferimento al Piano Pluriennale 2016/2020.

Nel tracciare le linee programmatiche anche per l'esercizio 2021 si è pertanto 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 il Decreto 12 marzo 2020 Ministro dello Sviluppo Economico ha approvato per il triennio 2020-2022 i progetti "Punti impresa Digitale", "Formazione Lavoro", "Turismo", "Preparazione alle PMI ad affrontare i mercati internazionali" e "Sostegno alle crisi di Impresa" e il correlato aumento del diritto annuale del 20% per gli esercizi 2020, 2021 e 2022, ai sensi del rinnovato decimo comma della legge n. 580/93, come modificata dal D.lgs. n. 219/2016.

Inoltre si ricorda che la definizione dei proventi da diritto annuale, di competenza dell'esercizio, 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), 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, ogni anno rilascia una specifica estrazione sintetica relativa al diritto annuale 2020, e fornisce le percentuali di mancata riscossione relative ai ruoli emessi. Tali documenti risultano indispensabili per procedere alla valutazione di preconsuntivo e della previsione triennale. I dati riassuntivi presunti in sede di Relazione Previsionale e Programmatica non tenevano conto di tali definizioni in quanto l'estrazione non era ancora stata rilasciata.

Ciò premesso, il preventivo economico 2021 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 2021, 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	2020	2021
GESTIONE CORRENTE	-5.135.245	-4.167.123
GESTIONE FINANZIARIA	759.800	272.500
GESTIONE STRAORDINARIA	-	-
RETTIFICHE VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-
RISULTATO ECONOMICO	-4.375.445	- 3.894.623

Segue l'analisi dei singoli risultati:

GESTIONE CORRENTE	2020	2021
Totale proventi	15.450.304	13.272.355
Totale oneri	20.585.549	17.439.478
Risultato Gestione Corrente (disavanzo economico)	-5.135.245	- 4.167.123

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	2020	2021
Totale proventi	914.300	310.000
Totale oneri	154.500	37.500
Risultato Gestione Finanziaria (avanzo economico)	759.800	272.500

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

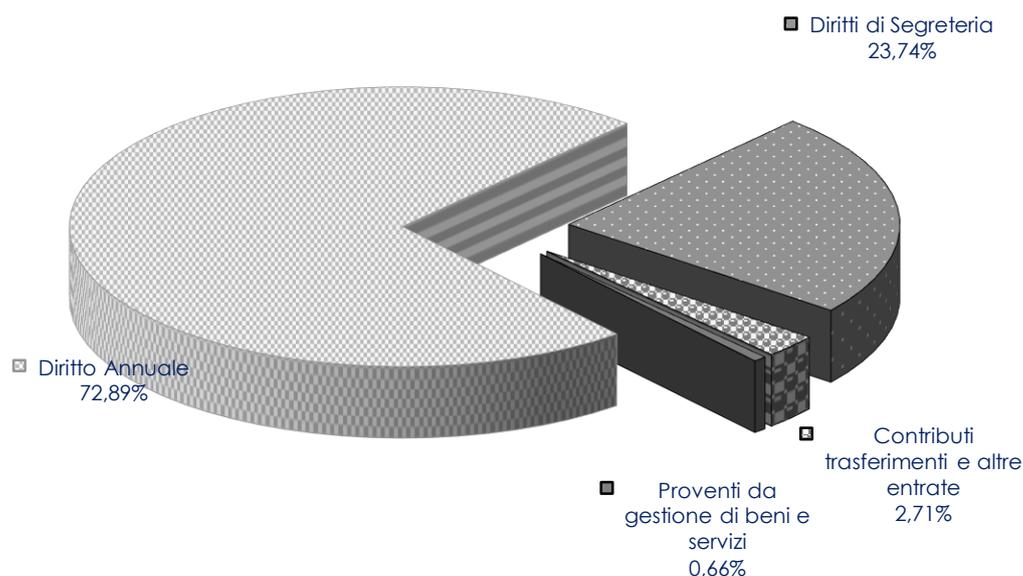
Non sono state inserite previsioni 2021 per dividendi.

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.



PROVENTI CORRENTI DETTAGLIO PREVISIONI



I proventi correnti sono stati previsti per un totale di € 13.272.355 a fronte di una previsione di consuntivo 2020 pari a € 15.450.304.

Il preconsuntivo ricomprende la somma di euro 1.075.771 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 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 2020, si può rilevare quanto segue:

DIRITTO ANNUALE

Come già esposto il presente documento prevede l'incremento del diritto annuale nella misura del 20%, rispetto all'esercizio 2016, approvato per il triennio 2020 2022 con Decreto 12 marzo 2020 Ministro dello Sviluppo Economico.

In base a quanto sopra è stato iscritto un importo stimato in € 9.674.305 che rappresenta il 72,89% 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 2020, fornendo anche le percentuali di mancata riscossione relative ai ruoli emessi. Sulla base di tali documenti è stata fatta la valutazione del preconsuntivo 2020 e delle previsioni 2021/2022/2023.

L'accantonamento al fondo svalutazione crediti da diritto annuale 2020, 2021, 2022 e 2023, è stato effettuato applicando la percentuale media della mancata riscossione degli ultimi due ruoli emessi (2016 2017) utilizzate ai fini della quantificazione della svalutazione che risultano le seguenti:

ruoli 2016 2017	Diritto	94,64%
	Sanzione	94,63%
	Interessi	90,66%

Il preconsuntivo 2020 risulta superiore a seguito risconto passivo, rilevato in sede di bilancio 2019, corrispondente alla quota di risorse da aumento diritto annuale 2019 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 2020 tale risconto ha determinato un aumento dei ricavi da diritto annuale e degli oneri per Iniziative da Progetti di pari importo per euro 301.861.

La definizione della quota di Diritto Annuale da destinare alla copertura degli oneri di cui ai progetti, come per gli esercizi 2017, 2018 e 2019 anche per l'esercizio 2020 è calcolata per scorporo sul valore totale.

Il prospetto che segue evidenzia sinteticamente quanto sopra esposto:

valori espressi in migliaia di euro	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Diritto Annuale	10.139	8.402	8.415	8.528	8.234	8.234
Svalutazione Diritto Annuale	- 3.578	- 2.884	- 3.140	- 3.391	- 3.655	- 3.655
	6.562	5.518	5.275	5.136	4.579	4.579
Diritto Annuale incremento 20 %	-	1.012	1.226	1.937	1.742	1.440
Svalutazione crediti DA incremento 20 %	-	- 570	- 465	- 501	- 536	- 536
	-	442	762	1.437	1.206	904
Totale proventi Diritto annuale al netto svalutazione	6.562	5.960	6.037	6.573	5.784	5.483



DIRITTI DI SEGRETERIA

La valutazione è stata formulata costante per il prossimo triennio e in linea con il preconsuntivo. Pertanto è stato iscritto un importo stimato in € 3.151.000, che rappresenta il 23,74 % dei proventi correnti.

CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI

È stato iscritto un importo stimato in € 360.000 che rappresenta 2,71 % dei proventi correnti.

La previsione 2021 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 2020 pari a euro 2.061.603, comprende le somme da trasferimenti per misure di sostegno a favore delle imprese danneggiate dal crollo di Ponte Morandi risulta pari a euro 1.075.771, contributi, rimborsi e recuperi non prevedibili in questa sede per i prossimi esercizi.

PROVENTI DA GESTIONE SERVIZI

Per il 2021 sono stati previsti € 87.050, rappresentano lo 0,66 % dei proventi correnti, comprendono:

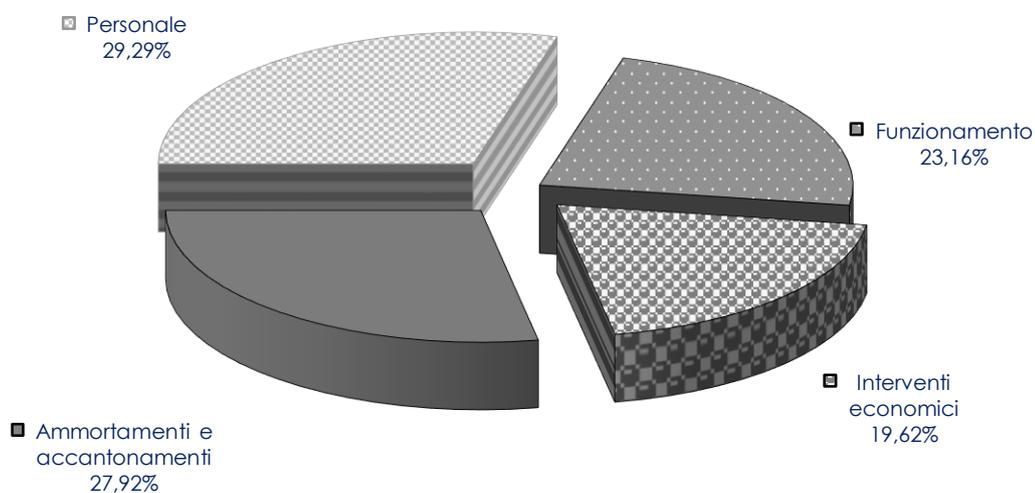
- Ricavi vendita modulistica commercio estero
- Ricavi gestione servizi conciliazione e arbitrato
- Ricavi rilascio dispositivi digitali
- Ricavi controlli concorsi a premio
- Ricavi banche dati commercio estero
- Ricavi ufficio metrico
- Altri ricavi attività commerciali

Il preconsuntivo 2020 (euro 261.535) risulta superiore 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 € 17.439.478 a fronte di una previsione di consuntivo 2020 pari a € 20.585.549 (comprensivi della citata somma "Ponte Morandi" pari a euro 1.075.771).

Dall'esame delle poste di onere che vengono riportate, in unità di euro, con l'indicazione, tra parentesi, della previsione di consuntivo 2020, si rileva quanto appresso specificato.



PERSONALE

La previsione è di € 5.107.995 che rappresenta il 29,29 % degli oneri correnti (per il precedente esercizio la presunzione di consuntivo ammonta a € 5.304.987).

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

	Preconsuntivo 2020	Previsione 2021
a) competenze al personale	4.025.894	3.905.657
b) oneri sociali	999.140	952.384
c) accantonamenti IFR TFR	254.703	225.704
d) altri costi	25.250	24.250
	5.304.987	5.107.995

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.

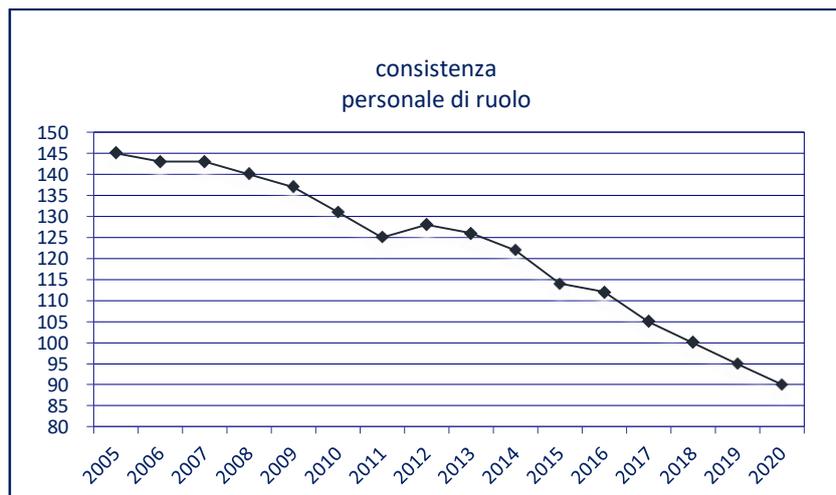
Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore degli enti locali.

Categoria	Personale di ruolo				Personale a termine				TOTALE 31/12/20
	01/01/20	assunzioni	cessazioni	31/12/20	01/01/20	assunzioni	cessazioni	31/12/20	
Dirigenza	1	0	0	1	1	0	0	1	2
D	22	0	-2	20	2	0	-1	1	21
C	56	9	-7	58	4	0	-1	3	61
B	12	0	-5	7	0	0	0	0	7
A	3	0	0	3	0	0	0	0	3
Totale	94	9	-14	89	7	0	-2	5	94

Nel corso dell'anno 2020 sono previste 14 cessazioni di personale a tempo indeterminato di cui 2 di categoria D, 7 di categoria C e 5 di categoria B. Le assunzioni sono state 9 tutte di categoria C.

Nel prospetto nella sezione personale a termine, oltre al Segretario Generale, risultano 4 dipendenti ancora in servizio assunto con funzioni di supporto all'emergenza, in deroga ai vincoli previsti dalla normativa vigente, previo l'espletamento di apposite procedure, a fronte dell'autorizzazione del Commissario delegato per le emergenze. (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).

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:

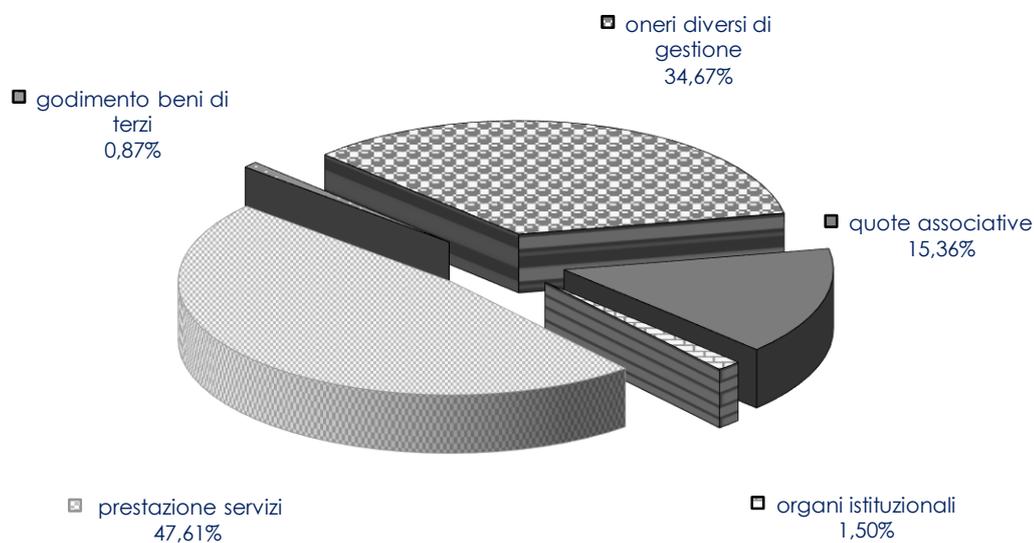


FUNZIONAMENTO

L'importo previsto è di € 4.039.307 rappresenta il 23,16 % degli oneri correnti. Per il precedente esercizio la presunzione di consuntivo ammonta a € 4.350.937.

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

	Preconsuntivo 2020	Previsione 2021
a) prestazione servizi	1.940.030	1.923.030
b) godimento beni di terzi	35.000	35.000
c) oneri diversi di gestione	1.569.883	1.400.253
d) quote associative	745.324	620.324
e) organi istituzionali	60.700	60.700
Totale funzionamento	4.350.937	4.039.307



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.

CONTENIMENTO SPESE

La Legge di Bilancio n. 160/2019 all'art. 1 comma 594, ha stabilito nuovi adempimenti in materia di versamenti al bilancio dello Stato. In applicazione di tale norma le spese a carico del bilancio camerale a decorrere dal 2020 subiscono un aumento annuale pari a euro 73.810, passando da euro 740.175 a euro 813.985.

Inoltre, sempre l'art.1 ai commi 591 e successivi, stabilisce che, a partire dall'esercizio 2020, gli oneri per acquisizioni di beni e servizi devono essere contenuti nel limite della media del triennio 2016-2018 (totale oneri per prestazioni servizi, per organi istituzionali e per godimento di beni di terzi voci B7a e B7b e B8 del modello decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze del 27 marzo 2013). Tale *limite può essere superato nei casi di ricavi accertati superiori all'esercizio 2018*.

Descrizione	2016	2017	2018	media triennio
7) Per servizi a) Erogazione di servizi istituzionali	2.325.510	2.623.495	2.926.783	2.625.263
7) Per servizi b) Acquisizione di servizi	2.067.917	2.133.470	1.864.115	2.021.834
8) Per godimento di beni di terzi	35.216	35.655	33.776	34.882
	4.428.643	4.792.619	4.824.674	4.681.979
Totale valore della produzione (A)	14.016.129	13.243.849	13.948.926	

Unioncamere ha attivato una interlocuzione con il Ministero Sviluppo Economico al fine di escludere le spese promozionali dall'aggregato di cui al punto b7a in ragione della non corretta imputazione contabile degli stessi interventi all'interno delle voci relative alla categoria degli oneri "per acquisizioni di beni e servizi". In tale ipotesi il calcolo risulterebbe il seguente:

Descrizione	2016	2017	2018	media triennio
7) Per servizi b) Acquisizione di servizi	2.067.917	2.133.470	1.864.115	2.021.834
8) Per godimento di beni di terzi	35.216	35.655	33.776	34.882
	2.103.133	2.169.124	1.897.891	2.056.716

Nell'ipotesi che, contrariamente a quanto ipotizzato, sia confermato l'inserimento della voce "Erogazione di servizi istituzionali" nel coacervo delle spese oggetto di contenimento si ritiene trovi applicazione il comma 593 "non concorrono alla quantificazione delle entrate o dei ricavi le risorse destinate alla spesa in conto capitale e quelle finalizzate o vincolate da norme di legge, ovvero da disposizioni dei soggetti finanziatori, a spese diverse dall'acquisizione di beni e servizi" e perciò che debbano ritenersi esclusi dal computo le somme relative ai Progetti da Aumento diritto annuale, i contributi erogati alle imprese danneggiate dal crollo di Ponte Morandi e le spese derivati dalla gestione di natura commerciale del Progetto Start and Growth.

Sulla base di tale impostazione i dati relativi al periodo 2019/2023 risultano:

Descrizione	media triennio	consuntivo 2019	preconsuntivo 2020	previsione 2021	previsione 2022	previsione 2023
7) Per servizi a) Erogazione servizi ist.li	2.625.263	12.709.965	6.072.662	3.422.306	3.422.306	2.700.000
7) Per servizi b) Acquisizione di servizi	2.021.834	1.833.909	1.916.330	1.909.330	1.906.330	1.906.330
8) Per godimento di beni di terzi	34.882	25.277	35.000	35.000	35.000	35.000
	4.681.979	14.569.151	8.023.992	5.366.636	5.363.636	4.641.330
somme escluse		- 8.924.229	- 2.239.002	- 722.306	- 722.306	-
		5.644.922	5.784.990	4.644.330	4.641.330	4.641.330
			- 1.103.011	37.649	40.649	40.649

Si ricorda peraltro che il preconsuntivo 2020 evidenzia oneri promozionali derivanti dalla volontà di intervenire con somme rilevanti per contrastare la crisi economica attuale.

Giova, infine, ricordare le diverse normative in materia di contenimento spese che non si sono limitate ad operare tagli di spesa ma hanno comportato, nel periodo dal 2012 al 2019, versamenti al Bilancio dello Stato che assommano ad un totale di euro 5.573.281.

a) prestazione servizi

La previsione è di € 1.923.030 (€ 1.940.030 nel 2020), rappresenta il 47,61 % 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
- Manutenzioni Ordinarie Immobili, Impianti, mobili e macchine
- Oneri per assicurazioni
- Oneri Consulenti ed Esperti
- Oneri Legali
- Oneri gestione servizi arbitrato e conciliazione
- Costi rilascio dispositivi digitali
- 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
- Costi Covid smart working
- Servizi in house providing
- Oneri bancari e postali
- Servizio di cassa
- Buoni Pasto
- Costi Formazione del Personale
- Servizio tutoring professionale
- Oneri per Concorsi
- Rimborsi spese per Missioni

Tra le spese per prestazione servizi sono state inserite quelle previste dal Programma Biennale di forniture e servizi 2021/2022 sottoposta alla Giunta Camerale con in data odierna.

b) Godimento beni di terzi

La previsione è di € 35.000 (€ 35.000 nel 2020), rappresenta circa lo 0,87 % degli oneri di funzionamento, e comprende canoni noleggi e leasing per attrezzature per fotorigrafia.

c) oneri diversi di gestione

La previsione è di € 1.400.253 (€ 1.569.883 nel 2020), rappresenta il 34,67 % degli oneri di funzionamento, e comprende:

Cancelleria, Libri e Quotidiani, modulistica, materiale di facile consumo	48.500
Ires , Irap, Tari, Imu, rimborsi per notifiche ed altri oneri fiscali	537.768
Oneri per contenimento costi da versare allo Stato	813.985

d) quote associative

La previsione è di € 620.324 (€ 745.324 nel 2020), rappresenta il 15,36 % degli oneri di funzionamento, e comprende:

Partecipazione Fondo Perequativo	195.000
Quote associative Unioncamere Nazionale	216.005
Quote associative Camere di Commercio estere e italiane all'estero	17.319
Contributo consortile Infocamere	72.000
Contributo consortile Promos Italia	120.000

e) organi istituzionali

La previsione di € 60.700 (€ 60.700 nel 2020) rappresenta il 1,50 % 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 Indipendente di Valutazione). 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 il compenso all'O.I.V.



INTERVENTI ECONOMICI

L'importo complessivo previsto in € 3.422.306, rappresenta il 19,62 % degli oneri correnti, (€ 6.072.662 nel 2020) comprende oltre alle iniziative varie anche le previsioni relative ai contributi ricorrenti ed alle quote associative.

Iniziative	preconsuntivo 2020	preventivo 2021
Iniziative varie	2.593.660	2.610.000
Start and Growth	192.500	-
Iniziative emergenza Covid	1.000.000	-
Piano emergenza Infrastrutture	150.000	-
Quote associative	90.000	90.000
Progetti a fronte aumento diritto annuale	970.731	722.306
Contributi a imprese danneggiate crollo ponte	1.075.771	-
	6.072.662	3.422.306

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.

Progetti a fronte aumento diritto annuale

Il preconsuntivo 2020 risulta superiore a seguito risconto, rilevato in sede di bilancio 2018, corrispondente alla quota di risorse da aumento diritto annuale 2019 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).

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 tranche 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 quelli a favore di:

Ente Autonomo Teatro Stabile di Genova
Mirabilia Network
Fondazione Ansaldo
Consorzio Camerale per il Credito e la Finanza
AIB Associazione Italiana Biblioteche
Società Ligure di Storia Patria
Assonautica Nazionale
CISCO Centro Italiano Studi Containers
Propeller Club Port of Genoa
Associazione Fermed
Associazione Valorizzazione Olio di Liguria
Enoteca Regionale della Liguria
Centro Ligure Produttività
Camera Arbitrale cereali e semi
ISDACI Istituto internazionale promozione cultura arbitrale
Consorzio Janua ex ISICT Istituto Superiore di Studi in
tecnologie dell'Informazione



AMMORTAMENTI ED ACCANTONAMENTI

L'importo previsto di € 4.869.870, rappresenta il 27,92 % degli oneri correnti (la previsione di consuntivo ammonta a € 4.856.963).

Ammortamenti

L'importo previsto è pari a € 678.097 la previsione di consuntivo ammonta a € 665.190.

Concessioni e licenze	12.900
Immobili	512.868
Impianti speciali di comunicazione	3.989
Impianti Generici	87.320
Arredi e mobili	2.785
Attrezzature non Informatiche	12.663
Attrezzature Informatiche	45.572
Totale	678.097

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 2021 è stato previsto un accantonamento pari a € 4.191.773 (preconsuntivo 2020 euro 4.191.773 il citato sconto riguardava la quota di ricavo già al netto della svalutazione dei crediti rilevata in sede di consuntivo 2019).



GESTIONE FINANZIARIA DETTAGLIO PREVISIONI

PROVENTI FINANZIARI

Sono stati previsti per un totale di € 310.000 a fronte di una previsione di consuntivo 2020 pari a € 914.300 (comprensivi di euro 705.739 per dividendi da Tecno Holding Spa).

La previsione comprende gli interessi attivi su CCT e BTP e gli interessi su anticipazioni IFR al personale imputati al lordo di imposte.

Non è stata inserita alcuna previsione relativa ai proventi mobiliari.

ONERI FINANZIARI

Sono stati previsti in € 37.500 (€ 154.500 nel 2020 comprensivi degli oneri per rinnovo titoli di Stato) 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 2021/2023 e Programma Biennale di forniture e servizi 2021/2022 sottoposta alla Giunta Camerale con in data odierna.

	preconsuntivo 2020	previsione 2021
Immobilizzazioni immateriali	20.000	20.000
Immobilizzazioni materiali	338.700	268.500
Immobilizzazioni finanziarie	-	-
Totale	358.700	288.500

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	106.500
Impianti	100.000
Arredi e mobili	5.000
Attrezzature non Informatiche	12.000
Attrezzature Informatiche	40.000
Biblioteca	5.000
Totale	268.500

In particolare tra le opere di manutenzione straordinaria degli immobili e degli impianti sono stati previsti:

sede di Chiavari: rifacimento della facciata e dei prospetti
Locali di Via Dassori: rifacimento lucernaio
Ex-Borsa Valori: sostituzione sistema di contabilizzazione del calore
Sede di Via Garibaldi: adeguamento caldaie
Immobile di Via San Lorenzo: adeguamento ascensore

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 dei disavanzi economici previsti.

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 2017/2018/2019 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 16.103.128.

	2017	2018	2019
Patrimonio Netto	69.731.841	69.414.558	69.668.727
Passività consolidate	9.160.892	9.176.123	8.912.001
Attivo Immobilizzato	40.913.862	40.553.543	39.920.325
MARGINE DI STRUTTURA	37.978.871	38.037.138	38.660.403
QUOZIENTE DI STRUTTURA	1,93	1,94	1,97

Il valore > 1 indica capacità di autofinanziamento.

	2017	2018	2019
Liquidità immediata	46.530.960	48.831.000	55.533.641
Liquidità differita	2.237.169	1.406.004	1.815.634
Passività correnti	10.796.030	12.205.039	18.690.928
MARGINE DI TESORERIA	37.972.099	38.031.966	38.658.347

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

Si evidenzia un **Margine di Struttura** positivo di euro 38.660.403 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	2017	2018	2019
Banca c/c	11.381.340	13.681.380	20.384.021
Titoli a breve termine	35.149.620	35.149.620	35.149.620
A) Liquidità immediate	46.530.960	48.831.000	55.533.641
Crediti v/operatori (al netto svalutazione)	1.547.075	850.000	850.000
Crediti diversi a breve termine	667.431	542.306	911.773
Ratei e risconti attivi (a breve)	22.663	13.699	53.861
B) Liquidità differite	2.237.169	1.406.004	1.815.634
C) Rimanenze	6.772	5.173	2.056
D) ATTIVO CORRENTE (= A + B + C)	48.774.900	50.242.177	57.351.331
Partecipazioni	23.212.045	24.335.600	24.653.467
Crediti a lungo termine (al netto svalutazione)	3.122.617	2.167.185	1.717.616
E) Immobilizzazioni finanziarie	26.334.662	26.502.785	26.371.083
F) Immobilizzazioni materiali	14.575.359	14.045.771	13.538.583
G) Immobilizzazioni immateriali	3.841	4.986	10.658
H) ATTIVO IMMOBILIZZATO (= E + F + G)	40.913.862	40.553.543	39.920.325
ATTIVO NETTO (= D + H) (totale impieghi)	89.688.762	90.795.719	97.271.656

FONTI	2017	2018	2019
Debiti verso fornitori	550.388	474.581	346.574
Debiti tributari	603.199	854.395	1.013.090
Debiti diversi a breve termine	8.267.607	9.145.047	15.953.546
Trattamento di fine rapporto (quota a breve)	881.912	964.310	1.075.858
Ratei e risconti passivi (a breve)	492.923	766.706	301.861
A) PASSIVO CORRENTE	10.796.030	12.205.039	18.690.928
Trattamento di fine rapporto (quota a lungo)	5.576.404	5.589.300	5.317.367
Fondi oneri e rischi (a lungo)	1.084.488	1.086.823	1.094.634
Altri debiti a lungo termine	2.500.000	2.500.000	2.500.000
B) PASSIVO CONSOLIDATO	9.160.892	9.176.123	8.912.001
C) MEZZI DI TERZI (A + B)	19.956.922	21.381.161	27.602.930
Patrimonio netto	70.172.881	68.757.700	68.384.602
Riserve	974.141	1.029.956	1.352.379
Disavanzo economico	- 1.415.181	- 373.098	- 68.255
D) PATRIMONIO NETTO	69.731.841	69.414.558	69.668.727
PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (= C + D) (totale fonti)	89.688.762	90.795.719	97.271.656



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 2021		ANNO 2020	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		12.930.305		14.909.007
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		1.695.474	
c1) Contributi dallo Stato				
c2) Contributi da Regione	55.000		1.525.771	
c3) Contributi da altri enti pubblici	0		169.703	
c4) Contributi dall'Unione Europea				
d) Contributi da privati	50.000		86.367	
e) Proventi fiscali e parafiscali	9.674.305		9.976.165	
f) Ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	3.151.000		3.151.000	
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		10000		10000
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione				
4) Incremento di immobili per lavori interni				
5) Altri ricavi e proventi		342.050		541.298
a) Quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio				
b) Altri ricavi e proventi	342.050		541.298	
Totale valore della produzione (A)		13.282.355		15.460.304
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci				
7) Per servizi		-5.406.036		-8.073.392
a) Erogazione di servizi istituzionali	-3.422.306		-6.072.662	
b) Acquisizione di servizi	-1.909.330		-1.926.330	
c) Consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	-13.700		-13.700	
d) Compensi ad organi amministrazione e controllo	-60.700		-60.700	
8) Per godimento di beni di terzi		-35.000		-35.000
9) Per il personale		-5.107.994		-5.304.987
a) Salari e stipendi	-3.905.657		-4.025.894	
b) Oneri sociali	-952.384		-999.140	
c) Trattamento di fine rapporto	-225.704		-254.703	
d) Trattamento di quiescenza e simili				
e) Altri costi	-24.250		-25.250	
10) Ammortamenti e svalutazioni		-4.869.870		-4.856.963
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-12.900		-12.900	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-665.197		-652.290	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni	-4.191.773		-4191773,3	
11) Variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		-10.000		-10.000
12) Accantonamento per rischi				
13) Altri accantonamenti				
14) Oneri diversi di gestione		-2.020.577		-2.315.207
a) Oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	-813.985		-813.985	
b) Altri oneri diversi di gestione	-1.206.592		-1.501.222	
Totale costi (B)		-17.449.478		-20.595.549
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		-4.167.123		-5.135.245

	ANNO 2021		ANNO 2020	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese		0		706.000
16) Altri proventi finanziari		310.000		208.300
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	310.000		208.300	
d) Proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese				
17) Interessi ed altri oneri finanziari		-37.500		-154.500
a) Interessi passivi			-117.000	
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)		272.500		759.800
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		0		0
21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti		0		0
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)		0		0
Risultato prima delle imposte		-3.894.623		-4.375.445
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate				
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		-3.894.623		-4.375.445



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

	ANNO 2021		ANNO 2022		ANNO 2023	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE						
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		12.930.305		12.930.305		11.490.079
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						
c4) Contributi dall'Unione Europea						
d) Contributi da privati	50.000		50.000		50.000	
e) Proventi fiscali e parafiscali	9.674.305		9.674.305		8.234.079	
f) Ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	3.151.000		3.151.000		3.151.000	
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, ecc		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		342.050		282.050		282.050
a) Quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio						
b) Altri ricavi e proventi	342.050		282.050		282.050	
Totale valore della produzione (A)		13.282.355		13.222.355		11.782.129
B) COSTI DELLA PRODUZIONE						
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci						
7) Per servizi		-5.406.036		-5.403.036		-4.680.730
a) Erogazione di servizi istituzionali	-3.422.306		-3.422.306		-2.700.000	
b) Acquisizione di servizi	-1.909.330		-1.906.330		-1.906.330	
c) Consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	-13.700		-13.700		-13.700	
d) Compensi ad organi amministrazione e controllo	-60.700		-60.700		-60.700	
8) Per godimento di beni di terzi		-35.000		-35.000		-35.000
9) Per il personale		-5.107.994		-5.094.988		-5.094.988
a) Salari e stipendi	-3.905.657		-3.881.894		-3.881.894	
b) Oneri sociali	-952.384		-963.140		-963.140	
c) Trattamento di fine rapporto	-225.704		-225.704		-225.704	
d) Trattamento di quiescenza e simili						
e) Altri costi	-24.250		-24.250		-24.250	
10) Ammortamenti e svalutazioni		-4.869.870		-4.869.870		-4.333.517
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-12.900		-12.900		-12.900	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-665.197		-665.197		-665.197	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni						
d) Svalutazione crediti attivo circolante e disposizioni liquide	-4.191.773		-4.191.773		-3.655.420	
11) Variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, ecc		-10.000		-10.000		-10.000
12) Accantonamento per rischi						
13) Altri accantonamenti						
14) Oneri diversi di gestione		-2.020.577		-1.910.207		-1.905.207
a) Oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	-813.985		-813.985		-813.985	
b) Altri oneri diversi di gestione	-1.206.592		-1.096.222		-1.091.222	
Totale costi (B)		-17.449.478		-17.323.101		-16.059.442
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		-4.167.123		-4.100.747		-4.277.313

	ANNO 2021		ANNO 2022		ANNO 2023	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI						
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione		0		0		0
16) Altri proventi finanziari		310.000		310.000		310.000
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata						
b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni non partecipazioni						
c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono parte	310.000		310.000		310.000	
d) Proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione						
17) Interessi ed altri oneri finanziari		-37.500		-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		-37.500	
17bis) Utili e perdite su cambi						
Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17 +- 17 bis)		272.500		272.500		272.500
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 s		0		0		0
21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti cont		0		0		0
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)		0		0		0
Risultato prima delle imposte		-3.894.623		-3.828.247		-4.004.813
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate						
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		-3.894.623		-3.828.247		-4.004.813



PREVISIONI DI ENTRATA - ANNO 2021		
LIVELLO	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
	DIRITTI	
1100	Diritto annuale	6.066.816
1200	Sanzioni diritto annuale	105.632
1300	Interessi moratori per diritto annuale	20.977
1400	Diritti di segreteria	2.578.653
1500	Sanzioni amministrative	33.724
	ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI E DALLA CESSIONE DI BENI	
2199	Altri proventi derivanti dalla cessione di beni	1.372
2201	Proventi da verifiche metriche	176
2203	Utilizzo banche dati	349
2299	Altri proventi derivanti dalla prestazione di servizi	100.170
	CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	
	Contributi e trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	
3105	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per attività	360.000
3106	Altri contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma	85.675
3119	Contributi e trasferimenti correnti da Camere di commercio	5.035
3123	Contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere - fondo perequativo per	167.353
3124	Altri contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere	36.385
3127	Contributi e trasferimenti correnti da Università	2.082
3205	Contributi e trasferimenti correnti da Imprese	75.000
	ALTRE ENTRATE CORRENTI	
4198	Altri concorsi, recuperi e rimborsi	54.224
4204	Interessi attivi da altri	182.417
	ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI DI BENI	
5302	Alienazione di partecipazioni in altre imprese	10.962
	CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE	
	OPERAZIONI FINANZIARIE	
7200	Restituzione depositi versati dall'Ente	266
7401	Riscossione di crediti da Camere di Commercio	3.957
7405	Riscossione di crediti da altre imprese	41.838
7500	Altre operazioni finanziarie	2.218.000
	ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI	
8100	Anticipazioni di cassa	
	TOTALE PREVISIONI DI ENTRATA	12.151.061

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	362.194
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	55.769
1202	Ritenute erariali a carico del personale	135.646
1301	Contributi obbligatori per il personale	143.735
1401	Borse di studio e sussidi per il personale	675
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	292
1599	Altri oneri per il personale	134
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	1.875
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di trasporto	85
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	1.125
2104	Altri materiali di consumo	1.424
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	1.380
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	77.535
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	5.081
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	18.324
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	8.593
2117	Utenze e canoni per altri servizi	27.104
2118	Riscaldamento e condizionamento	942
2119	Acquisto di servizi per la stampa di pubblicazioni	2.322
2121	Spese postali e di recapito	224
2122	Assicurazioni	4.984
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	5.969
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	14.141
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	5.932
2126	Spese legali	2.014
2298	Altre spese per acquisto di servizi	1.196.490
3101	Contributi e trasferimenti correnti a Stato	154.657
3112	Contributi e trasferimenti correnti a Camere di commercio	62.355
3125	Contributi e trasferimenti correnti a Università	16.560
3202	Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali	485.760
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	781.162
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	317.548
3206	Contributi e trasferimenti a soggetti esteri	13.765
4201	Noleggi	3.386
4401	IRAP	40.203
4499	Altri tributi	7.550
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	6.178
4512	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	295
5106	Materiale bibliografico	2.685
5155	Acquisizione o realizzazione software	1.589
7500	Altre operazioni finanziarie	81
TOTALE		3.967.763

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
SIOPE	DESCRIZIONE	
		IMPORTO
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	787.749
1102	Rimborsi spese per personale distaccato/comandato	14
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	119.902
1202	Ritenute erariali a carico del personale	291.640
1301	Contributi obbligatori per il personale	309.029
1401	Borse di studio e sussidi per il personale	1.527
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	653
1599	Altri oneri per il personale	303
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	4.243
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di trasporto	192
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	2.546
2104	Altri materiali di consumo	3.223
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	495
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	175.474
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	11.499
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	41.470
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	19.446
2117	Utenze e canoni per altri servizi	61.341
2118	Riscaldamento e condizionamento	2.132
2121	Spese postali e di recapito	508
2122	Assicurazioni	11.279
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	13.510
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	32.003
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	13.424
2126	Spese legali	4.557
2298	Altre spese per acquisto di servizi	139.264
3101	Contributi e trasferimenti correnti a Stato	350.014
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	89.197
4101	Rimborso diritto annuale	754
4102	Restituzione diritti di segreteria	1.333
4201	Noleggi	7.662
4401	IRAP	86.438
4499	Altri tributi	17.087
4507	Commissioni e Comitati	908
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	13.284
4512	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	634
TOTALE		2.614.732

MISSIONE	12	Regolazione dei mercati
PROGRAMMA	4	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della
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	18.001
1102	Rimborsi spese per personale distaccato/comandato	2
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	2.788
1202	Ritenute erariali a carico del personale	6.782
1301	Contributi obbligatori per il personale	7.187
1401	Borse di studio e sussidi per il personale	36
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	15
1599	Altri oneri per il personale	7
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	99
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di trasporto	4
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	59
2104	Altri materiali di consumo	75
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	4.081
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	267
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	964
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	452
2117	Utenze e canoni per altri servizi	1.427
2118	Riscaldamento e condizionamento	50
2121	Spese postali e di recapito	12
2122	Assicurazioni	262
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	314
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	744
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	312
2126	Spese legali	106
2298	Altre spese per acquisto di servizi	9.864
3101	Contributi e trasferimenti correnti a Stato	8.140
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	2.074
4201	Noleggi	178
4401	IRAP	2.010
4499	Altri tributi	397
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	309
4512	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	15
TOTALE		67.035

MISSIONE	16	Commercio internazionale ed internazionalizzazione del
PROGRAMMA	5	Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e
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	36.191
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	5.577
1202	Ritenute erariali a carico del personale	13.565
1301	Contributi obbligatori per il personale	14.372
1401	Borse di studio e sussidi per il personale	71
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese v iaggi	30
1599	Altri oneri per il personale	14
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	197
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto	9
2103	Pubblicazioni, giornali e riv iste	118
2104	Altri materiali di consumo	150
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	120
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di v igilanza	8.162
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	535
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	1.929
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	905
2117	Utenze e canoni per altri servizi	2.853
2118	Riscaldamento e condizionamento	99
2119	Acquisto di servizi per la stampa di pubblicazioni	191
2121	Spese postali e di recapito	24
2122	Assicurazioni	525
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	628
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	1.488
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	624
2126	Spese legali	212
2298	Altre spese per acquisto di servizi	70.340
3101	Contributi e trasferimenti correnti a Stato	16.280
3112	Contributi e trasferimenti correnti a Camere di commercio	5.422
3125	Contributi e trasferimenti correnti a Università	1.440
3202	Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali	42.240
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	100.646
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	27.911
3206	Contributi e trasferimenti a soggetti esteri	1.197
4201	Noleggi	356
4401	IRAP	4.021
4499	Altri tributi	795
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	618
4512	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	29
5106	Materiale bibliografico	234
TOTALE		360.118

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
SIOPE	DESCRIZIONE	
		IMPORTO
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	139.448
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	19.519
1202	Ritenute erariali a carico del personale	47.476
1301	Contributi obbligatori per il personale	50.919
1401	Borse di studio e sussidi per il personale	284
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	988
1599	Altri oneri per il personale	4.672
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	789
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di trasporto	36
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	474
2104	Altri materiali di consumo	600
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	380
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	32.646
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	2.139
2115	UtENZE e canoni per telefonia e reti di trasmissione	7.715
2116	UtENZE e canoni per energia elettrica, acqua e gas	3.618
2117	UtENZE e canoni per altri servizi	11.412
2118	Riscaldamento e condizionamento	397
2121	Spese postali e di recapito	94
2122	Assicurazioni	2.098
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	2.513
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	5.954
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	2.497
2126	Spese legali	848
2127	Acquisto di beni e servizi per spese di rappresentanza	5.013
2298	Altre spese per acquisto di servizi	163.219
3101	Contributi e trasferimenti correnti a Stato	65.119
3114	Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere	187.618
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	14.520
4201	Noleggi	1.426
4401	IRAP	14.071
4499	Altri tributi	3.179
4502	Indennità e rimborso spese per il Consiglio	1.101
4505	Indennità e rimborso spese per il Collegio dei revisori	15.392
4506	Indennità e rimborso spese per il Nucleo di valutazione	6.000
4507	Commissioni e Comitati	4.422
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	2.162
4512	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	103
7405	Concessione di crediti a famiglie	104
7500	Altre operazioni finanziarie	93
TOTALE		821.060

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
1201		Ritenute previdenziali e assistenziali al personale
1202		Ritenute erariali a carico del personale
1301		Contributi obbligatori per il personale
1401		Borse di studio e sussidi per il personale
1501		Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi
1599		Altri oneri per il personale
2101		Cancelleria e materiale informatico e tecnico
2102		Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di trasporto
2103		Pubblicazioni, giornali e riviste
2104		Altri materiali di consumo
2108		Corsi di formazione per il proprio personale
2110		Studi, consulenze, indagini e ricerche di mercato
2113		Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza
2114		Buoni pasto e mensa per il personale dipendente
2115		Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione
2116		Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas
2117		Utenze e canoni per altri servizi
2118		Riscaldamento e condizionamento
2120		Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate
2121		Spese postali e di recapito
2122		Assicurazioni
2123		Assistenza informatica e manutenzione software
2124		Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze
2125		Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni
2126		Spese legali
2298		Altre spese per acquisto di servizi
2299		Acquisto di beni e servizi derivate da sopravvenienze passive
3101		Contributi e trasferimenti correnti a Stato
3205		Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private
4201		Noleggi
4401		IRAP
4499		Altri tributi
4509		Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi
4512		Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali
5102		Fabbricati
5103		Impianti e macchinari
5104		Mobili e arredi
5149		Altri beni materiali
5152		Hardware
5157		licenze d'uso
TOTALE		1.913.580

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
1301		Contributi obbligatori per il personale
2298		Altre spese per acquisto di servizi
3205		Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private
4101		Rimborso diritto annuale
4401		IRAP
4402		IRES
4403		I.V.A.
4507		Commissioni e Comitati
4509		Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi
7350		Costituzione di fondi per il servizio economato in contanti
7405		Concessione di crediti a famiglie
7500		Altre operazioni finanziarie
TOTALE		4.839.038

MISSIONE	11	Competitiv ità e sviluppo delle imprese
PROGRAMMA	5	Regolamentazione, incentiv azione dei settori imprenditoriali,
DIVISIONE	4	AFFARI ECONOMICI
GRUPPO	1	Affari generali economici, commerciali e del lav oro
TOTALE MISSIONE		3.967.763

MISSIONE	12	Regolazione dei mercati
PROGRAMMA	4	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della
DIVISIONE	4	AFFARI ECONOMICI
GRUPPO	1	Affari generali economici, commerciali e del lav oro
TOTALE MISSIONE		2.614.732

MISSIONE	12	Regolazione dei mercati
PROGRAMMA	4	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMNISTRAZIONI
GRUPPO	3	Serv izi generali
TOTALE MISSIONE		67.035

MISSIONE	16	Commercio internazionale ed internazionalizzazione del
PROGRAMMA	5	Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione
DIVISIONE	4	AFFARI ECONOMICI
GRUPPO	1	Affari generali economici, commerciali e del lav oro
TOTALE MISSIONE		360.118

MISSIONE	32	Serv izi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche
PROGRAMMA	2	Indirizzo politico
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMNISTRAZIONI
GRUPPO	1	Organi esecutiv i e legislativ i, attiv ità finanziari e fiscali e affari
TOTALE MISSIONE		821.060

MISSIONE	32	Serv izi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche
PROGRAMMA	3	Serv izi e affari generali per le amministrazioni di competenza
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMNISTRAZIONI
GRUPPO	3	Serv izi generali
TOTALE MISSIONE		1.913.580

MISSIONE	90	Serv izi per conto terzi e partite di giro
PROGRAMMA	1	Serv izi per conto terzi e partite di giro
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMNISTRAZIONI
GRUPPO	3	Serv izi generali
TOTALE MISSIONE		4.839.038

TOTALE GENERALE		14.583.327
------------------------	--	-------------------





Camera di Commercio
Genova

Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio Anno 2021

dicembre 2020

INTRODUZIONE

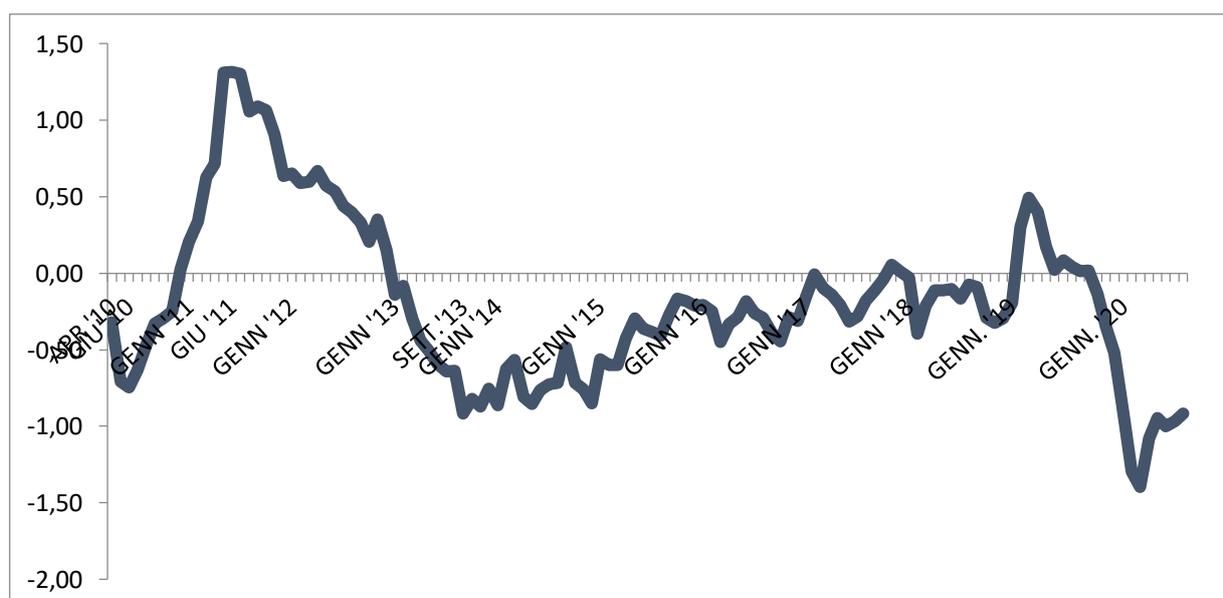
Il presente documento, redatto contestualmente al bilancio di previsione 2021, costituisce applicazione, all'interno dell'Ente Camerale, delle disposizioni del D.P.C.M. 18 settembre 2012 nonché dell'art. 2 comma 4, lett. d) del D.M. 27 marzo 2013 in materia di criteri e modalità di predisposizione del 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 2020 erano 70.031 in diminuzione di 647 unità rispetto allo stesso mese dell'anno precedente (-0,9%) in lenta risalita dopo il brusco calo nei primi mesi dell'anno. In un anno condizionato dall'emergenza sanitaria causata dalla pandemia legata al Covid-19, le iscrizioni dei primi otto mesi dell'anno risultano 2.560 ben lontane dalle 3.527 del 2019 mentre le cessazioni risultano 2.990 contro le 3.470 dell'anno precedente: il saldo è pari a -430 (nel 2019 era stato positivo per 57 unità).

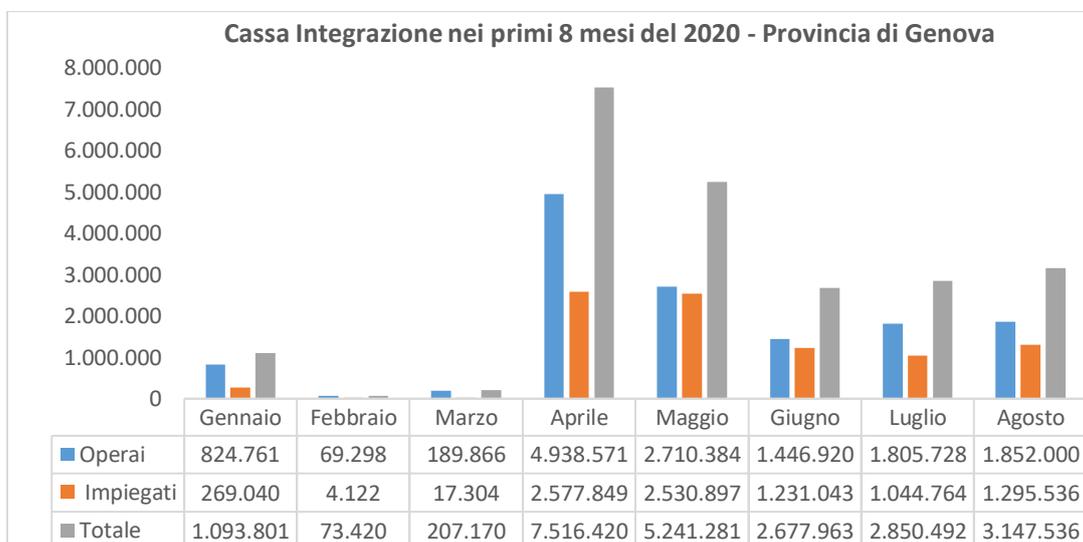


In seguito alla situazione creata dal blocco delle attività e dalle limitazioni agli spostamenti, al lavoro agile e alle condizioni generali legate alla emergenza sanitaria i prezzi presentano andamento deflativo con -0,8% a Genova rispetto al -0,7% in Italia. Si è registrata un'inversione di tendenza con l'inflazione in Liguria inferiore a

quella nazionale non rintracciabile nelle serie storiche da parecchio tempo. La pandemia di Covid-19 ha avuto effetti devastanti sugli andamenti delle diverse economie e le politiche di distanziamento sociale e lockdown introdotte in molti Paesi hanno determinato una sensibile diminuzione dei prezzi delle materie prime. La domanda di petrolio, ovviamente, ha risentito pesantemente di quanto appena ricordato (in primis da parte della Cina, e in seguito da parte dei Paesi europei), con conseguenti forti riduzioni del prezzo del petrolio che torna ai livelli di giugno 2015 non molto sopra i 30 dollari al barile. I trasporti stradali, marittimi e aerei hanno subito fortissime contrazioni che hanno contribuito in maniera determinante alla riduzione delle quotazioni.

I dati provinciali forniti annualmente dall'Istat indicano che tra il 2018 e il 2019 sono diminuiti il tasso di occupazione complessivo dal 64,4% al 63,7% (rispettivamente dal 70,5% al 70,4% per i maschi e dal 58,5% al 57,1% per le femmine) e quello di attività (dal 71,4% al 71% con leggera diminuzione di quello maschile dal 76,6% al 76,5% e più marcata per quello femminile dal 66,4% al 65,6%). Il tasso di disoccupazione è aumentato dal 9,6% al 10%, con l'incremento dovuto al peggioramento di quelle femminili: si conferma, infatti, il 7,7% per i maschi e si passa dall'11,8% al 12,7% per le femmine. Nel corso del 2019 si è registrato un decremento sensibile in provincia del tasso di disoccupazione giovanile che dal 39,6% scende al 26,6% con quasi otto punti in meno per la componente maschile (dal 32,5% al 24,8%) e una del 16,4% di quella femminile (dal 47% al 30,6%) dimezzando pertanto il differenziale tra i due generi.

I dati cumulati dei primi otto mesi della cassa integrazione non sono assolutamente confrontabili con quelli dello stesso periodo degli anni precedenti in presenza della pandemia che ha determinato un ricorso elevatissimo da parte di tutti i settori (anche quelli in precedenza non ammessi a tale ammortizzatore), con alcuni dati complessivi mensili del 2020 decisamente superiori a quelli degli interi ultimi anni.

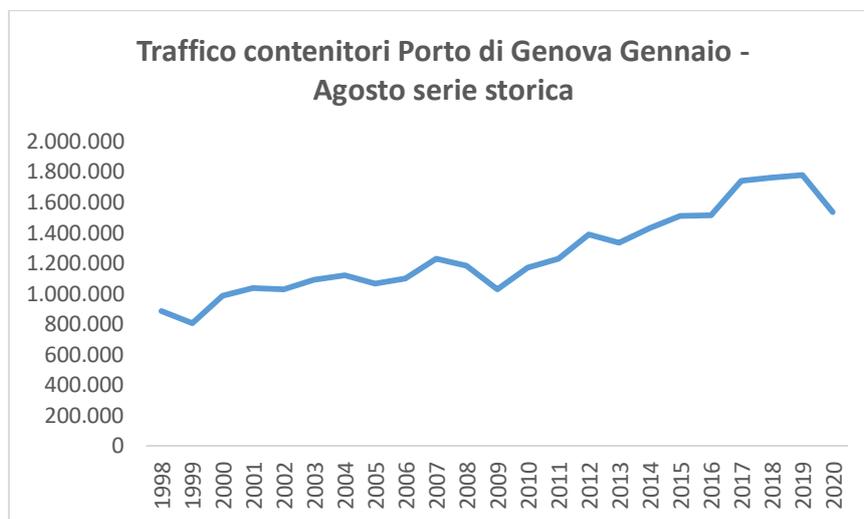


Gli effetti della pandemia sul credito sono una riduzione del tasso tendenziale dei prestiti alle famiglie con il blocco delle attività di compravendita degli immobili, l'incremento di quelli delle Amministrazioni pubbliche chiamate a fare fronte a necessità ingenti e ed una tendenza alla risalita del tasso tendenziale per le imprese, pur mantenendosi a giugno ancora negativo. Tendenza al rialzo dei depositi delle imprese a causa del periodo di difficoltà e incertezza (a giugno +12,4% rispetto ad un anno prima), mentre per le famiglie dopo i mesi di marzo e aprile caratterizzati dai tassi tendenziali più elevati degli ultimi anni (7,1% ad aprile) il dato di giugno si riporta al 5%.

La prima metà dell'anno fa segnare dati molto negativi per le movimentazioni commerciali del porto (con il traffico complessivo che diminuisce del 18,3% rispetto allo stesso periodo del 2019 e i container del 13,8%): anche

in questo caso i dati sono legati alla drastica riduzione delle attività economiche e del commercio mondiale. Per il movimento passeggeri del porto di Genova le perdite sono fortissime con -62,9% per i traghetti e - 82,9% per le crociere: si tratta delle conseguenze del blocco degli spostamenti tra le regioni se non per motivi di lavoro e salute nel primo caso e dello stop totale imposto dalla pandemia nel secondo trimestre dell'anno nel secondo.

I mesi di luglio e agosto non hanno determinato il rimbalzo sperato (sui primi 8 mesi dell'anno i risultati sono: traffico complessivo -17,8%, traffico contenitori - 13,8%, passeggeri traghetti -46,2%, crocieristi - 87,9%) a causa dei problemi legati alla chiusura di tratti autostradali della Liguria per attività di manutenzione ordinaria e straordinaria che hanno comportato danni e perdite ulteriori a tutti gli operatori economici del nostro territorio, dopo quelle legate al crollo di Ponte Morandi e quelle più recenti conseguenza della pandemia. Un importante segnale positivo è quello della apertura al traffico del Ponte San Giorgio, che rappresenta l'emblema del modello Genova e della volontà concreta di ripartire, datata 3 agosto 2020.



Per quanto riguarda l'aeroporto, nei primi otto mesi dell'anno si annotano le conseguenze disastrose del lockdown e delle limitazioni agli spostamenti ai soli casi di necessità per attività lavorative o problemi sanitari. Gli aerei passano da 14.137 nel periodo gennaio - agosto 2019 a 6.067 nello stesso periodo del 2020 così come i passeggeri si riducono da 1.035.522 a 491.190.

Il settore che maggiormente ha risentito del lockdown e delle restrizioni alla circolazione delle persone è il turismo, dove più che in altri settori è stata complicata e sofferta la ripartenza, con la presenza di ancora molte imprese che non hanno ripreso l'attività o che operano a ritmi e ranghi ridotti rispetto a prima dell'emergenza sanitaria. L'andamento complessivo del turismo alberghiero nel primo semestre, quindi, presenta contrazioni non paragonabili a nessun altro periodo statisticamente rilevato con le presenze italiane che sono poco più della metà di quelle del primo semestre 2019 (-48,6%) e quelle straniere che non raggiungono un quinto del totale 2019 (-80,6%).

Nel primo semestre si è registrato un calo del 32,7% nelle esportazioni che si sono ridotte di 364 milioni di euro, così come sono crollate del 29,7% le importazioni (in valore assoluto per 334 milioni di euro), con un saldo che da -72 milioni passa a -42 milioni.

LINEE GUIDA DELL'AZIONE ISTITUZIONALE

In relazione all'imminente rinnovo degli organi gli atti di programmazione dell'Ente, avviati con l'approvazione della Relazione Previsionale e Programmatica per il 2021 hanno fatto riferimento in via temporanea ai lineamenti del piano quinquennale 2016/2020, approvato dal Consiglio camerale con deliberazione del 24 ottobre 2016.

Il Piano aveva 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 informare i piani programmatici varati nel quinquennio dall'Ente camerale e le politiche conseguenti.

Tali aree hanno pertanto comunque trovato ultrattivo sviluppo e rilettura nella citata relazione previsionale e programmatica per l'esercizio 2021 approvata dal Consiglio Camerale il 26 ottobre 2020 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:

D.M. 27.3.2013 e DPCM 18 settembre 2012 - Piano Pluriennale 2016-2020 e RPP

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

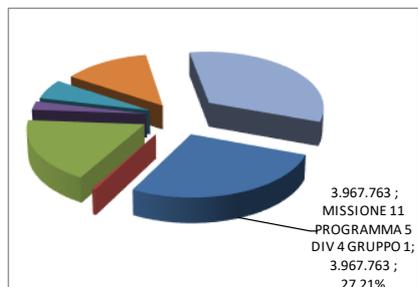
I lineamenti fondamentali dell'attività così sommariamente riassunti si svilupperanno in un quadro organizzativo interno in cui l'Ente, parte costitutiva del sistema camerale nazionale, condividerà i generali vincoli finanziari e gestionali che astringono in generale il sistema della pubblica amministrazione in conseguenza degli effetti della grave crisi economica in atto e del perdurare degli effetti della contrazione delle entrate prodotta dal D.L. n. 90/2014 nonché 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	2021	
CENTRO DI RESPONSABILITA'	Dirigenza apicale	

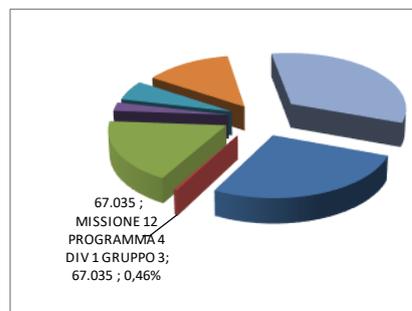


Natura e Codifica		indicatore	formula	unità di misura	fonte	dato anno precedente	dato obiettivo
Ciclo performance	KPIM222	Numero progetto europei a cui si è partecipato nell'anno in qualità di partner	Valore di A: numero progetti	Numero puro	Rilevazione interna	n.d.	>2
Ciclo performance	KPIM254	Numero atti (delibere comunicazioni determinate) istruiti nell'anno relativi alla partecipazione a progetti	Valore di A: numero atti	Numero puro	Rilevazione interna	n.d.	>5
Ciclo performance	KPM249	Numero eventi di sensibilizzazione organizzati dal PID	Valore di A: numero atti	Numero puro	Rilevazione interna	n.d.	>4
Pareto Unioncamere	D1.3_02	Risorse dedicate per impresa trasferito nell'ambito del processo di Promozione territorio e imprese	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	Risorse dedicate per impresa trasferito nell'ambito del sottoprocesso Innovazione e Trasferimento Tecnologico (D.1.3.2)	Rapporto A/B: Totale costi diretti sottoprocesso specifico+interventi economici/N.ro imprese attive 31.12	Euro	Rilevazione interna; MOVIMPRESE	n.d.	>0,5
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	

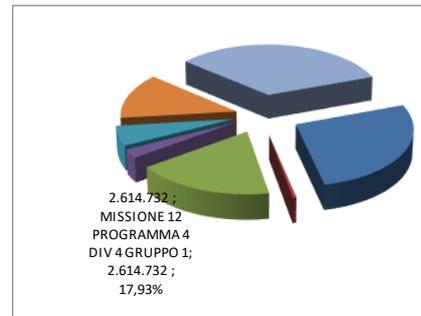


obiettivi		indicatore	formula	unità di misura	fonte	dato anno precedente	dato obiettivo
Ciclo performance	KPI209	N. pratiche suap	Variazione % annuale: $[A(t)-A(t-1)]/A(t-1)$ % in cui A= numero pratiche SUAP nell'anno	Numero puro	Rilevazione interna	n.d.	>2500
Pareto Unioncamere	C1.1_04	Rispetto dei 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

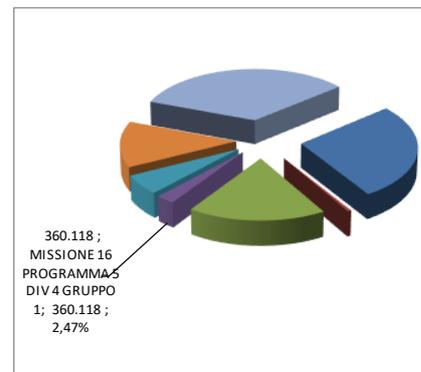


obiettivi		indicatore	formula	unità di misura	fonte	dato anno precedente	dato obiettivo
Pareto Unioncamere	C2.7.2_01_rev2018	Costo unitario medio procedura di mediazione/conciliazione gestite	Rapporto A/B: costi diretti assorbiti dal sottoprocesso gestione mediazioni e conciliazioni/N.ro procedure di 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

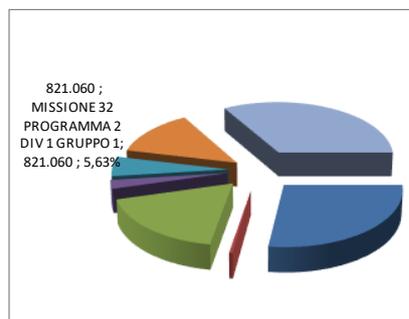


obiettivi		indicatore	formula	unità di misura	fonte	dato anno precedente	dato obiettivo
Pareto Unioncamere	D1.3_17_rev2018	Risorse dedicate per impresa trasferito nell'ambito del sottoprocesso internazionalizzazione (D.1.3.3)	Rapporto A/B: totale costi diretti assorbiti dal sottoprocesso internazionalizzazione + 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	KPISTD57	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.	>2



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

MISSIONE	032	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche
PROGRAMMA	002	Indirizzo politico
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	1	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri
OBIETTIVI		Efficientamento dei servizi di supporto
DESTINATARI		Imprese, utenti
PERIODO		2019
CENTRO DI RESPONSABILITA'		Dirigenza apicale

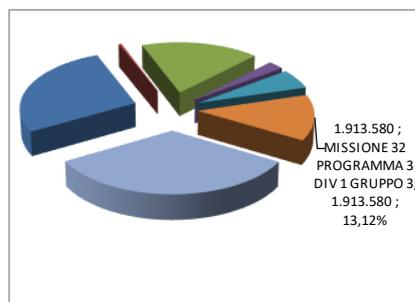


obiettivi	indicatore	formula	unità di misura	fonte	dato anno precedente	dato obiettivo	
Ciclo performance	KPI200	Variazione costi funzionamento	Variazione / annuale: $[A(t)-A(t-1)]/A(t-1) \%$ in cui A= oneri di funzionamento	Numero %	Bilancio	n.d.	<0



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

MISSIONE	032	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche
PROGRAMMA	003	Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	3	Servizi generali
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	KPI207	tempestività nei pagamenti (somma dei gg effettivi intercorrenti dalla data effettiva di scadenza della fattura e la data di pagamento moltiplicata per l'importo dovuto e rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento)	0	Numero puro	Rilevazione interna	n.d.	<10



RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI AL PREVENTIVO

ECONOMICO ANNUALE 2021

Il Signor Presidente,

Signori Consiglieri,

il Collegio dei Revisori dei Conti ha preso in esame il Preventivo economico annuale 2021, redatto in coerenza con la Relazione Previsionale e Programmatica approvata dal Consiglio Camerale con provvedimento n. 15C, in data 26 ottobre 2020, la Relazione della Giunta, il Piano degli Investimenti con l'analisi della solidità patrimoniale nonché il Budget Economico Annuale e Pluriennale.

La redazione del preventivo annuale si è uniformata ai principi generali di cui all'articolo 1 del DPR 254/2005, allegato A "Regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio", di contabilità economica e patrimoniale, di veridicità, universalità, continuità, prudenza e chiarezza, tenendo conto anche degli indirizzi interpretativi contenuti nei documenti allegati alla circolare del Ministero dello Sviluppo Economico n. 3622/C del 5 febbraio 2009.

Il Collegio ha proceduto alla verifica del bilancio di previsione 2021, che risulta completo della documentazione prevista di cui al Decreto ministeriale 27/3/2013 con riferimento ai seguenti aspetti:

- osservanza delle norme che presidono la formazione e l'impostazione del bilancio preventivo anche in ossequio a quanto previsto dalle norme di contenimento della finanza pubblica
- attendibilità dei ricavi e dei finanziamenti, congruità dei costi e degli investimenti;
- coerenza e chiarezza dei dati contabili presentati nei prospetti di bilancio e nei relativi allegati.

La Relazione è stata predisposta ed approvata dalla Giunta con deliberazione avvenuta in data 23 novembre 2020 e verrà presentata al Consiglio per l'approvazione nella prossima riunione convocata per il giorno 14 dicembre 2020.

Il Collegio rileva che il preventivo

- i) è stato predisposto sulla base della programmazione degli oneri e sulla valutazione prudenziale dei proventi che tengono conto, rispettivamente, anche dell'aumento della percentuale di mancata riscossione negli ultimi due ruoli emessi rispetto ai precedenti,
- ii) 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.

Prospetto Riepilogativo	preconsuntivo 2020	previsione 2021
GESTIONE CORRENTE		
<i><u>A) Proventi correnti</u></i>		
1) DIRITTO ANNUALE	9.976.165	9.674.305
2) DIRITTI DI SEGRETERIA	3.151.000	3.151.000
3) CONTRIBUTI TRASFERIMENTI ED ALTRE ENTRATE	2.061.603	360.000
4) PROVENTI DA GESTIONE DI BENI E SERVIZI	261.536	87.050
5) VARIAZIONI DELLE RIMANENZE		
<i>Totale proventi correnti A)</i>	15.450.304	13.272.355
<i><u>B) Oneri correnti</u></i>		
6) PERSONALE	5.304.987	5.107.995
7) FUNZIONAMENTO	4.350.937	4.039.307
8) INTERVENTI ECONOMICI	6.072.662	3.422.306
9) AMMORTAMENTI ED ACCANTONAMENTI	4.856.963	4.869.870
<i>Totale oneri correnti B)</i>	20.585.549	17.439.478
<i>Risultato Gestione Corrente</i>	5.135.245	4.167.123
10) Proventi finanziari	914.300	310.000
11) Oneri finanziari	154.500	37.500
<i>Risultato Gestione Finanziaria</i>	759.800	272.500
12) Proventi straordinari	-	-
13) Oneri straordinari	-	-
<i>Risultato Gestione Straordinaria</i>	-	-
<i>Differenza rettifiche attività finanziarie</i>	-	-
CONTO ECONOMICO	4.375.445	3.894.623
PIANO DEGLI INVESTIMENTI		
E) Immobilizzazioni immateriali	20.000	20.000
F) Immobilizzazioni materiali	338.700	268.500
G) Immobilizzazioni finanziarie	-	-
<i>Totale Piano degli Investimenti</i>	358.700	288.500

Analisi proventi

Dal riscontro dei dati esposti si evidenzia una significativa riduzione dei proventi correnti nell'esercizio 2021 che passano da euro 15.450.304 a euro 13.272.355. Inoltre si rileva come esposto il presente documento prevede l'incremento del diritto annuale nella misura del 20%, rispetto all'esercizio 2016, approvato per il triennio 2020-2022 con Decreto 12 marzo 2020 Ministro dello Sviluppo Economico.

Analisi oneri

Il Collegio ha esaminato le singole componenti degli oneri e ritiene che siano state iscritte secondo corretti principi contabili e nel rispetto dei limiti previsti dalle vigenti normative.

Per quanto attiene ai costi ed oneri il Collegio ha verificato l'attendibilità dei valori iscritti nei vari conti sulla base della documentazione e degli elementi conoscitivi forniti dalla Camera e valutato gli stessi anche sulla base del preconsuntivo dell'anno scorso.

La spesa di personale decresce di circa 200.000 euro rispetto al 2020 per effetto delle quattordici cessazioni di personale a tempo indeterminato di cui 2 di categoria D, 7 di categoria C e 5 di categoria B previste per l'anno 2020 a fronte delle assunzioni che sono state 9 tutte di categoria C.

Nel prospetto nella sezione personale a termine, oltre al Segretario Generale, risultano 4 dipendenti ancora in servizio assunti con funzioni di supporto all'emergenza, in deroga ai vincoli previsti dalla normativa vigente, previo l'espletamento di apposite procedure, a fronte dell'autorizzazione del Commissario delegato per le emergenze. (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).

Nel seguente prospetto viene riportata la situazione del personale dipendente comparata all'inizio e alla fine del periodo 2020:

Categoria	Personale di ruolo				Personale a termine				TOTALE 31/12/20
	01/01/20	assunzioni	cessazioni	31/12/20	01/01/20	assunzioni	cessazioni	31/12/20	
Dirigenza	1	0	0	1	1	0	0	1	2
D	22	0	-2	20	2	0	-1	1	21
C	56	9	-7	58	4	0	-1	3	61
B	12	0	5	7	0	0	0	0	7
A	3	0	0	3	0	0	0	0	3
Totale	94	9	-14	89	7	0	-2	5	94

Le spese di funzionamento decrescono di circa 300.000 euro in quanto si registra una diminuzione degli oneri di gestione, nei quali non è evidentemente stata conteggiata la quota IRES relativa ai dividendi.

CONTENIMENTO SPESE

La Legge di Bilancio n. 160/2019 all'art. 1 comma 594, ha stabilito nuovi adempimenti in materia di versamenti al bilancio dello Stato. In applicazione di tale norma le spese a carico del bilancio camerale a decorrere dal 2020 subiscono un aumento annuale pari a euro 73.810, passando da euro 740.175 a euro 813.985.

Le previsioni delle spese di funzionamento sono state redatte in applicazione delle norme meglio conosciute come "spending review". Si fanno salvi gli esiti conseguenti all'interlocuzione con il Ministero dello Sviluppo Economico relativamente alla interpretazione ed applicazione dell'art 1 commi 591/2/3 della legge 160/2019, con riferimento alle voci per l'acquisto di beni e servizi. Appare infatti incoerente l'imputazione degli interventi economici all'interno delle voci relativi alle categoria degli oneri per acquisizione di beni e servizi.

Sullo specifico aspetto è opportuno ricordare come le diverse normative in materia di contenimento spese non si sono limitate ad operare tagli di spesa ma hanno comportato, nel periodo dal 2012 al 2019, versamenti al Bilancio dello Stato che assommano ad un totale di euro 5.573.281.

Interventi economici

Lo stanziamento per il 2021 è pari € 3.422.306, rappresenta il 19,62 % degli oneri correnti, (€ 6.072.662 nel 2020) comprende oltre alle iniziative varie anche le previsioni relative ai contributi ricorrenti ed alle quote associative.

Iniziative	preconsuntivo 2020	preventivo 2021
Iniziative varie	2.593.660	2.610.000
Start and Growth	192.500	-
Iniziative emergenza Covid	1.000.000	-
Piano emergenza Infrastrutture	150.000	-
Quote associative	90.000	90.000
Progetti a fronte aumento diritto annuale	970.731	722.306
Contributi a imprese danneggiate crollo ponte	1.075.771	-
	6.072.662	3.422.306

Con riferimento ai contributi ad imprese danneggiate si precisa che 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 i criteri e le modalità per l'erogazione delle risorse previste fino al tetto massimo di euro 10 milioni

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.

Quote associative

Per quanto concerne le quote associative, viene previsto uno stanziamento di euro 620.324, rispetto ad euro 745.324 risultanti dal preconsuntivo 2020. La predetta riduzione è da attribuire alla mancata segnalazione da parte della Società Promos all'entità del contributo atteso. Di conseguenza, si è prudenzialmente prevista la somma di euro 120.000.

Investimenti

Per quanto attiene agli investimenti, pari ad euro 288.500 il Collegio ha verificato l'attendibilità dei valori iscritti nei vari conti sulla base della verifica effettuata con il metodo del campionamento della documentazione e degli

elementi conoscitivi forniti dalla Camera. Le previsioni sono state predisposte tenendo conto dei lavori programmati nel Programma Triennale Opere Pubbliche 2021/2023 e Programma Biennale di forniture e servizi 2021/2022 adottato dalla Giunta Camerale con deliberazione n. 287, del 23 novembre 2020.

Gli oneri di manutenzione, sia ordinaria che straordinaria, degli immobili sono stati contenuti nel limite previsto, per l'esercizio 2014, dall'art.8 comma 1 D.L. 78/10 convertito con Legge 122/2010.

Le economie derivanti dai tagli sopra citati sono state iscritte come previsione di onere per euro 740.175 tra gli oneri diversi di gestione in quanto devono essere versate alla Tesoreria dello Stato.

Il bilancio presenta un disavanzo economico di euro 3.894.623, la gestione corrente presenta un saldo negativo di euro 4.167.123, mentre la gestione finanziaria presenta un saldo positivo di euro 272.500.

Nel dettaglio a fine esercizio 2019 (ultimo consuntivo approvato) si evidenziavano risorse (margine di struttura) per euro 38.660.403; I risultati del periodo 2020 (preconsuntivo) e 2021 (preventivo) sono ampiamente coperti dal patrimonio dell'Ente che, alla data del 31 dicembre 2019, espone un saldo pari a euro 69.668.727.

FONTI	2017	2018	2019
Debiti verso fornitori	550.388	474.581	346.574
Debiti tributari	603.199	854.395	1.013.090
Debiti diversi a breve termine	8.267.607	9.145.047	15.953.546
Trattamento di fine rapporto (quota a breve)	881.912	964.310	1.075.858
Ratei e risconti passivi (a breve)	492.923	766.706	301.861
A) PASSIVO CORRENTE	10.796.030	12.205.039	18.690.928
Trattamento di fine rapporto (quota a lungo)	5.576.404	5.589.300	5.317.367
Fondi oneri e rischi (a lungo)	1.084.488	1.086.823	1.094.634
Altri debiti a lungo termine	2.500.000	2.500.000	2.500.000
B) PASSIVO CONSOLIDATO	9.160.892	9.176.123	8.912.001
C) MEZZI DI TERZI (A + B)	19.956.922	21.381.161	27.602.930
Patrimonio netto	70.172.881	68.757.700	68.384.602
Riserve	974.141	1.029.956	1.352.379
Disavanzo economico	- 1.415.181	- 373.098	- 68.255
D) PATRIMONIO NETTO	69.731.841	69.414.558	69.668.727
PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (= C + D) (totale fonti)	89.688.762	90.795.719	97.271.656

Tale prospetto consente di ritenere equilibrata la consistenza patrimoniale dell'Ente come anche attestato dai relativi indici di consolidamento rilevati per il periodo 2017-2019:

	2017	2018	2019
Patrimonio Netto	69.731.841	69.414.558	69.668.727
Passività consolidate	9.160.892	9.176.123	8.912.001
Attivo Immobilizzato	40.913.862	40.553.543	39.920.325

MARGINE DI STRUTTURA	37.978.871	38.037.138	38.660.403
QUOZIENTE DI STRUTTURA	1,93	1,94	1,97

Il valore > 1 indica capacità di autofinanziamento.

	2017	2018	2019
Liquidità immediata	46.530.960	48.831.000	55.533.641
Liquidità differita	2.237.169	1.406.004	1.815.634
Possibilità correnti	10.796.030	12.295.039	18.690.928
MARGINE DI TESORERIA	37.972.899	38.031.766	38.658.347

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

Il Collegio tenuto conto di quanto precede e considerata l'attuale situazione interessata dalla diffusione pandemica da Covid-19 che sta comportando una rilevante contrazione di crescita mondiale, formula il proprio assenso sulle prudenti ma lodevoli politiche di gestione attuate dall'Ente e ritiene di esprimere parere favorevole sul documento di bilancio preventivo per il periodo 2021 e sui documenti ad esso correlati ed allegati.

Con esplicito riferimento al pareggio di bilancio il collegio dichiara che la salvaguardia del suo equilibrio è conseguita attraverso l'utilizzo degli avanzi patrimonializzati risultanti dall'ultimo bilancio di esercizio approvato, ai sensi dell'art. 2 del D.P.R. n. 254/2005.

Con riferimento ai bilanci preventivi delle Aziende speciali i Revisori prendono atto che tali documenti sono stati approvati definitivamente dai rispettivi organi deliberativi con parere favorevole dell'organo di controllo e vengono allegati al documento previsionale che si esamina. Si prende atto l'Azienda Speciale WTC Genoa, ha presentato un bilancio previsionale in pareggio; pertanto non è stato richiesto alcun contributo alla Camera di Commercio in pareggio a fronte di un contributo per l'anno 2020 pari a € 60.000 e per l'anno 2021 un contributo pari a € 90.000 mentre per l'azienda speciale Inhouse prevede per il 2020 un contributo pari a 722.500 per il 2021 1.026.900

In conclusione al lavoro svolto, il Collegio dei Revisori esprime parere favorevole all'approvazione del preventivo economico annuale relativo all'esercizio 2021.

Genova, 10 dicembre 2020

Il Collegio dei Revisori

Dott. Ruggero Reggiardo - presidente

Dott.ssa Loredana Costantini - componente

Dott. Gian-Alberto Mangiante - componente

N. 287 del 23.11.2020

OGGETTO: Programma triennale opere pubbliche 2021/2023 e
programma biennale di forniture e servizi 2021/2022

Il PRESIDENTE riferisce:

L'art. 21 del Decreto legislativo 18 aprile 2016, n. 50 "Attuazione delle direttive 2014/23/UE, 2014/24/UE e 2014/25/UE sull'aggiudicazione dei contratti di concessione, sugli appalti pubblici e sulle procedure d'appalto degli enti erogatori nei settori dell'acqua, dell'energia, dei trasporti e dei servizi postali" prevede che le amministrazioni aggiudicatrici adottino il programma biennale degli acquisti di beni e servizi e il programma triennale dei lavori pubblici.

Il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, in ottemperanza al sopra citato articolo 21, comma 8, ha emanato, con Decreto 16 gennaio 2018, n. 14 il "Regolamento recante procedure e schemi-tipo per la redazione e la pubblicazione del programma triennale dei lavori pubblici, del programma biennale per l'acquisizione di forniture e servizi e dei relativi elenchi annuali e aggiornamenti annuali".

La normativa è finalizzata a favorire trasparenza, efficienza e funzionalità dell'azione amministrativa e quindi i relativi documenti, una volta approvati dalla Giunta camerale, dovranno essere pubblicati sul profilo internet della stazione appaltante, sul sito informatico del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti e dell'Osservatorio Regionale dei Contratti Pubblici e modificati qualora intervengano variazioni.

Il programma biennale di forniture e servizi e i relativi aggiornamenti annuali contengono gli acquisti di beni e servizi di importo unitario stimato pari o superiore a 40.000,00 oltre IVA.

Nella programmazione biennale allegata sono indicati anche i servizi che saranno acquisiti dall'Ente camerale di Genova, in qualità di capofila del FLAG GAC Levante Ligure.

Per quanto riguarda la programmazione triennale si propone il restauro conservativo delle vetrate della ex Sala delle Grida della Borsa Valori, che presentano evidenti segni di deterioramento, e la sostituzione delle caldaie della sede



di Via Garibaldi, che, sebbene ancora funzionanti, sono obsolete e deteriorate e potrebbero essere sostituite con altre più efficienti in termini di rendimento e di minore impatto ambientale.

Si sottopongono pertanto all'attenzione della Giunta camerale le schede compilate, inerenti la programmazione triennale e biennale sopra esposta, per la discussione e l'eventuale approvazione.

LA GIUNTA CAMERALE

Udita l'esposizione del RELATORE sull'argomento in oggetto;

Visto l'art. 21 del D. Lgs. 18 aprile 2016 n. 50;

Fatte proprie le argomentazioni espresse dal RELATORE;

Unanime,

d e l i b e r a

- di approvare la proposta del programma biennale di forniture e servizi 2021-2022;
- di approvare la proposta del programma triennale di lavori 2021 - 2023;
- di prendere atto che la proposta di cui sopra dovrà essere pubblicata sul profilo del committente e sul portale di Appaltiliguria.it per la comunicazione al Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti.

ALLEGATI:

I-scheda A
I-scheda D
I-scheda E
II-scheda A
II-scheda B

**ALLEGATO I - SCHEDA A : PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2021/2023
DELL'AMMINISTRAZIONE Camera di Commercio Industria Artigianato e Agricoltura di Genova
QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA**

TIPOLOGIE RISORSE	Arco temporale di validità del programma			Importo Totale (2)
	Disponibilità finanziaria (1)			
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	
risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	0,00	0,00	0,00	0,00
risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0,00	0,00	0,00	0,00
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0,00	0,00	0,00	0,00
stanziamenti di bilancio	50.000,00	30.000,00	30.000,00	110.000,00
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403	0,00	0,00	0,00	0,00
risorse derivanti da trasferimento di immobili	0,00	0,00	0,00	0,00
altra tipologia	0,00	0,00	0,00	0,00
totale	50.000,00	30.000,00	30.000,00	110.000,00

**Il referente del programma
Dott. Maurizio CAVIGLIA**

Note

- (1) La disponibilità finanziaria di ciascuna annualità è calcolata come somma delle informazioni elementari relative ai costi annuali di ciascun intervento di cui alla scheda D.
(2) L'importo totale delle risorse necessarie alla realizzazione del programma triennale è calcolato come somma delle tre annualità

**ALLEGATO I - SCHEDE D : PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2021/2023
DELL'AMMINISTRAZIONE Camera di Commercio Industria Artigianato e Agricoltura di Genova
ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA**

Codice Unico Intervento - CUI (1)	Cod. Int. Amm.ne (2)	Codice CUP (3)	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Responsabile del procedimento (4)	Lotto funzionale (5)	Lavoro complesso (6)	CODICE ISTAT			localizzazio - CODICE NUTS	Tipologia	Settore e sottosectore intervento	Descrizione dell'intervento	Livello di priorità (7)	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO (8)					Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12)			
							Reg	Prov	Com						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi su annualità successive	Importo complessivo (9)		Valore degli immobili di cui alla scheda C collegati all'intervento (10)	Scadenza temporale ultima per l'utilizzo dell'eventuale finanziamento derivante da contrazione di mutuo	Apporto di capitale privato (11)
L0079664 01002021 00001			2022	Oleese Claudia	si	no	07	010	010025	RESTAURO	BENI CULTURALI	restauro conservativo vetrate Borsa valori	priorità media	0,00	30.000,00	30.000,00	0,00	60.000,00	0,00				
L0079664 01002021 00002			2021	Oleese Claudia	si	no	07	010	010025	MANUTENZIONE STRAORDINARIA CON EFFICIENTAMENTO ENERGETICO	DISTRIBUZIONE DI ENERGIA	sostituzione caldaie sede camerale via Garibaldi 4	priorità media	50.000,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00				
														50.000,00	30.000,00	30.000,00	0,00	110.000,00	0,00			0,00	

**Il referente del programma
Dott. Maurizio CAVIGLIA**

Note

- (1) "L" + cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito + progressivo di 5 cifre della prima annualità del primo programma
- (2) Numero interno liberamente indicato dall'amministrazione in base a proprio sistema di codifica
- (3) Indica il CUP (cfr. articolo 3 comma 5)
- (4) Riportare nome e cognome del responsabile del procedimento
- (5) Indica se lotto funzionale secondo la definizione di cui all'art.3 comma 1 lettera qq del D.Lgs.50/2016
- (6) Indica se lavoro complesso secondo la definizione di cui all'art.3 comma 1 lettera oo del D.Lgs.50/2016
- (7) Indica il livello di priorità di cui all'articolo 3 commi 11, 12 e 13
- (8) Ai sensi dell'art.4 comma 6, in caso di demolizione di opera incompiuta l'importo comprende gli oneri per lo smantellamento dell'opera e per la rinaturalizzazione, riqualificazione ed eventuale bonifica del sito
- (9) Importo complessivo già ricompreso nei campi precedenti ai sensi dell'articolo 3, comma 6, ivi incluse le spese eventualmente già sostenute e con competenza di bilancio antecedente alla prima annualità
- (10) Riportare il valore dell'eventuale immobile trasferito di cui al corrispondente immobile indicato nella scheda C
- (11) Riportare l'importo del capitale privato come quota parte del costo totale
- (12) Indica se l'intervento è stato aggiunto o è stato modificato a seguito di modifica in corso d'anno ai sensi dell'art.5 commi 9 e 11. Tale campo, come la relativa nota e tabella, compaiono solo in caso di modifica del programma

**ALLEGATO I - SCHEDE E : PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2021/2023
DELL'AMMINISTRAZIONE Camera di Commercio Industria Artigianato e Agricoltura di Genova
INTERVENTI RICOMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE**

Codice Unico Intervento - CUI	CUP	Descrizione intervento	Responsabile del procedimento	Importo annualità	Importo intervento	Finalità	Livello di priorità	Conformità Urbanistica	Verifica vincoli ambientali	Livello di progettazione	CENTRALE DI COMMITTEENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI INTENDE DELEGARE LA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO		Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (*)
											Codice AUSA	Denominazione	
L00796640100202100002		sostituzione caldaie sede camerale Via Garibaldi 4	Oleese Claudia	50.000,00	50.000,00	Qualità ambientale	priorità media	no	si	progetto di fattibilità tecnico - economica: "documento di fattibilità delle alternative progettuali"			

**Il referente del programma
Dott. Maurizio CAVIGLIA**

Note

(*) Tale campo compare solo in caso di modifica del programma

**ALLEGATO II - SCHEDA A : PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2021/2022
DELL'AMMINISTRAZIONE Camera di Commercio Industria Artigianato e Agricoltura di Genova
QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA**

TIPOLOGIE RISORSE	Arco temporale di validità del programma		Importo Totale (2)
	Disponibilità finanziaria (1)		
	Primo anno	Secondo anno	
risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	0,00	0,00	0,00
risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0,00	0,00	0,00
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0,00	0,00	0,00
stanziamenti di bilancio	1.908.500,00	1.908.500,00	3.817.000,00
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403	0,00	0,00	0,00
risorse derivanti da trasferimento di immobili	0,00	0,00	0,00
altro	30.000,00	30.000,00	60.000,00
totale	1.938.500,00	1.938.500,00	3.877.000,00

**Il referente del programma
Dott. Maurizio CAVIGLIA**

Note

(1) La disponibilità finanziaria di ciascuna annualità è calcolata come somma delle informazioni elementari relative ai costi annuali di ciascun acquisto di cui alla scheda B.

(2) L'importo totale delle risorse necessarie alla realizzazione del programma biennale è calcolato come somma delle due annualità

**ALLEGATO II - SCHEDA B : PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2021/2022
DELL'AMMINISTRAZIONE Camera di Commercio Industria Artigianato e Agricoltura di Genova
ELENCO DEGLI ACQUISTI DEL PROGRAMMA**

Codice Unico Intervento - CUI (1)	Annuale nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Codice CUP (2)	Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altro acquisto eventuale presente in programma di lavori, forniture e servizi	CUI lavoro o altro acquisto nel cui importo complessivo di un lavoro o di altro acquisto eventuale presente in programma di lavori, forniture e servizi	Lotto funzionale (4)	Ambito geografico di esecuzione dell'Acquisto	Settore	CPV (5)	Descrizione dell'acquisto	Livello di priorità (6)	Responsabile del Procedimento (7)	Durata del contratto	L'acquisto è relativo a nuovo affidamento o di contratto in essere (8)	STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO					CENTRALE DI COMMITTENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI FARA' RICORSO PER L'ESPLETAMENTO DELLA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO (11)	Acquisto aggiunto o variato a seguito di modifica programma a (12)		
														Primo anno	Secondo anno	Costi su annualità successive	Totale (9)	Apporto di capitale privato (10) Importo			Tipologia	codice AUSA
S00796640100202100001	2021		no		no	ITC33	3	92510000-9	servizi gestione archivi cameralli	priorità media	Olcese Claudia	36	si	50.000,00	50.000,00	0,00	150.000,00	0,00				
S00796640100202100002	2021		no		no	ITC33	3	64211000-8	telefonia fissa	priorità media	Olcese Claudia	24	si	22.000,00	22.000,00	0,00	66.000,00	0,00		226120	CONSIP SPA	
S00796640100202100003	2021		no		no	ITC33	3	72500000-0	gestione strumenti informatici per le imprese	priorità media	Olcese Claudia	24	no	84.000,00	84.000,00	0,00	252.000,00	0,00				
S00796640100202100004	2021		no		no	ITC33	3	98340000-8	reception e portierato	priorità media	Olcese Claudia	24	si	240.000,00	240.000,00	0,00	720.000,00	0,00				
S00796640100202100005	2021		no		no	ITC33	3	64211000-8	telefonia mobile	priorità media	Olcese Claudia	24	si	22.000,00	22.000,00	0,00	66.000,00	0,00		226120	CONSIP SPA	
S00796640100202100006	2021		no		no	ITC33	3	72600000-6	servizi assistenza sistemistica	priorità media	Olcese Claudia	24	si	26.000,00	26.000,00	0,00	78.000,00	0,00				
S00796640100202100007	2021		no		no	ITC33	3	80500000-9	servizi di formazione previsti da FLAG GAC Levante Ligure	priorità media	Olcese Claudia	36	no	30.000,00	30.000,00	0,00	90.000,00	0,00				
S00796640100202100008	2021		no		no	ITC33	3	72510000-3	servizi di sostegno alle imprese PID Punto Impresa Digitale	priorità massima	Olcese Claudia	12	si	149.000,00	149.000,00	0,00	447.000,00	0,00				
S00796640100202100009	2021		no		no	ITC33	3	80490000-5	servizi di sostegno alle competitività delle imprese	priorità media	Olcese Claudia	12	si	130.000,00	130.000,00	0,00	390.000,00	0,00				
S00796640100202100010	2022		no		no	ITC33	3	79100000-5	servizi legali	priorità media	Olcese Claudia	24	si	60.000,00	60.000,00	0,00	180.000,00	0,00				
F00796640100202100001	2021		no		no	ITC33	1	09120000-6	gas riscaldamento sedi cameralli	priorità media	Olcese Claudia	12	si	20.500,00	20.500,00	0,00	61.500,00	0,00		226120	CONSIP SPA	

F00796640 100202100 002	2021	no	no	no	ITC33	1	08310000- 5	energia elettrica per sedi camerari	priorità media	Olcese Claudia	12	si	65.000,00	65.000,00	65.000,00	185.000,00	0,00	228120	CONSIP SPA
F00796640 100202100 003	2021	no	no	no	ITC33	1	30199770- 8	buoni pasto per dipendenti camerari	priorità media	Olcese Claudia	24	no	80.000,00	80.000,00	80.000,00	240.000,00	0,00	228120	CONSIP SPA
S00796640 100202100 011	2021	no	no	no	ITC33	3	50700000- 2	servizi manutentivi	priorità media	Olcese Claudia	24	si	105.000,00	105.000,00	105.000,00	315.000,00	0,00		
S00796640 100202100 012	2022	no	no	no	ITC33	3	90910000- 9	pulizie	priorità media	Olcese Claudia	24	si	125.000,00	125.000,00	125.000,00	375.000,00	0,00		
S00796640 100202100 013	2022	no	no	no	ITC33	3	60100000- 9	servizio logistico	priorità media	Olcese Claudia	24	si	100.000,00	100.000,00	100.000,00	300.000,00	0,00		
S00796640 100202100 014	2022	no	no	no	ITC33	3	48610000- 7	servizi informatici di natura consortile	priorità media	Olcese Claudia	24	si	250.000,00	250.000,00	250.000,00	750.000,00	0,00		
S00796640 100202100 015	2021	no	no	no	ITC33	3	48610000- 7	Servizi informatici per settore ambiente	priorità media	Olcese Claudia	12	si	180.000,00	180.000,00	180.000,00	540.000,00	0,00		
S00796640 100202100 016	2021	no	no	no	ITC33	3	75100000- 7	servizio a supporto Ufficio eventi catastrofici	priorità massima	Olcese Claudia	12	si	100.000,00	100.000,00	100.000,00	300.000,00	0,00		
S00796640 100202100 017	2022	no	no	no	ITC33	3	66511000- 5	servizi assicurazione ALL RISKS	priorità media	Olcese Claudia	36	si	20.000,00	20.000,00	20.000,00	60.000,00	0,00		
S00796640 100202100 018	2021	no	no	no	ITC33	3	50300000- 8	servizi di gestione strumenti informatici	priorità media	Olcese Claudia	12	si	80.000,00	80.000,00	80.000,00	240.000,00	0,00		
													1.938.500,00 (13)	1.938.500,00 (13)	1.938.500,00 (13)	5.815.500,00 (13)	0,00 (13)		

**Il referente del programma
Dott. Maurizio CAVIGLIA**

Note

- (1) Codice CUI = sigla settore (F=forniture; S=servizi) + cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito + progressivo di 5 cifre della prima annualità del primo programma
- (2) Indica il CUP (cfr. articolo 3 comma 5)
- (3) Compilare se "Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, beni e servizi" è uguale a "SI" e CUP non presente
- (4) Indica se lotto funzionale secondo la definizione di cui all'art.3 comma 1 lettera qq del D.Lgs.50/2016
- (5) Relativa a CPV principale. Deve essere rispettata la coerenza, per le prime due cifre, con il settore: F= CPV<45 o 48; S= CPV>48
- (6) Indica il livello di priorità di cui all'articolo 6 comma 9
- (7) Riportare nome e cognome del responsabile del procedimento
- (8) Servizi o forniture che presentano caratteri di regolarità o sono destinati ad essere rinnovati entro un determinato periodo.
- (9) Importo complessivo già ricompreso nei campi precedenti ai sensi dell'articolo 3, comma 6, ivi incluse le spese eventualmente già sostenute e con competenza di bilancio antecedente alla prima annualità
- (10) Riportare l'importo del capitale privato come quota parte dell'importo complessivo
- (11) Dati obbligatori per i soli acquisti per i soli acquisti ricompresi nella prima annualità (Cfr. articolo 8)
- (12) Indicare se l'acquisto è stato aggiunto o stato modificato a seguito di modifica in corso d'anno ai sensi dell'art.7 commi 7 e 8. Tale campo, come la relativa nota e tabella, compaiono solo in caso di modifica del programma
- (13) La somma è calcolata al netto dell'importo degli acquisti ricompresi nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi



inHouse

AZIENDA SPECIALE

Camera di Commercio Genova

PREVENTIVO ECONOMICO ESERCIZIO 2021

Approvato dal Consiglio di Amministrazione InHouse nella riunione del 3 dicembre 2020

Relazione del Presidente

Attività 2021

In via preliminare si ritiene opportuno iniziare questa relazione segnalando che la Giunta Camerale, in relazione al coinvolgimento dell'Azienda nelle implicazioni organizzative della fase finale della liquidazione di Unioncamere Liguria, con provvedimento n.271, in data 9 novembre, ha autorizzato "InHouse", Azienda Speciale della Camera di Commercio di Genova, a dotarsi di un ulteriore contingente di personale a tempo indeterminato non superiore a n.5 dipendenti, corrispondente a un numero di unità equivalenti non superiore a 4,8 unità, esclusivamente nell'ambito delle previsioni speciali dell'art. 4 comma 2 del D.Lgs. 25.11.2016 n. 219, per trasferimento del rapporto di lavoro di dipendenti attualmente in capo a Unioncamere Liguria in liquidazione con rapporto di lavoro a tempo indeterminato che risultino eccedenti in esito alla cessazione, con effetto non antecedente all'1° gennaio 2021.

Com'è noto infatti, a seguito del subentro della Camera di Commercio di Genova, attraverso l'individuazione, quale soggetto partner, dell'azienda speciale "InHouse", unitamente alla Camera di Commercio Riviera di Liguria nella gestione della rete EEN – Enterprise Europe Network deliberato dalla Giunta Camerale con provvedimento n. 234 del 1° ottobre 2018, in data 01/01/19 e 01/02/19, l'Azienda ha proceduto all'assunzione di tre unità di 1°, 3° e 4° livello, assunzioni derivanti dal passaggio delle unità di personale da Unioncamere all'Azienda, correlate allo svolgimento dell'attività di gestione della rete EEN – Enterprise Europe Network.

Al percorso di liquidazione trova applicazione quanto previsto dall'art. 4, comma 2 del D. Lgs. n.219/2016, ai sensi del quale, ai fini del riassorbimento del personale delle Unioni Regionali accorpate o sopresse, che risulti eccedente all'esito del relativo processo di riorganizzazione, fino al 31 dicembre 2020, è vietata l'assunzione o l'impiego di nuovo personale o il conferimento di incarichi a qualunque titolo e con qualsiasi tipologia contrattuale, da parte di Unioni Regionali e Aziende Speciali, fatta eccezione per il suddetto personale eccedente.

Occorre in proposito segnalare come il Decreto del Ministro dello sviluppo economico del 16 febbraio 2018, attuativo dei commi da 1 a 4 dell'art. 3 del più volte riferito D. Lgs. 219/16, nel ridefinire l'assetto delle aziende speciali possedute dalle Camere di Commercio, non abbia in alcun modo, coerentemente con tali esigenze, provveduto a definire il dimensionamento degli organici delle aziende medesime, dimensionamento la cui spettanza compete alle Giunta delle Camere di Commercio matrici ai sensi dell'art. 14 della Legge n. 580/93.

Al trasferimento di personale da Unione Regionale ad Azienda speciale camerale trova inoltre applicazione la specifica disposizione dell'art. 76 comma 8bis del D.L. 25.6.2008 n. 112, convertito con Legge 6.8.2008 n. 133 che sottopone gli atti di assunzione di personale a qualsiasi titolo effettuati dalle Aziende speciali ad asseverazione ed autorizzazione delle rispettive Camere di Commercio.

Nell' ipotesi che interessa l' art. 6, comma lter, del rinnovato testo della Legge n. 580/93, precisa che competono alla Camera di Commercio del Comune capoluogo di regione le funzioni di rappresentanza nei confronti della Regione e gli altri compiti attribuiti alle Unioni regionali, compiti tra cui la stessa Legge (comma 6) cita le funzioni di osservatorio e monitoraggio dell'economia. Eventuali compiti operativi per la gestione di servizi comuni già attribuiti alle Unioni Regionali possono essere svolti in forma associata ovvero attribuendoli, qualora possibile, ad aziende speciali nel contesto del riordino delle stesse.

Le attività variamente connesse allo sviluppo delle relazioni con la Regione, in quanto supportate per maturata competenza dalla struttura già associativa in favore dell'Ente Camerale nonché trasfuse in termini di contributo allo sviluppo della funzione promozionale correlata, hanno sottolineato l'opportunità del trasferimento negli organici dell'azienda speciale del funzionario con qualifica di Quadro (CCNL terziario) operante all'interno di Unioncamere Liguria.

Le competenze direttamente trasferite in materia di osservatori dell'economia hanno suggerito, inoltre, l'immissione negli organici dell'Azienda del funzionario ad esse addetto, inquadrato nel 1° livello del CCNL terziario.

L'adibizione, ormai da circa 15 anni, per specifiche convenzioni, di un ulteriore addetto (3° livello CCNL terziario, part time 80%) ad attività di interesse della Sezione regionale dell'Albo gestori rifiuti, ne determina il naturale inserimento in azienda speciale della Camera di Commercio di Genova.

Infine, la ripartizione delle funzioni di supporto già in capo all'Unione Regionale tra le Aziende speciali delle due Camere di Commercio, unita alla necessità di un opportuno potenziamento di tali funzioni in seno all'azienda "InHouse", oggi molto sottodimensionate, determinano l'immissione al suo interno di due unità di personale già operanti presso Unioncamere Liguria, ascritte ai livelli 3° e 4° del più volte citato CCNL.

L'individuazione dell'azienda "InHouse", tra le due tuttora costituite dalla Camera di Commercio, è apparsa preferibile per motivi organizzativi e pratici, oltre che per l'integrazione di gran parte delle funzioni sopra descritte con settori di tale azienda già svolgenti attività analoghe o contigue.

Per quanto sopra esposto, nel documento previsionale 2021, sono state previste, a decorrere dal 1° gennaio 2021 le assunzioni derivanti dal passaggio di n. 5 unità di personale da Unioncamere all'Azienda Speciale InHouse, e più specificatamente:

Quadro	n. 1 unità	CCNL terziario
1° livello	n. 1 unità	CCNL terziario
3° livello	n. 2 unità di cui 1 part time 80%	CCNL terziario
4° livello	n. 1 unità	CCNL terziario

Si ricorda che il personale dipendente dall'azienda InHouse, ad oggi, è pari in oggi a 15 unità. Si riporta di seguito, sulla base dei livelli del CCNL Commercio e Servizi (applicato peraltro anche all'Unione Regionale) il dettaglio della suddivisione del personale dipendente dell'Azienda:

Livello	Numero unità	
1°	1	CCNL terziario
2°	3	CCNL terziario
3°	8	CCNL terziario di cui 1 unità part time 75%
4°	3	CCNL terziario di cui 1 unità part time 50%
Totale	15	

Nel prossimo esercizio, quindi, l'Azienda svolgerà i compiti operativi per la gestione di servizi comuni già attribuiti a Unioncamere Liguria oltre a fornire il supporto all'Ente camerale per l'attività di data entry sia per l'Albo gestori ambientali che per il Registro Imprese ed alla citata attività di gestione della rete EEN – Enterprise Europe Network, nel corso del 2021, l'Azienda proseguirà a svolgere attività di supporto nell'ambito della valorizzazione del territorio, sia per la tutela e promozione delle produzioni tipiche dell'artigianato e dell'agroalimentare, che nell'ambito delle iniziative assunte in sede di Tavolo di Promozione quale strumento di marketing territoriale e turistico ed in coerenza con le linee strategiche stabilite dal Consiglio Camerale. Inoltre per il prossimo esercizio è prevista la gestione di diversi Progetti Europei.

Per quanto riguarda le attività di supporto nell'ambito della valorizzazione del territorio si espongono brevemente le attività previste per il 2021:

1.1) Supporto all'attività di controllo e certificazione sui marchi comunitari IGP del territorio

1.1.1) Attività di controllo per la certificazione della Focaccia col formaggio di Recco IGP

L'azienda speciale InHouse proseguirà nel corso del 2021, l'attività con la Camera di Commercio di Genova, per le seguenti funzioni:

- Controllo documentale;
- Controllo ispettivo (svolgimento delle visite ispettive presso panifici e ristoranti e redazione delle successive istruttorie da sottoporre al Comitato di Certificazione);
- Attività di formazione con affiancamenti ed aggiornamento dei tecnici controllori e delle segreterie tecniche nonché per accrescere la conoscenza organolettica del prodotto.
- Implementazione delle istruzioni operative e della modulistica in adeguamento alla UNI EN ISO/IEC 17065:2012;
- Supporto durante l'eventuale attività di vigilanza condotta dall'ICQRF territorialmente competente.

1.1.2) Attività di controllo per la certificazione delle Acciughe sotto sale del Mar Ligure IGP

InHouse nel 2021 continuerà nel supporto alla Camera di Commercio di Genova per lo svolgimento delle seguenti funzioni dedicate alle Acciughe sotto sale Mar Ligure:

- Controllo documentale;
- Controllo ispettivo (redazione delle istruttorie di valutazione dei verbali di visita ispettiva da sottoporre al Comitato di Certificazione);
- Coordinamento dei tecnici controllori per l'espletamento delle loro attività;
- Attività di formazione con affiancamenti ed aggiornamento dei tecnici controllori;
- Attuazione della Procedura di controllo e certificazione in adeguamento alla UNI EN ISO/IEC 17065:2012;
- Supporto durante l'eventuale attività di vigilanza condotta dall'ICQRF territorialmente competente.

In particolare, si denota che l'azienda speciale, collaborerà nel 2021 con l'Ente camerale nella predisposizione della documentazione di controllo, per estendere la competenza dell'attività di certificazione delle Acciughe sotto sale del Mar Ligure IGP a livello regionale.

1.2 Attività di controllo e certificazione sui marchi collettivi geografici

1.2.1) "Artigiani In Liguria" marchio collettivo geografico

Nel 2021 InHouse proseguirà nell'attività di supportato alla Camera di Commercio di Genova nella gestione dei **23 marchi di qualità** delle lavorazioni artistiche, tradizionali, tipiche di qualità dei settori qui di seguito indicati.

- **Cinque settori oggetto di certificazioni di prodotto:** Ardesia della Val Fontanabuona, Damaschi e Tessuti di Loriga, Filigrana di Campo Ligure, Sedia di Chiavari, Velluto di Zoagli;
- **Diciassette settori oggetto di certificazioni di processo:** Are orafa, Ceramica, Cioccolato, Composizione Floreale, Ferro battuto ed altri metalli ornamentali, Gelateria, Lavorazioni in pelle, Materiali lapidei, Moda ed accessori, Panificazione, Pasta fresca, Pasticceria, Restauro artigianale, Tappezzeria in stoffa, Vetro, Birrifici, Prodotti dolci e salati e conservati, Legno e affini.

Continuerà inoltre l'attività di **gestione a regime per il marchio "Artigiani In Liguria" e delle eventuali adesioni al marchio ed in particolare delle rendicontazioni attività.**

1.2.2) Genova – Liguria Gourmet – marchio collettivo geografico

L'Azienda speciale InHouse collaborerà nel 2021 con la Camera di Commercio di Genova nell'ambito dell'applicazione del **sistema** secondo le **disposizioni regionali "Liguria Gourmet" anche in linea alle nuove disposizioni del regolamento d'uso** del marchio ed i correlati **adeguamenti.**

1.2.3) Gestione altri marchi collettivi geografici: Antichi Ortaggi del Tigullio, Formaggio U Cabanin, Nocciole Misto Chiavari, Prodotti Genova Gourmet, Bartender Genova Gourmet

InHouse nel 2021 procederà nel supportare la Camera di Commercio nell'attività di gestione a regime dei marchi collettivi, in **particolare attiverà i controlli per l'attribuzione ed il mantenimento dei marchi collettivi della Camera di Commercio di Genova**, personalizzando la documentazione di gestione del sistema.

Proseguirà lo sviluppo del progetto "I Prodotti Genova Gourmet", che nel corso del 2020 è stato esteso a nuovi prodotti tra cui:

1. Bevande alcoliche a base di ingredienti del territorio "Turriculae" e "Belin che Amaro"
2. Sciroppo di rose
3. Gelatina di rose
4. Conserva di rose
5. Cioccolatini allo sciroppo di rose
6. Zafferano
7. Fiori di Zafferano
8. Gin Ma (Gin al Basilico Genovese DOP)
9. Miele
10. I formaggi di latte di Cabannina
11. Curry
12. Prescinseua
13. I formaggi delle valli genovesi: Aveto e Stura

Sono in corso le certificazioni di nuove produzioni oggetto del progetto "I Prodotti Genova Gourmet" in sinergia con il progetto Bartender Genova Gourmet ed anche in relazione alle nuove opportunità che potranno emergere con la ristorazione Liguria Gourmet a seguito dell'applicazione del nuovo regolamento d'uso.

In relazione al progetto, nel 2021 sarà integrato il portale www.prodottigenovagourmet.it con l'inserimento dei nuovi prodotti-servizi certificati nel corso del 2020 e potrebbe anche essere attuata una revisione del sito.

1.2.4) Gestione del marchio "Genova Gourmet Bartender"

InHouse, dopo la costituzione della Commissione di valutazione del marchio nel corso del 2020, supporterà durante il 2021 la Camera di Commercio per il completamento delle istruttorie sul marchio, la gestione del sistema ed il rilancio del settore.

2) Supporto all'attività di valorizzazione del settore agroalimentare ed artigianale di qualità

Nel 2021 InHouse collaborerà secondo le indicazioni della Camera di Commercio di Genova per la definizione, gestione e realizzazione del piano di valorizzazione e tutela dedicato ai marchi di qualità del territorio e correlati progetti nonché nell'ambito del calendario 2021 delle iniziative e progetti strategici camerali, in sinergia con le azioni condivise con Regione Liguria, Agenzia in Liguria, Comune e Sistema camerale ligure, in particolare focalizzandosi sulla valorizzazione delle filiere a marchio di qualità e le eccellenze produttive del territorio appartenenti ai correlati progetti gestiti:

- "Artigiani In Liguria" e "Maestro Artigiano";
- Antichi ortaggi del Tigullio e Nocciole Misto Chiavari;
- "Genova - Liguria Gourmet";
- I prodotti "Genova - Liguria Gourmet";
- "Bartender Genova Gourmet".

3) Supporto all'attività del Flag "Gac Levante Ligure"

Premesso che, con decreto del Direttore Generale n° 260 del 27 ottobre 2016, Regione Liguria dichiarava ammissibile il Flag "Gac Levante Ligure" composto da un partenariato pubblico privato con Capofila la Camera di Commercio di Genova e la sua Strategia di Sviluppo Locale che rientra nel Fondo Europeo Affari Marittimi e Pesca (FEAMP).

Nel 2021 InHouse proseguirà l'attività di supporto alla Camera di Commercio per lo svolgimento delle funzioni amministrative connesse alla gestione del Flag.

L'azienda, oltre alle funzioni di segreteria nell'organizzazione dei consigli direttivi, catalogazione dei documenti e corrispondenza con i soggetti coinvolti, supporterà la Camera di Commercio nelle seguenti attività:

- predisposizione report di monitoraggio periodici;
- predisposizione rendicontazioni per stato avanzamento lavori;
- adempimenti burocratico amministrativi per l'avvio e la realizzazione delle azioni previste nella Strategia di Sviluppo Locale.

4) Progetti

Lo staff di InHouse è impegnato nella gestione dei seguenti Progetti europei:

- Rete "Enterprise Europe Network"
- Progetto Invitra Jeunes
- Progetto FrlNet4.0
- Progetto Gritaccess
- Progetto COCCODE'
- Progetto PITEM CLIP – Circuito
- Progetto PITER ALPIMED – Innov
- Progetto SISPRINT
- Animazione economica POR FESR Liguria 2014-2020

di seguito una sintesi delle principali attività svolte in ciascuno di essi.

Rete "Enterprise Europe Network"

Con il subentro di InHouse ad Unioncamere Liguria nella gestione della rete EEN, lo staff concentra le proprie attività sul rapporto con imprese del territorio provinciale e nel coordinare i rapporti con l'altro nodo regionale di rete presso l'Azienda Speciale "Blue Hub" della CCIAA RIVLIG e con Regione Liguria, in qualità di terzo partner di rete ligure.

Le attività svolte a favore delle imprese possono essere così riassunte:

- Organizzazione di eventi informativi su politiche e fondi UE e co-organizzazione di eventi b2b transnazionali;
- Organizzazione dell'evento **Meet in Italy for Life Sciences** in programma presso i Magazzini del Cotone nei giorni 12-14 maggio 2021 e contestuale organizzazione dell'evento di b2b **WaitingforMIT4LS2021**: sessione di partnering on line aperta a partire dal 15 di settembre 2020 e fino a conclusione dell'evento Meet in Italy fo Life Sciences;
- Supporto alle imprese per la partecipazione agli eventi di brokeraggio indicati al punto precedente e per contatti con potenziali partner esteri;
- Profilazione di imprese per ricerca partner internazionale e per la partecipazione a bandi comunitari.

Progetto Invitra Jeunes

Finanziato dal Programma Francia Italia Marittimo 2014-2020, il Progetto mira a sviluppare le competenze degli studenti verso l'autoimprenditorialità, tramite mobilità transfrontaliera. Lo staff di InHouse cura, in costante raccordo con gli Uffici camerali coinvolti, l'attuazione del Progetto nel suo ultimo anno di operatività:

- Organizzare le riunioni del Comitato di Pilotaggio e coordinare il partenariato
- Predisporre le rendicontazioni tecnico-finanziarie
- Divulgare le attività progettuali (sito web, account facebook)
- Promuovere i risultati delle mobilità transnazionali

Progetto FriNet4.0

Il Progetto, avviato nel 2020, intende sviluppare servizi ad alto valore aggiunto per le imprese che esprimono un buon potenziale di crescita, identificando collaborazioni con esperti e strutture di ricerca e innovazione presenti nelle 4 regioni coinvolte: Liguria, Sardegna, Toscana e Provenza Alpi Costa Azzurra.

In questo contesto, InHouse svolge le seguenti attività:

- Organizzazione delle riunioni del Comitato di Pilotaggio e coordinamento del partenariato
- Predisposizione e pubblicizzazione degli Avvisi per la costituzione delle banche dati degli Esperti e delle Strutture Specialistiche che dovranno erogare assistenza tecnica alle imprese selezionate
- Definizione dei contenuti del bando per la selezione delle imprese beneficiarie dell'assistenza tecnica e relativa promozione
- Elaborazione del modello di collaborazione con esperti e strutture specialistiche per l'erogazione dell'assistenza tecnica

Progetto Gritaccess

Il progetto, finanziato dal Programma Interreg Italia Francia Marittimo 2014-2020, mira all'individuazione ed alla valorizzazione di un Grande Itinerario Tirrenico: la creazione di una serie di percorsi turistici che garantisca la più ampia fruibilità al patrimonio culturale delle regioni partner, valorizzandone il potenziale storico, culturale ed etnografico, migliorandone la comprensione e favorendone la conoscenza sul territorio.

In collaborazione con gli uffici camerali, verranno proseguite le attività di sensibilizzazione del territorio verso i quattro gruppi target ai quali il progetto si rivolge (professionisti del settore, giovani, persone con disabilità e gruppo target intergenerazionale) e sono stati organizzati n. 12 eventi/workshop di sensibilizzazione sul territorio (n.2 eventi in presenza e n. 10 eventi in modalità on line).

Progetto COCCODE'

Il progetto, depositato nell'ambito del IV Avviso del Programma Francia-Italia Marittimo 2014-2020, è entrato in operatività il 1° marzo 2020 ed ha una durata biennale. Scopo del progetto è di sostenere la crescita delle imprese cooperative, favorendone l'apertura verso mercati esteri e rafforzandone la capacità di innovazione.

Nel corso dell'anno, InHouse, in supporto alla Camera che ne è partner, svolge le seguenti attività:

- Gestione amministrativa e finanziaria del progetto;
- Collaborazione con i partner di progetto alla procedura di selezione delle imprese cooperative beneficiarie dell'attività di assistenza tecnica e relativa pubblicizzazione;
- Supporto all'erogazione dei servizi specialistici previsti dal progetto

Progetto PITEM CLIP – Circuito

Si tratta del Progetto Tematico finanziato dal Programma ALCOTRA per il quale CCIAA Genova è soggetto attuatore di Regione Liguria. A sua volta, l'ente camerale ha affidato ad InHouse l'attuazione del progetto. Nel 2019 lo staff ha svolto le seguenti attività:

- Organizzazione e coordinamento delle riunioni di COPII (esclusivamente online)
- Partecipazione ad incontri tecnici con i colleghi di Regione Liguria impegnati nel coordinamento delle attività del PITEM CLIP e di Circuito
- supporto a Regione Liguria nell'interlocuzione con gli organi gestionali del Programma
- Monitoraggio dello stato di avanzamento delle spese in capo ai singoli partner e all'interno dell'Ente camerale
- Attività di confronto con Regione Liguria e FILSE, in qualità di soggetto attuatore del progetto COORDCOM, per allineare le attività in tema di definizione della strategia comunicazione e del kit promozionale di progetto
- Coordinamento delle attività pilota da mettere a disposizione delle imprese in tema di supporto all'innovazione

Progetto PITER ALPIMED – Innov

Nel rispetto della Convenzione siglata tra l'Ente Camerale e CCIAA RIVLIG, nel quale l'Ente individua InHouse come proprio soggetto attuatore, lo staff svolge attività di supporto alle imprese in tema di accesso al credito e di innovazione.

Progetto SISPRINT

Ad oggi non si hanno indicazioni certe sulla prosecuzione delle attività nel 2021. Qualora fosse confermato lo staff di InHouse supporterà gli uffici camerali nelle attività di confronto con Regione Liguria e con il sistema associativo.

Animazione economica POR FESR Liguria 2014-2020

Si è in attesa di indicazioni da parte di Regione Liguria sulle modalità di collaborazione dell'Ente camerale nel 2021.

In risposta alla pubblicazione del V'Avviso del Programma Francia – Italia Marittimo 2014-2020, InHouse ha curato, per conto dell'Ente Camerale, la partecipazione a due nuovi progetti, Marittimo-Net e SWITCHARE, che sono – rispettivamente – la prosecuzione dei precedenti progetti Frinet2/Frinet4.0 e di Invitra.

L'esito della procedura di valutazione sarà comunicato ad inizio 2021.

5) Iniziative Tavolo di Promozione

Dopo il rallentamento verificatosi nel 2020 a causa dell'emergenza Covid-19 e compatibilmente con la sua evoluzione, si auspica che l'Azienda InHouse possa riprendere a pieno ritmo il **piano di promozione del territorio genovese** su incarico della Camera di Commercio e d'intesa con le istituzioni genovesi e liguri.

In particolare si auspica la ripresa del programma di promozione e diffusione degli eventi del **cartellone genovese**, che nell'anno precedente era stato completamente rivoluzionato per la cancellazione di moltissime manifestazioni.

Fortemente auspicata è anche la ripresa del programma di animazione territoriale attraverso l'attività dei **CIV, Centri Integrati di Via**, anch'esso profondamente rivisto a seguito delle varie limitazioni agli eventi in presenza.

Ripartirà l'attività di **accoglienza e assistenza alla stampa e ai blogger** italiani e stranieri e l'organizzazione in presenza dei **Rolli Days**, una delle iniziative di maggior successo per la valorizzazione del patrimonio artistico cittadino ai fini della fruizione turistica della città.

Sarà mantenuto il supporto alle **manifestazioni sportive** e a quelle **veliche**, attraverso programmi di avvicinamento ai grandi appuntamenti della *Ocean Race*, slittata al 2022-23, e di *Genova Città dello Sport 2024*.

Si concluderà a fine anno il supporto all'Ente camerale e al Centro Ligure Produttività nell'ambito del progetto **Gritaccess** per la costruzione di itinerari accessibili che valorizzino il patrimonio etnografico ligure, a sua volta inserito nel grande arco costiero mediterraneo.

Si spera, infine, che vi siano le condizioni per riprendere l'intensa attività di promozione e comunicazione delle eccellenze dell'artigianato e dell'agroalimentare genovese in Italia e all'estero in **sinergia con l'Agenzia Turistica Regionale**.



Tutto ciò premesso, il preventivo economico 2021 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. Si precisa che il bilancio è redatto in conformità all'allegato G del DPR sopra richiamato.

PREVENTIVO ECONOMICO ESERCIZIO 2021 AZIENDA SPECIALE "InHouse"
(Previsto dall' articolo 67 - comma 1 D.P.R. 254/2005)

VOCI DI COSTO/RICAVO	VALORI COMPLESSIVI		QUADRO DI DESTINAZIONE PROGRAMMATICA DELLE RISORSE				
	PREVISIONE CONSUNTIVO AL 31.12.2020	INHOUSE PREVENTIVO 2021	supporto registro imprese B	supporto registro ambiente C	supporto settore promozione del territorio D	Rete EEN E	TOTALE
A) RICAVI ORDINARI							
1) Proventi da servizi	189.350	197.780	-	114.500	83.280	-	197.780
<i>Data Entry</i>	-	-	-	-	-	-	-
<i>Data Entry Albo Gestori</i>	114.500	114.500	-	114.500	-	-	114.500
<i>Proventi per iniziative e progetti</i>	74.850	83.280	-	-	83.280	-	83.280
<i>2) Altri proventi o rimborsi</i>	-	-	-	-	-	-	-
3) Contributi da organismi Comunitari	50.320	50.320	-	-	-	50.320	50.320
4) Contributi regionali o da altri enti pubblici	-	-	-	-	-	-	-
5) Altri contributi	-	-	-	-	-	-	-
6) Contributo della Camera di Commercio	722.500	1.026.900	260.800	48.500	604.920	112.680	1.026.900
B) COSTI DI STRUTTURA							
7) Organi istituzionali	18.287	19.100	6.111	3.820	5.348	3.821	19.100
8) Personale	510.280	725.800	232.256	145.160	203.224	145.160	725.800
9) Funzionamento	65.175	70.100	22.433	14.020	19.628	14.019	70.100
10) Ammortamenti e accantonamenti	-	-	-	-	-	-	-
Totale B	593.742	815.000	260.800	163.000	228.200	163.000	815.000
C) COSTI ISTITUZIONALI							
11) Spese per progetti e iniziative promozionali	370.000	460.000	-	-	460.000	-	460.000
Totale C	370.000	460.000	-	-	460.000	-	460.000
Proventi e oneri straordinari	2.927	-	-	-	-	-	-
TOTALE RICAVI (A)	962.170	1.275.000					1.275.000
TOTALE COSTI (B+C)	960.815	1.275.000					1.275.000
RISULTATO	1.355	-					-

I proventi e gli oneri sono distinti in ricavi ordinari, costi di struttura e costi istituzionali.

Le risultanze e le poste del bilancio riportate nel prospetto che precede, possono essere così distinte e determinano il pareggio di bilancio.

RICAVI ORDINARI

Proventi da servizi

Proventi da servizi Data Entry

Con deliberazione della Giunta Camerale n. 219, del 10 settembre 2018, è stata rinnovata, per un triennio a decorrere dal 1 settembre 2018, la Convenzione per la gestione dell'archivio informatico e cartaceo della Sezione Regionale dell'Albo Gestori della Liguria.

importo previsto: Euro 114.500,00

Proventi da iniziative promozionali e progetti

Sono stati previsti quelli relativi a iniziative oggetto di specifici affidamenti da parte della Giunta Camerale, con particolare riferimento ai Progetti già esposti in narrativa.

importo previsto: Euro 83.280,00

Altri proventi per iniziative promozionali

La valutazione del preconsuntivo si riferisce a specifiche iniziative promozionali la cui realizzazione è stata espressamente affidata dalla Giunta Camerale all'Azienda. In questa sede non è valutabile una previsione per il prossimo esercizio delle attività e/o specifiche iniziative promozionali oggetto di fatturazione attiva da parte dell'Azienda medesima.

Totale Proventi da servizi Euro 197.780,00

Contributi da Organismi Comunitari

È stata inserita la somma prevedibile di rimborso quale partner della rete EEN – Enterprise Europe Network, a decorrere dal 1° gennaio 2019, a fronte delle attività ad essa connesse considerando la percentuale del 60% delle quote riconosciute dei costi previsti per personale, trasferte, costi promozionali e di organizzazione eventi nonché una quota forfettaria per costi indiretti.

Totale Contributi da Organismi Comunitari Euro 50.320,00

Contributo della Camera di Commercio

In ossequio ai principi contabili le somme ricevute dalla Camera di Commercio a titolo di contributo sono iscritte tra i ricavi ordinari alla voce "Contributi della Camera di Commercio" del conto economico.

Tale valutazione è stata opportunamente stimata in relazione alle previsioni sia dei costi sia delle attività previste dall'Azienda per il 2021.

Totale Contributo della Camera di Commercio Euro 1.026.900,00

TOTALE RICAVI Euro 1.275.000,00

COSTI DI STRUTTURA

Sono suddivisi in spese per organi istituzionali, spese per il personale (comprensive dell'accantonamento del TFR), spese di funzionamento, ammortamenti ed accantonamenti.

Spese per organi istituzionali

Il Decreto legislativo 25 novembre 2016, n. 219, in vigore dal 10 dicembre 2016, ha stabilito il divieto assoluto di remunerare tutti gli incarichi degli organi diversi dai collegi dei revisori. (art. 4-bis comma 2-bis L. 580/93).

Alla luce di quanto stabilito dalla citata disposizione, la quantificazione della spesa è avvenuta prevedendo i compensi al Collegio dei Revisori dei Conti. Per una più coerente imputazione, in tale voce sono ricompresi anche gli oneri sociali nonché quelli di viaggio.

In riferimento al divieto di remunerare gli incarichi degli organi diversi dai collegi dei revisori occorre osservare che dal combinato disposto degli art. 6, commi 1, lett. b) e art. 7, commi 3 e 4 del D.lgs., 231, si desume che devono appartenere all'OdV persone con caratteristiche di autonomia ed indipendenza, di professionalità e continuità di azione. A parere di parte della dottrina tali caratteristiche sono garantite se viene corrisposto un compenso alla persona esterna all'ente, per lo svolgimento delle sue funzioni. Anche la giurisprudenza ha confermato come l'attività di componente di un organismo di vigilanza dia senza dubbio diritto a un compenso. Sulla base di tali considerazioni si è ritenuto corretto confermare i compensi per i componenti dell'O.d.V.

Per i compensi di cui sopra sono stati valutati anche l'Iva e gli oneri se dovuti.

Importo complessivo previsto: Euro 19.100,00

Spese per il personale

Si riferiscono alle spese afferenti il personale con un organico previsto, di 20 unità, tutte a tempo indeterminato, comprese quindi le 5 unità di cui al passaggio di personale da Unioncamere.

Si riporta di seguito, sulla base dei livelli del CCNL Commercio e Servizi (applicato peraltro anche all'Unione Regionale) il dettaglio della suddivisione del personale dipendente dell'Azienda:

livello	31/12/19	var.	01/01/20	
quadro	-	1	1	
1	1	1	2	
2	3	-	3	
3	8	2	10	di cui 2 part time 75% e 80% e 1 unità categoria protetta
4	3	1	4	di cui 1 part time 50%
totale	15	5	20	

La previsione comprende oltre alle competenze al personale, gli oneri sociali e previdenziali, gli oneri Inail, l'accantonamento al TFR nonché eventuali altri costi del personale. Gli oneri per buoni pasto sono inseriti tra gli oneri di funzionamento.

Importo complessivo previsto: Euro 725.800,00

Spese di funzionamento

Si riferiscono ai costi afferenti la gestione ordinaria comprensivi dei compensi ai consulenti del lavoro, fiscali, amministrativi, assistenza al software, buoni pasto, formazione del personale, oneri tributari, nonché alle spese necessarie al corretto funzionamento della struttura comprese le attività correlate ai citati Progetti.

Importo complessivo previsto: Euro 70.100,00

Ammortamenti e accantonamenti

Non sono state inserite previsioni in quanto i cespiti in essere relativi a software, licenze d'uso e attrezzatura informatica risultano totalmente ammortizzati al 31/12/19.

TOTALE COSTI DI STRUTTURA Euro 815.000,00

COSTI ISTITUZIONALI

Spese promozionali

Progetti ed iniziative Tavolo di Promozione.

L'importo comprende le spese connesse alle attività di supporto come sopra evidenziate riguardanti le attività di controllo e certificazione e quelle connesse alle iniziative di promozione economica.

Si precisa che la somma di preconsuntivo risulta decisamente contenuta a seguito della situazione venutasi a creare con la pandemia Covid. Per contro la somma inserita in previsione si riallinea con quella del consuntivo 2019 (euro 457.612) e del consuntivo 2018 (euro 443.469) ed evidenzia la volontà di svolgere un ruolo di adeguato sostegno alla ripresa economica territoriale.

Importo complessivo previsto: Euro 460.000,00

COSTI ISTITUZIONALI Euro 460.000,00

TOTALE COSTI Euro 1.275.000,00

VERBALE N. 5/2020

In data 2/12/2020, alle ore 10.00, si è riunito, previa regolare convocazione con e-mail del 30/11/2020, in video conferenza, ai sensi dell'art. 73 del D.L. 17 marzo 2020, n. 18, il Collegio dei Revisori dei conti, composto come di seguito indicato:

Sig.ra Marialuisa Duca	Presidente in rappresentanza del Ministero dello Sviluppo Economico (MISE)	Presente
Dott. ssa Sabrina Crupi	Componente effettivo in rappresentanza del Ministero dell'Economia e Finanze (MEF)	Presente
Dott. Giorgio Marziano	Componente effettivo in rappresentanza della Regione Liguria	Presente

per procedere all'esame del budget relativo all'anno 2021 dell'Azienda Speciale "INHOUSE" della Camera di Commercio di Genova.

Il Collegio viene assistito parimenti, in video conferenza, nell'esame del predetto Budget dalla Sig.ra Marialuisa Talpone, appositamente invitata dall'organo di controllo, per fornire a quest'ultimo tutti gli elementi informativi necessari per la predisposizione dell'apposita relazione.

Il predetto documento contabile corredato della relativa documentazione è stato trasmesso al Collegio dei revisori con mail del 25 novembre 2020 per acquisire il relativo parere di competenza.

Si precisa che il predetto documento contabile è stato trasmesso al Collegio in conformità a quanto previsto dall'articolo 20, comma 3, del decreto legislativo 30 giugno 2011, n. 123.

Il Collegio esaminato il precitato documento contabile e dopo aver acquisito ogni utile notizia al riguardo, redige la prescritta Relazione per l'esercizio finanziario 2021 che viene allegata al presente verbale e ne costituisce parte integrante (Allegato 1).

Il Collegio rammenta, infine, che il budget 2021, completo degli allegati, dovrà essere trasmesso, entro 10 giorni dalla Delibera di approvazione, alla amministrazione vigilante e al Ministero dell'Economia e delle Finanze.



Non essendovi altre questioni da trattare, la riunione termina alle ore 10.30 previa stesura del presente verbale, che viene successivamente inserito nell'apposito registro.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott.ssa Maria Luisa Duca

Dott.ssa Sabrina Crupi

Dott. Giorgio Marziano

(Presidente) *Maria Luisa Duca*
(Componente) *Sabrina Crupi*
(Componente) *Giorgio Marziano*

Relazione del Collegio dei Revisori al Preventivo economico 2021.

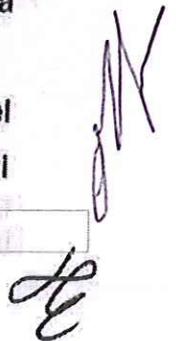
Preliminarmente il Collegio dei revisori prende atto che il documento contabile è stato redatto sulla base delle disposizioni recate dal Titolo X del DPR 2 novembre 2005, n. 254 concernente "Regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio". Il budget predisposto sulla base della programmazione degli oneri e sulla valutazione prudentiale dei proventi comprende:

- ❖ la relazione illustrativa del Presidente di cui all'articolo 67, comma 1, del citato DPR recante sia il programma di attività dell'Azienda, che la descrizione degli oneri e dei proventi previsti per l'esercizio 2021;
- ❖ il preventivo economico redatto in conformità all'allegato G del DPR sopra richiamato. Lo stesso è stato compilato con l'indicazione delle iniziative correlate alle linee di indirizzo formulate dalla Camera di Commercio e coerenti con le norme statutarie dell'Azienda e con le indicazioni di cui alla Circolare ministeriale n. 3612/C del 26 luglio 2007.

Le previsioni inserite nel documento in esame, determinano il pareggio di bilancio per costi e ricavi pari ad euro **1.275.000**

Con riferimento all'analisi delle voci che compongono il preventivo stesso, il Collegio rileva che i ricavi totali ammontano a euro **1.275.000** e sono rappresentati dalle seguenti voci:

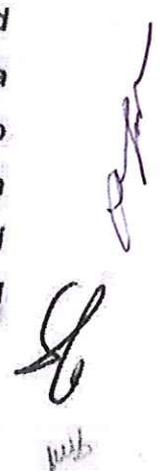
- ❖ **Proventi da servizi** euro **197.780,00** di cui per euro **114.500,00** - relativi ai Servizi Data Entry, a tal fine si rinvia alla Deliberazione della Giunta Camerale n. 219 del 1° settembre 2018, con cui è stata rinnovata, per un triennio a decorrere dal 1° settembre 2018 la Convenzione per la gestione dell'archivio informatico e cartaceo della Sezione Regionale dell'Albo Gestori della Liguria; per euro **83.280,00** - relativi a iniziative oggetto di specifici affidamenti da parte della Giunta Camerale;
- ❖ **Contributo della Camera di Commercio** euro **1.026.900,00** - l'ammontare del contributo è stato opportunamente stimato in relazione alle previsioni sia dei costi sia delle attività previste dall'azienda per l'anno 2021;



- ❖ **Contributi da Organismi Comunitari** euro 50.320,00 - con il subentro di INHOUSE a UnionCamere Liguria nella gestione della rete ENN a decorrere dal 1° gennaio 2019, a fronte della attività ad essa connesse si è previsto un rimborso stimato del 60% delle quote di costo per il personale, trasferte, costi promozionali e di organizzazione eventi nonché una quota forfettaria per costi indiretti.

Per quanto attiene i costi, essi ammontano complessivamente a euro 1.275.000 e sono suddivisi in:

- ❖ **costi di struttura**, pari a euro 815.000,00 rappresentati dalle seguenti voci:
- ❖ **Organi Istituzionali** euro 19.100,00 importo comprendente per l'anno 2021 unicamente il compenso al Collegio dei Revisori dei Conti, il rimborso degli oneri sociali nonché quelli di viaggio dello stesso nonché i compensi spettanti ai membri dell'Organismo di Vigilanza (D.Lgs. 231/2001) ciò in ottemperanza a quanto previsto dal decreto legislativo 219/2016 che ha stabilito che *"Per le camere di commercio, le loro unioni regionali, nonché per le loro aziende speciali, tutti gli incarichi degli organi diversi dai collegi dei revisori sono svolti a titolo gratuito"* (art.4-bis comma 2-bis L. 580/93).
Ciò stante i *"In riferimento al divieto di remunerare gli incarichi degli organi diversi dai collegi dei revisori (Decreto legislativo 25 novembre 2016, n. 219, in vigore dal 10 dicembre 2016) occorre osservare che dal combinato disposto degli art. 6, commi 1, lett. b) e art. 7, commi 3 e 4 del D.lgs, 231, si desume che devono appartenere all'OdV persone con caratteristiche di autonomia ed indipendenza, di professionalità e continuità di azione. A parere di parte della dottrina tali caratteristiche sono garantite se viene corrisposto un compenso alla persona esterna all'ente, per lo svolgimento delle sue funzioni. Anche la giurisprudenza ha confermato come l'attività di componente di un organismo di vigilanza dia senza dubbio diritto a un compenso. Sulla base di tali*



considerazioni si è ritenuto corretto confermare anche per 2021 i compensi per i componenti dell'OdV. Valutando anche l'IVA ed eventuali oneri se dovuti.

❖ **Personale** euro 725.800,00 importo comprensivo delle competenze al personale, degli oneri sociali e previdenziali, dell'INAIL, dell'accantonamento al TFR nonché degli altri oneri riconducibili a detta fattispecie di costo. Attualmente l'organico dell'Azienda INHOUSE è composto da 20 unità a tempo indeterminato di cui 15 unità sono attualmente in servizio all'Azienda stessa e per 5 unità sono state previste le assunzioni a decorrere dal 1° gennaio 2021 (provvedimento della Giunta Camerale n.271 del 9 novembre 2020). Trattasi di assunzioni derivanti dal passaggio di personale da UNIONCAMERE all'Azienda Speciale INHOUSE.

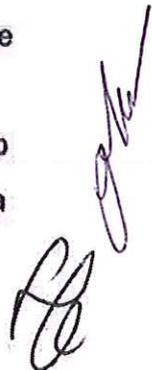
Al personale tutto di cui sopra è applicato il contratto nazionale di lavoro del settore terziario/commercio.

❖ **Costi di funzionamento** euro 70.100,00, trattasi di costi inerenti la gestione ordinaria comprensivi dei compensi ai consulenti del lavoro, fiscali ed amministrativi ecc.; oneri tributari. Sono stati inseriti in tale voce anche i buoni pasto, i costi per la formazione del personale nonché le spese necessarie per il corretto funzionamento della struttura e la realizzazione di progetti.

❖ **Ammortamenti ed accantonamenti** non sono state inserite previsioni in quanto i cespiti in essere relativi a software, licenze d'uso e attrezzatura informatica risultano essere totalmente ammortizzati a far data 31 dicembre 2019.

❖ **Costi Istituzionali** pari ad euro 460.000,00 riguardanti spese per progetti e iniziative connesse al supporto delle attività di controllo e certificazione nonché alle iniziative di promozione economica.

Tali costi risultano essere più elevati se posti a confronto con la previsione consuntivo 2020 (euro 370.000); ciò a causa del rallentamento delle varie attività venutasi a creare, nell'anno in corso, per la situazione epidemiologica COVID-19.



Conclusioni

Il Collegio considerato che:

- **il budget è stato redatto in conformità della normativa vigente e nel rispetto dell'osservanza dei principi contabili previsti in materia;**
- **in base alla documentazione e agli elementi conoscitivi forniti dall'Azienda i ricavi previsti risultano essere attendibili;**
- **i costi previsti sono da ritenersi congrui in relazione all'ammontare di quelli sostenuti negli esercizi precedenti e ai programmi che l'Azienda intende svolgere;**
- **risulta essere salvaguardato l'equilibrio di bilancio;**

esprime parere favorevole

in ordine all'approvazione del preventivo economico 2021 da parte del Consiglio di Amministrazione ed invita l'amministrazione a monitorare costantemente le previste voci di costo al fine di garantire un costante equilibrio di bilancio.

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized first letter 'L' followed by a cursive name, located in the bottom right corner of the page.

RELAZIONE DEL PRESIDENTE ALLA SITUAZIONE ECONOMICA
PREVISIONALE
PER L'ESERCIZIO 2021



Relazione del Presidente al Conto Economico di previsione esercizio 2021

Il preventivo per l'anno 2021 è stato redatto considerando solo la gestione immobiliare del 19° piano del WTC, perché da Febbraio 2019 il "ramo" internazionalizzazione è confluito in Promos Italia.

Il preventivo annuale al conto economico 2021 è stato redatto sulla base della programmazione degli oneri e sulla valutazione prudentiale dei proventi, secondo il principio del pareggio.

Sulla base del preconsuntivo al 31.12.2020 ad oggi abbiamo stimato un ammontare di ricavi da contratti di locazione e servizi pari a euro 180.000. Su queste stesse valutazioni abbiamo quantificato in euro 177.500,00 i ricavi determinati sulla base dei contratti attivi e di quelli che si attiveranno nel 2021.

Per l'anno 2020 la copertura dei costi ante imposte è stata raggiunta in parte attraverso l'attività svolta da Azienda Speciale Wtc Genoa nel Progetto Mirabilia 2020 ed in parte con un contributo del Socio Camera di Commercio.

Per l'anno 2021 non potendo prevedere con sicurezza altri proventi dobbiamo richiedere al Socio una copertura di Euro 90.000 per il raggiungimento ante imposte del pareggio.

Faccio presente che se nel corso dell'anno 2021 dovessero essere valorizzati gli spazi attualmente disponibili o dovessero ripetersi le stesse attività di promozione che ad oggi non sono definibili in modo puntuale ed oggettivo il contributo sarà rivisto in base alle nuove esigenze.

Attualmente abbiamo la disponibilità di poter affittare ancora due uffici.

Il Presidente

ALLEGATO G - PREVENTIVO ECONOMICO 2021				
VOCI DI COSTO / RICAVO	VALORI COMPLESSIVI			
	PRECONSUNTIVO RAMO IMMOBILIARE AL 31.12.20	PREVENTIVO ANNO 2021 WTC Genoa	IMMOBILE	TOTALE
A) RICAVI ORDINARI				
1) PROVENTI DA SERVIZI	180.000,00	177.500,00	177.500,00	177.500,00
2) ALTRI PROVENTI O RIMBORSI	36.000,00			
3) CONTRIBUTI DA ORGANISMI COMUNITARI				
4) CONTR. REGIONALI O DA ALTRI ENTI PUBBLICI				
5) ALTRI CONTRIBUTI	60.000,00	90.000,00	90.000,00	90.000,00
6) CONTRIBUTO DELLA CAMERA DI COMMERCIO	276.000,00	267.500,00	267.500,00	267.500,00
TOTALE A				
B) COSTI DI STRUTTURA				
6) ORGANI ISTITUZIONALI	18.500,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
7) PERSONALE				
8) FUNZIONAMENTO	190.000,00	182.500,00	182.500,00	182.500,00
9) AMMORTAMNETI E ACCANTONAMENTI	67.500,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00
TOTALE B	276.000,00	267.500,00	267.500,00	267.500,00
C) COSTI ISTITUZIONALI				
10) SPESE PER PROGETTI E INIZIATIVE				
TOTALE COSTI (B+C)	276.000,00	267.500,00	267.500,00	267.500,00
DIFFERENZA	-	-	-	-



Relazione illustrativa Allegato G Preventivo Economico 2021

Il preventivo economico per l'esercizio 2021 previsto dall'art. 67, comma 1 DPR n. 254/2005 è stato considerando solo la gestione immobiliare del 19° piano del WTC, in coerenza con le linee programmatiche fissate annualmente dal consiglio camerale.

Nell'allegato G sono evidenziate le voci di costo e di ricavo suddivise per quadri di destinazione programmatica delle risorse, in particolare:

A) RICAVI ORDINARI

I ricavi ordinari, per un totale di Euro € 267.500 sono suddivisi in proventi da servizi derivanti dall'attività di locazione dell'immobile di proprietà dell'Azienda e dalle prestazioni accessorie agli affitti (servizi wtc a consumo) e dal Contributo della Camera di Commercio

B) COSTI DI STRUTTURA

I costi di struttura, per un totale di € 267.500 sono suddivisi in costi per organi istituzionali, costi di funzionamento, ammortamenti e accantonamenti.

6) Spese per organi istituzionali per € 15.000 sono costi di struttura e comprende i compensi al Collegio Sindacale e all'Organo di Vigilanza. Tale voce ha subito una leggera riduzione rispetto all'esercizio precedente in quanto a seguito della nomina del nuovo collegio sindacale sono stati rimodulati i compensi spettanti ai singoli membri.

8) Spese di funzionamento per € 182.500. In particolare all'interno di questa categoria di costi sono ricompresi i costi relativi al funzionamento dell'immobile tra i quali troviamo i costi per amministrazione, l'imu, la tassa sulla spazzature, la imposte comunali sull'insegna wtc, la quota associativa wtc

9) Ammortamenti e accantonamenti per € 70.000. Tale importo è previsto sulla stessa linea dell'anno corrente.



COMPOSIZIONE COSTI DI FUNZIONAMENTO PREVENTIVO 2020	importo
Spese di amministrazione condominio ripartite per millesimi di proprietà (riscaldamento, condizionamento, ascensori, guardia diurna e notturna armata, manutenzioni ordinarie)	65.000,00
Costi gestione immobile (imu 33.000/spazzatura 6.000/insegna 2.000/imposte registro/1000)	42.000,00
Quota associativa WTC	11.000,00
Costi generali(spese telefoniche e connessioni internet per intero 19 piano 10.000,00; pulizia intero 19 piano 10.000; energia elettrica intero 19 piano 10.000; manutenzione fotocopiatrice 2.000 Assistenza hardware /software 11.000; consulenza legale 6.500; consulenza contabile amministrativa 11.000; acquisti materiale consumo cancelleria 4.000)	64.500,00
Totale	182.500,00

VERBALE N./2020

In data 06/12/2020, alle ore 11, si è riunito, previa regolare convocazione con e-mail del 12/11/2020, in video conferenza, ai sensi dell'art. 73 del D.L. 17 marzo 2020, n. 18, il Collegio dei Revisori dei conti, composto come di seguito indicato:

Sig. Valter Bandoni	Presidente in rappresentanza del Ministero dello Sviluppo Economico (MISE)	Presente
Sig. Alessandro Fé	Componente effettivo in rappresentanza del Ministero dell'Economia e Finanze (MEF)	Presente
Dott. Giorgio Marziano	Componente effettivo in rappresentanza della Regione Liguria	Presente

per procedere all'esame del budget relativo all'anno 2021 dell'Azienda Speciale "WTC" della Camera di Commercio di Genova.

Il Collegio viene assistito parimenti, in video conferenza, nell'esame del predetto Budget dal Dr. Pietro Costa, appositamente invitato dall'organo di controllo, per fornire a quest'ultimo tutti gli elementi informativi necessari per la predisposizione dell'apposita relazione.

Il predetto documento contabile corredato della relativa documentazione è stato trasmesso al Collegio dei revisori con mail del 23 novembre 2020 per acquisire il relativo parere di competenza.

Si precisa che il predetto documento contabile è stato trasmesso al Collegio in conformità a quanto previsto dall'articolo 20, comma 3, del decreto legislativo 30 giugno 2011, n. 123.

Il Collegio esaminato il precitato documento contabile e dopo aver acquisito ogni utile notizia al riguardo, redige la prescritta Relazione per l'esercizio finanziario 2021 che viene allegata al presente verbale e ne costituisce parte integrante (Allegato 1).

Il Collegio rammenta, infine, che il budget 2021, completo degli allegati, dovrà essere trasmesso, entro 10 giorni dalla Delibera di approvazione, alla amministrazione vigilante e al Ministero dell'Economia e delle Finanze.

Non essendovi altre questioni da trattare, la riunione termina alle ore 11,45 previa stesura del presente verbale, che viene successivamente inserito nell'apposito registro.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Valter Bandoni

(Presidente)

Alessandro Fé

(Componente)

Dott. Giorgio Marziano

(Componente)

Relazione del Collegio dei Revisori al Preventivo economico 2021

Preliminarmente il Collegio dei revisori prende atto che il documento contabile è stato redatto sulla base delle disposizioni recate dal Titolo X del DPR 2 novembre 2005, n. 254 concernente "Regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio". Il budget predisposto sulla base della programmazione degli oneri e sulla valutazione prudentiale dei proventi comprende:

- ❖ la relazione illustrativa del Presidente di cui all'articolo 67, comma 1, del citato DPR recante sia il programma di attività dell'Azienda, che la descrizione degli oneri e dei proventi previsti per l'esercizio 2021;
- ❖ il preventivo economico redatto in conformità all'allegato G del DPR sopra richiamato. Lo stesso è stato compilato coerentemente con le norme statutarie dell'Azienda e con le indicazioni di cui alla Circolare ministeriale n. 3612/C del 26 luglio 2007.

Le previsioni inserite nel documento in esame, determinano il pareggio di bilancio per costi e ricavi pari ad euro **267.500,00**.

	Previsione consuntivo al 31/12/2020	Peso % sul totale dei costi e dei ricavi	Preventivo anno 2021	Peso % sul totale dei costi e dei ricavi	Incremento % 2020/2021
A) RICAVI ORDINARI					
Proventi da servizi	180.000,00	65,22	177.500,00	66,36	-1,95
altri proventi o rimborsi	96.000,00	34,78			-100
contributi da organismi comunitari					
contributi regionali o da altri enti pubblici					
altri contributi					
contributo della Camera di Commercio			90.000,00	33,64	100
TOTALE A	276.000,00	100	267.500,00	100	-3,10
B) COSTI DI STRUTTURA					
organi istituzionali	18.500,00	6,70	15.000,00	5,60	-19,00
personale					
funzionamento	190.000,00	68,90	182.500,00	68,20	-3,95
ammortamenti e accantonamenti	67.500,00	24,40	70.000,00	26,20	3,70
TOTALE B	276.000,00	100	267.500,00	100	-3,10
C) COSTI ISTITUZIONALI					
spese per progetti e iniziative					
TOTALE COSTI B+C	276.000,00		267.500,00		-3,10

Con riferimento all'analisi delle voci che compongono il preventivo stesso, il Collegio rileva che i ricavi totali ammontano a euro **267.500,00** e sono rappresentati dalle seguenti voci:

- ❖ **Proventi da servizi** euro **177.500,00** relativi alla sola gestione immobiliare del 19° piano del WTC dato che il "ramo Internazionalizzazione" è confluito in Promos Italia ;
- ❖ **Contributo della Camera di Commercio** euro **90.000,00** L'azienda speciale rileva detto contributo quale ricavo ordinario alla voce A6) "Contributo della camera di commercio" del conto economico. Destinandolo a parziale copertura dei costi di struttura per il raggiungimento del pareggio - l'ammontare del contributo è stato opportunamente stimato in relazione alle previsioni sia dei costi sia delle attività previste dall'azienda per l'anno 2021. Si ritiene opportuno sottolineare che per detto contributo i commi 2 e 3 dell' art. 65 del DPR n. 254/2005, prevedono che le Aziende debbano coprire con risorse proprie almeno i costi strutturali. Sulla questione si precisa che la Circolare del Ministero dello Sviluppo Economico n. 3612/C del 26/07/2007 ha chiarito che il disposto di detti commi è da intendersi in senso programmatico e non prescrittivo: occorre cioè che l'azienda dia, anno dopo anno, la dimostrazione della crescente capacità di autofinanziamento e di copertura dei "costi di struttura".
- ❖ **Costi di funzionamento** euro **190.000,00** trattasi di costi inerenti la gestione ordinaria comprensivi dei compensi ai consulenti fiscali e legali, la gestione dell'immobile (IMU, igiene urbana, imposte) compreso il servizio di sorveglianza. Sono stati inseriti in tale voce anche i costi generali per il corretto funzionamento della struttura.
- ❖ **Ammortamenti ed accantonamenti** per euro 70.00 in linea con i chiarimenti richiesti e con il preconsuntivo 2020.

Conclusioni

Il Collegio considerato che:

- il budget è stato redatto in conformità della normativa vigente e nel rispetto dell'osservanza dei principi contabili previsti in materia;
- in base alla documentazione e agli elementi conoscitivi forniti dall'Azienda i ricavi previsti risultano essere attendibili;
- i costi previsti sono da ritenersi congrui in relazione all'ammontare di quelli sostenuti negli esercizi precedenti in relazione alla sola gestione immobiliare;
- risulta essere salvaguardato l'equilibrio di bilancio;

esprime parere favorevole

in ordine all'approvazione del preventivo economico 2021 da parte del Consiglio di Amministrazione ed invita l'amministrazione a monitorare costantemente le previste voci di costo al fine di garantire un costante equilibrio di bilancio.

Si precisa infine che:

pur essendo venuti meno gli scopi statutarî relativi all'attività di promozione all'internazionalizzazione per la cessione di ramo di azienda confluito in Promos Italia, l'Azienda Speciale WTC resta comunque una struttura di riferimento per la promozione economica e turistica per iniziative e servizi afferenti ai compiti della Camera di Commercio di Genova. Tali servizi non possono trovare applicazione nella esclusiva gestione immobiliare.