



Camera di Commercio
Piacenza

AGGIORNAMENTO PREVENTIVO 2022

ex art 12, DPR 254/2005

Indice

PREMESSA	3
1. AGGIORNAMENTO PREVENTIVO ECONOMICO 2022	8
1.a PREVENTIVO ECONOMICO 2022 ex art. 6, comma 1 D.P.R. 254/2005	8
1.b RELAZIONE DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO ALL'AGGIORNAMENTO DEL PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE.....	8
1.c BUDGET DIREZIONALE 2022 ex art. 8, comma 1 D.P.R. 254/2005	16
2. DOCUMENTI PREVISIONALI PREVISTI DAL D.M. 27.03.2013	18
2.a BUDGET ECONOMICO ANNUALE (art.2, comma 3, D.M. 27 marzo 2013)	18
2.b BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE (art.1, comma 2, D.M. 27 marzo 2013)	21
2.c PROSPETTO DELLE PREVISIONI DI ENTRATA E DELLE PREVISIONI DI SPESA COMPLESSIVA ARTICOLATO PER MISSIONI E PROGRAMMI	26
2.d PIANO AGGIORNATO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO 2022/2024	43
3. RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI ALL'AGGIORNAMENTO DEL PREVENTIVO PER L'ESERCIZIO 2022.....	64
ALLEGATO 1 - SCHEMA ANALITICO PROPOSTA AGGIORNAMENTO PREVENTIVO 2022.....	73

PREMESSA

La presente Relazione ha lo scopo di illustrare le variazioni introdotte in sede di aggiornamento del Preventivo 2022.

Le Camere di commercio approvano l'aggiornamento del preventivo economico ai sensi dell'articolo 12 del DPR 254/2005, nelle more della riforma del decreto sulla contabilità delle Camere di Commercio.

Si ricorda che nell'ambito del processo di riforma della contabilità e della finanza pubblica, avviato con la Legge 31 dicembre 2009, n. 196, al fine di consentire l'adeguamento e l'armonizzazione dei sistemi contabili, è stato emanato il DM 27.03.2013 "*Criteri e modalità di predisposizione del budget economico delle amministrazioni pubbliche in contabilità civilistica*", le cui disposizioni si applicano anche alle Camere di Commercio a decorrere dalla predisposizione del budget economico per l'anno 2014.

L'art. 1 di tale decreto stabilisce che il processo di pianificazione, programmazione e budget delle amministrazioni pubbliche in regime di contabilità civilistica, è rappresentato almeno dai seguenti documenti:

- a) budget economico pluriennale,
- b) budget economico annuale.

L'art. 2 del medesimo DM stabilisce che:

- il budget economico annuale è deliberato in termini di competenza economica e redatto, ovvero riclassificato, secondo apposito schema allegato al DM stesso;
- costituiscono allegati al budget economico annuale:
 - a) budget economico pluriennale,
 - b) la relazione illustrativa,
 - c) il prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi,
 - d) il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio, redatto in conformità alle linee guida generali definite con DPCM 18 settembre 2012,
 - e) relazione del Collegio dei Revisori.

Per quanto riguarda nello specifico le Camere di commercio, è intervenuta la Circolare MISE n. 148123 del 12.09.2013, che ha fornito istruzioni sull'applicazione del DM 27 marzo 2013. La Circolare ricorda che la disciplina contabile specifica delle Camere di Commercio è contenuta nel DPR 254/2005, intitolato "*Regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di commercio*", e che il MISE ha avviato da tempo il processo di revisione di tale decreto, al fine di adeguarlo alle nuove disposizioni applicabili alle pubbliche amministrazioni, in materia di pianificazione e rendicontazione amministrativa e contabile, misurazione dei risultati e monitoraggio degli obiettivi orientati all'efficienza dell'utilizzo delle risorse.

Il percorso di riforma delle Camere di Commercio, avviato con la legge n. 124/2015 e con il d.lgs. n. 219/2016, ha rallentato l'auspicata revisione degli strumenti normativi in materia contabile, con la conseguenza che, nella fase attuale, viene ancora applicato il regime transitorio dettato dalle Circolari del MISE aventi l'obiettivo di fornire indicazioni omogenee alle Camere di Commercio per

assolvere, nelle more dell'emanazione del testo di riforma del DPR 254/2005, gli obblighi di presentazione dei documenti di pianificazione nelle forme previste dal DM 27 marzo 2013.

Secondo la Circolare occorre approvare i seguenti documenti previsionali:

1. il budget economico pluriennale redatto secondo lo schema allegato 1) al decreto 27 marzo 2013 e definito su base triennale (*all. n. 1 alla circolare*);
2. il preventivo economico, ai sensi dell'art. 6 del DPR 254/2005, redatto secondo lo schema dell'allegato A) al DPR medesimo;
3. il budget economico annuale redatto secondo lo schema allegato 1) al decreto 27 marzo 2013 (*all. n. 2 alla circolare*);
4. il budget direzionale redatto secondo lo schema allegato B) al DPR 254/2005 (previsto dall'articolo 8 del medesimo regolamento);
5. il prospetto delle previsioni di entrata e delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi, ai sensi dell'art. 9, comma 3, del decreto 27 marzo 2013 (*all. n. 3 alla circolare*);
6. il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio redatto ai sensi dell'art. 19 del d.lgs. n. 91/2011 e secondo le linee guida definite con DPCM 18 settembre 2012.

Occorre inoltre predisporre la relazione illustrativa al preventivo economico.

Per quanto riguarda nello specifico l'aggiornamento del preventivo, è intervenuta la Circolare MISE n. 116856 del 25.06.2014, la quale, oltre a richiamare quanto già esposto nella propria nota n. 148123 del 12.09.2013, con riferimento al processo di revisione del preventivo economico, conferma che, sulla base dell'art. 4 del DM 27.03.2013 in tema di revisione del budget economico annuale, è necessario che tale revisione comprenda tutti gli allegati contemplati dall'art. 2 del suddetto decreto. Sono, inoltre, fornite le seguenti precisazioni:

- sono confermati i criteri individuati nella nota n. 148123 del 12.09.2013 ai fini della riclassificazione dell'aggiornamento del preventivo economico redatto secondo l'allegato A) del DPR 254/2005 nello schema allegato 1) al decreto 27.03.2013 (schema di raccordo all. n. 4 alla predetta nota);
- nello schema riclassificato ai sensi del decreto 27.03.2013 è necessario confrontare i valori assestati con i valori iscritti nel preventivo economico approvato;
- ai fini della revisione del budget economico pluriennale è necessario aggiornare unicamente la sola colonna riferita all'anno in corso;
- per l'aggiornamento del prospetto delle previsioni di spesa complessiva secondo l'aggregazione per missioni e programmi, l'adeguamento dei relativi valori tiene conto dei criteri di ribaltamento definiti in sede di approvazione del documento allegato al budget economico annuale;
- per quanto concerne il piano degli indicatori e risultati attesi di bilancio, è necessario procedere al relativo aggiornamento nel caso in cui le variazioni apportate al budget economico comportino anche variazioni negli obiettivi e relativi indicatori approvati in sede di previsione.

Si ricorda altresì che a seguito della nota MISE n. 87080 del 09.06.2015, a partire dall'aggiornamento del preventivo 2015, si è tenuto conto delle seguenti modifiche previste dalla predetta nota:

- 1) la denominazione del programma 011.005 *“Regolamentazione, incentivazione dei settori imprenditoriali, riassetto industriali, sperimentazione tecnologica, lotta alla contraffazione, tutela della proprietà industriale”*, viene modificata, a seguito della riorganizzazione del MISE operata con il DPCM 5 dicembre 2013 n. 158, in *“Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di responsabilità sociale d’impresa e movimento cooperativo”*;
- 2) con riferimento al programma 032.004 *“Servizi generali, formativi ed approvvigionamenti per le amministrazioni pubbliche”*, il contenuto di quest’ultimo corrisponde al programma 032.003 *“Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza”* previsto per le Amministrazioni centrali dello Stato, per cui per ragioni di uniformità le Camere devono far rientrare le attività relative nel programma 032.003 anziché nel programma 032.004.

A valere per gli anni 2020-2022, il Ministero dello Sviluppo Economico, con decreto 12 marzo 2020, ha approvato il finanziamento dei seguenti progetti mediante l’incremento del 20% del diritto annuale a carico delle imprese:

- **Punto impresa digitale**
- **Formazione lavoro**
- **Turismo**
- **Preparazione delle PMI ad affrontare i mercati internazionali**
- **Sostegno alle crisi di impresa.**

L’utilizzo di tali risorse deve essere puntualmente rendicontato e illustrato al Ministero approvante, in base al raggiungimento degli indicatori collegati a ciascun progetto, mediante il sistema informatico implementato da Unioncamere Nazionale.

E’ infine doveroso sottolineare che il processo di accorpamento della Camera di commercio di Piacenza con le Camere di Commercio di Parma e Reggio Emilia, teso alla costituzione della Camera di Commercio dell’Emilia, non è ancora giunto al termine e, ad oggi, non è nota la tempistica della sua eventuale conclusione.

Il presente aggiornamento rappresenta la situazione di Bilancio relativa ad un intero esercizio; qualora nel frattempo dovesse intervenire l’accorpamento, si darà applicazione, relativamente agli aspetti di Bilancio, alle Note Mise nn. 0105995 del 01.07.2015 e 0172113 del 24.09.2015.

Patrimonio netto disponibile ed equilibrio economico-patrimoniale

La Circolare MISE n. 116856 del 25.06.2014, relativa alle istruzioni applicative in tema di aggiornamento del preventivo alla luce del DM 27.03.2013, richiama l'attenzione sul comma 2 dell'articolo 4 del suddetto decreto che prevede *“Dopo l'approvazione del bilancio d'esercizio precedente, l'organo di vertice procede alla verifica dell'equilibrio economico-patrimoniale ed al suo eventuale ripristino nel budget economico dell'anno in corso”*. Per quanto riguarda il concetto di *“equilibrio economico-patrimoniale”* occorre fare riferimento all'art. 2, comma 2 del DPR 254/2005, che prevede *“Il preventivo di cui all'articolo 6 è redatto sulla base della programmazione degli oneri e della prudentiale valutazione dei proventi e secondo il principio del pareggio, che è conseguito anche mediante l'utilizzo degli avanzi patrimonializzati risultanti dall'ultimo bilancio di esercizio approvato e di quello economico che si prevede prudentialmente di conseguire alla fine dell'esercizio precedente quello di riferimento del preventivo”*.

Il patrimonio netto è distinto in tre voci:

- Patrimonio netto degli esercizi precedenti;
- Avanzo/ Disavanzo economico d'esercizio;
- Riserve da partecipazioni.

L'avanzo economico produce un incremento del patrimonio netto, il disavanzo un decremento.

Si osservano le risultanze desunte dall'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

- risultato economico dell'esercizio 2021: € **407.418,80**;
- patrimonio netto al 31.12.2021: € **16.304.907,69**.

La situazione delle **disponibilità liquide** dell'Ente al 13.07.2022 risulta pari ad € **15.056.974,58**.

Alla luce della normativa (art. 28, comma 1 del DL 24.06.2014, n. 90 convertito con L. 11.08.2014, n. 114), che ha imposto una graduale, ma comunque pesante riduzione del diritto annuale, pari al 35% nel 2015, al 40% nel 2016 e al 50% dal 2017, diventa doverosa un'analisi delle componenti patrimoniali al fine di individuare la quota di **“patrimonio netto disponibile”**, ovvero la quota di risorse patrimoniali che possono essere utilizzate a copertura di eventuali disavanzi economici di esercizio. Costituisce quota indisponibile quella parte di risorse vincolate o smobilizzabili solo nel lungo periodo.

Nel seguente prospetto viene evidenziata la quota di patrimonio netto disponibile in base all'andamento previsto per il periodo 2019 - 2024.

	Consuntivo 2019	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Preventivo 2022	Preventivo 2023	Preventivo 2024
Attivo fisso	7.448.656,28	5.984.726,57	5.915.534,67	5.546.770,84	5.126.763,64	4.709.622,35
Attivo circolante	14.014.251,48	14.356.538,68	15.917.775,40	13.198.841,05	13.641.617,19	13.569.893,95
Totale attivo	21.462.907,76	20.341.265,25	21.833.310,07	18.745.611,89	18.768.380,83	18.279.516,30
<i>di cui Attivo disponibile</i>	<i>9.137.755,46</i>	<i>9.426.965,92</i>	<i>9.537.090,62</i>	<i>8.158.120,97</i>	<i>8.325.867,11</i>	<i>8.285.525,43</i>
Passivo fisso	2.698.040,26	1.907.254,84	1.789.535,08	1.773.720,08	1.848.750,08	1.817.368,52
Passivo circolante	2.362.019,91	2.536.521,52	3.738.867,30	2.635.000,00	2.835.000,00	2.835.000,00
Totale passivo	14.197.815,63	13.870.742,28	15.065.493,00	12.566.841,05	13.009.617,19	12.937.893,95
Patrimonio netto	16.402.847,59	15.897.488,89	16.304.907,69	14.336.891,81	14.084.630,75	13.627.147,78
comprensivo:						
<i>del risultato dell'esercizio</i>	<i>279.261,76</i>	<i>-445.547,80</i>	<i>407.418,80</i>	<i>-528.941,53</i>	<i>-104.132,89</i>	<i>-144.474,57</i>
<i>della riserva da partecipazioni</i>	<i>582.683,48</i>	<i>522.872,58</i>	<i>522.872,58</i>	<i>522.872,58</i>	<i>282.646,58</i>	<i>42.420,58</i>
Patrimonio netto disponibile (al netto della riserva di partecipazione)	8.555.071,98	8.904.093,34	9.014.218,04	7.635.248,39	8.043.220,53	8.243.104,85

Al fine di valutare l'impatto sull'equilibrio economico-patrimoniale dell'Ente, è stata calcolata l'evoluzione dell'indice di rigidità economica nel lungo periodo:

<u>Oneri di Funzionamento + Personale + Ammortamenti e Accantonamenti</u> Proventi correnti
--

Esprime la capacità dei proventi correnti, al netto delle spese fisse correnti, di finanziare gli interventi economici a favore del territorio. Il valore inferiore a 1 indica lo "spazio di manovra" destinabile alla promozione.

	Consuntivo 2021	Preventivo 2022	Preventivo 2023	Preventivo 2024
Oneri del personale	1.585.583,95	1.664.196,93	1.809.703,93	1.846.883,93
Oneri di funzionamento	1.145.455,98	1.434.605,65	1.413.123,90	1.415.623,90
Ammortamenti e accantonamenti	1.145.834,31	966.651,67	857.637,31	857.480,36
Proventi Correnti	7.426.509,35	5.897.827,11	3.821.056,00	3.822.056,00
Indice Rigidità Economica	0,52	0,69	1,07	1,08

Appare altresì opportuno in questa sede richiamare la Circolare MISE n. 117940 del 26.06.2014, intervenuta sul DL 24.06.2014, n. 90 ed in particolare sull'art. 28, in cui il MISE, alla luce di tale norma, richiama le Camere di Commercio ad *"una gestione accorta e prudente delle spese e ad una responsabile valutazione in merito alla sostenibilità delle stesse"*.

1. AGGIORNAMENTO PREVENTIVO ECONOMICO 2022

1.a PREVENTIVO ECONOMICO 2022 ex art. 6, comma 1 D.P.R. 254/2005

VOCI DI ONERI/PROVENTI E INVESTIMENTO	VALORI COMPLESSIVI		FUNZIONI ISTITUZIONALI				TOTALE (A+B+C+D)
	CONSUNTIVO AL 31.12.2021	PREVENTIVO ANNO 2022	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	3.278.859,30	3.560.694,31		2.859.999,00	178.570,09	522.125,22	3.560.694,31
2 Diritti di Segreteria	1.315.122,99	1.366.417,00	5,50	15,00	1.207.691,50	158.705,00	1.366.417,00
3 Contributi trasferimenti e altre entrate	2.747.051,32	916.255,80	979,95	27.278,60	102.865,25	785.131,99	916.255,80
4 Proventi da gestione di beni e servizi	80.068,15	54.460,00		400,00	50.560,00	3.500,00	54.460,00
5 Variazione delle rimanenze	5.407,59						
Totale Proventi Correnti A	7.426.509,35	5.897.827,11	985,45	2.887.692,60	1.539.686,84	1.469.462,21	5.897.827,11
B) Oneri Correnti							
6 Personale	-1.585.583,95	-1.664.196,93	-410.051,25	-379.965,94	-717.278,57	-156.901,17	-1.664.196,93
7 Funzionamento	-1.145.455,98	-1.434.605,65	-162.693,08	-682.903,43	-401.374,89	-187.634,26	-1.434.605,65
8 Interventi Economici	-3.094.446,66	-2.372.750,85			-112.540,74	-2.260.210,11	-2.372.750,85
9 Ammortamenti e accantonamenti	-1145834,31	-966.651,67	-28.132,92	-728.494,34	-98.823,75	-111.200,66	-966.651,67
Totale Oneri Correnti B	-6.971.320,90	-6.438.205,10	-600.877,25	-1.791.363,71	-1.330.017,95	-2.715.946,19	-6.438.205,10
Risultato della gestione corrente A-B	455.188,45	-540.377,99	-599.891,80	1.096.328,89	209.668,90	-1.246.483,98	-540.377,99
C) GESTIONE FINANZIARIA							
10 Proventi Finanziari	7.733,38	8.406,57	3.561,92	1.659,41	2.815,04	370,20	8.406,57
11 Oneri Finanziari							
Risultato della gestione finanziaria	7.733,38	8.406,57	3.561,92	1.659,41	2.815,04	370,20	8.406,57
D) GESTIONE STRAORDINARIA							
12 Proventi straordinari	123.073,98	19.029,89	7.029,89	8.000,00		4.000,00	19.029,89
13 Oneri Straordinari	-74.192,70	-2.000,00		-2.000,00			-2.000,00
Risultato della gestione straordinaria (D)	48.881,28	17.029,89	7.029,89	6.000,00		4.000,00	17.029,89
RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIA							
14 Rivalutazioni attivo patrimoniale	0,00						
15 Svalutazioni attivo patrimoniale	-104.384,31						
Differenze rettifiche attività finanziarie	-104.384,31						
Disavanzo/Avanzo economico esercizio A-B-C-D	407.418,80	-514.941,53	-589.299,99	1.103.988,30	212.483,94	-1.242.113,78	-514.941,53
PIANO DEGLI INVESTIMENTI							
E Immobilizzazioni Immateriali							
F Immobilizzazioni Materiali	18.247,20	8.200,00	902,00	2.460,00	4.018,00	820,00	8.200,00
G Immobilizzazioni Finanziarie	206.562,00						
TOTALE INVESTIMENTI (E+F+G)	224.809,20	8.200,00	902,00	2.460,00	4.018,00	820,00	8.200,00

1.b RELAZIONE DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO ALL'AGGIORNAMENTO DEL PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE

Si precisa preliminarmente che le variazioni apportate con il presente aggiornamento del preventivo partono dalla situazione del budget così come si presenta in conseguenza di pregressi aggiornamenti compensativi al budget direzionale medesimo assunti dal Segretario Generale nelle situazioni previste dalla Circolare MISE n. 3612/2007 nonché della variazione compensativa approvata con determinazione n. 2 del 25.02.2022 dal Commissario Straordinario con i poteri della Giunta camerale.

Si commentano di seguito **le variazioni apportate**, esposte analiticamente e per centro di costo nell'allegato 1 e di seguito in maniera sintetica.

PROSPETTO SINTETICO DELLE VARIAZIONI				
	PREVISIONE 2022	VARIAZIONI COMPENSATIVE 2022 ex art. 12, c. 4, DPR 254/2005	Aggiornamento 2022	PREVISIONE 2022 AGGIORNATA
GESTIONE CORRENTE				
A) Proventi correnti				
1) Diritto annuale	3.509.391,80	0,00	51.302,51	3.560.694,31
2) Diritti di segreteria	1.370.550,00	0,00	-4.133,00	1.366.417,00
3) Contributi trasferimenti e altre entrate	825.006,00	75.000,00	16.249,80	916.255,80
4) Proventi da gestione di beni e servizi	65.000,00	0,00	-10.540,00	54.460,00
5) Variazioni delle rimanenze	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Proventi correnti (A)	5.769.947,80	75.000,00	52.879,31	5.897.827,11
B) Oneri correnti				
6) Personale	1.788.228,93	0,00	-124.032,00	1.664.196,93
7) Funzionamento	1.450.607,16	0,00	-16.001,51	1.434.605,65
8) Interventi economici	2.256.369,34	75.000,00	41.381,51	2.372.750,85
9) Ammortamenti e accantonamenti	966.235,28	0,00	416,39	966.651,67
Totale Oneri correnti (B)	6.461.440,71	75.000,00	-98.235,61	6.438.205,10
Risultato della gestione corrente (A-B)	-691.492,91	0,00	151.114,92	-540.377,99
C) GESTIONE FINANZIARIA				
10) Proventi finanziari	8.406,57	0,00	0,00	8.406,57
11) Oneri finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00
Risultato della gestione finanziaria	8.406,57	0,00	0,00	8.406,57
D) GESTIONE STRAORDINARIA				
12) Proventi straordinari	6.100,00	0,00	12.929,89	19.029,89
13) Oneri straordinari	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00
Risultato della gestione straordinaria	4.100,00	0,00	12.929,89	17.029,89
Avanzo/Disavanzo economico dell'esercizio (A-B+/-C+/-D- E)	-678.986,34	0,00	164.044,81	-514.941,53
PIANO DEGLI INVESTIMENTI				
E) Immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00
F) Immobilizzazioni materiali	6.200,00	0,00	2.000,00	8.200,00
G) Immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE INVESTIMENTI (E+F+G)	6.200,00	0,00	2.000,00	8.200,00

GESTIONE CORRENTE

1) aumento dei proventi correnti per complessivi € 127.879,31 così articolato:

PROVENTI CORRENTI	PREVISIONE 2022	Variazioni compensative	Aggiornamento 2022	PREVISIONE 2022 aggiornata
Diritto annuale	3.509.391,80	0,00	51.302,51	3.560.694,31
Diritti di Segreteria	1.370.550,00	0,00	-4.133,00	1.366.417,00
Contributi, trasferimenti ed altre entrate	825.006,00	75.000,00	16.249,80	916.255,80
Proventi da gestione di beni e servizi (attività commerciale dell'ente) riferito in particolare al servizio di Composizione Crisi	65.000,00	0,00	-10.540,00	54.460,00
Totale	5.769.947,80	75.000,00	52.879,31	5.897.827,11

Nel dettaglio, le variazioni riguardano:

Diritto annuale: + € 51.302,51

la variazione che interessa lo stanziamento del Diritto annuale attiene ad una operazione contabile connessa alla gestione delle risorse derivanti dall'incremento del 20% del diritto annuale 2021 non utilizzate in quell'esercizio per la realizzazione dei progetti e come tali inserite nel preventivo 2022 nella voce di conto "Diritto annuale incremento 20% anno 2021".

Diritti di segreteria: - € 4.133,00

È stata valutata una diminuzione di € 10.000,00 per minor introiti dei diritti per il commercio estero nonché un maggior introito di € 5.867,00 per i diritti sull'emissione di carte tachigrafiche. Tutte le poste contabili sono state riesaminate alla luce dei dati del consuntivo 2021 e di quelli relativi all'andamento dei proventi nei mesi da gennaio a maggio 2022.

Contributi, trasferimenti ed altre entrate: + € 91.249,80

Le variazioni sono relative a:

- + € 75.000 derivante dalla stima dell'apporto da parte del Comune di Piacenza per un bando a sostegno delle categorie economiche colpite dalla crisi epidemiologica già prevista nella variazione compensativa approvata dal Commissario Straordinario con determina n. 2 del 25.02.2022;
- + € 18.049,80 per rimborsi derivanti da un minor corrispettivo su servizi resi in esenzione Iva ex art.10, secondo comma, DPR 633/1972;
- € 1.800,00 per il recesso dal contratto di locazione del nostro immobile da parte del GAL del Ducato;

Proventi da gestione di beni e servizi (attività commerciale dell'Ente): - € 10.540,00.

Le variazioni in diminuzione riguardano gli introiti per operazioni a premio.

- € 10.000,00 per la prevista riduzione del numero di servizi di mediazione da erogare nel corso del presente esercizio;
- € 600,00 per il minor introito relativo al termine del contratto con il concessionario del distributore automatico di bevande finora posizionato all'interno degli uffici camerali;
- + € 60,00 per maggiori visite metriche previste per l'anno corrente

2) Decremento degli oneri correnti per complessivi € 23.235,61 così articolato:

Personale: - € 124.032,00 da ascrivere principalmente all'esito negativo delle procedure di mobilità attivate (n. 3 dipendenti di cat. D e n. 6 di cat. C).

PERSONALE	PREVISIONE 2022	Variazioni compensative	Aggiornamento 2022	PREVISIONE 2022 aggiornata
Competenze al personale	1.328.598,93	0,00	-96.702,00	1.231.896,93
Oneri sociali	328.680,00	0,00	-27.400,00	301.280,00
Accantonamenti al TFR	112.475,00	0,00	0,00	112.475,00
Altri costi del personale	18.475,00	0,00	70,00	18.545,00
Totale	1.788.228,93	0,00	-124.032,00	1.664.196,93

Funzionamento: - € 16.001,51

ONERI DI FUNZIONAMENTO	PREVISIONE 2022	Variazioni compensative	Aggiornamento 2022	PREVISIONE 2022 aggiornata
Prestazioni di servizi	578.546,93	0,00	-5.683,00	572.863,93
Oneri per godimento beni di terzi	4.783,00	0,00	500,00	5.283,00
Oneri diversi di gestione	545.896,57	0,00	1.574,49	547.471,06
Quote associative del sistema camerale	286.265,66	0,00	-12.393,00	273.872,66
Organi istituzionali	35.115,00	0,00	0,00	35.115,00
Totale	1.450.607,16	0,00	-16.001,51	1.434.605,65

Così meglio dettagliati:

Prestazioni di servizi	PREVISIONE 2022	Variazioni compensative	Aggiornamento 2022	PREVISIONE 2022 aggiornata
Oneri Telefonici	2.800,00	0,00	0,00	2.800,00
Spese consumo acqua	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00
Spese consumo energia elettrica	34.000,00	0,00	0,00	34.000,00
Oneri di riscaldamento e condizionamento	38.000,00	0,00	7.000,00	45.000,00
Oneri pulizie locali	38.000,00	0,00	0,00	38.000,00
Oneri per servizi di vigilanza	720,00	0,00	0,00	720,00
Oneri per manutenzione ordinaria	68.260,00	0,00	-8.000,00	60.260,00
Spese condominiali	13.000,00	0,00	-3.000,00	10.000,00
Oneri per formazione del personale	12.300,00	0,00	0,00	12.300,00
Buoni pasto	17.500,00	0,00	0,00	17.500,00
Rimborsi spese per missioni	7.100,00	0,00	0,00	7.100,00
Missioni per attività ispettive	700,00	0,00	0,00	700,00
Formazione obbligatoria	2.600,00	0,00	0,00	2.600,00
Oneri per assicurazioni	22.200,00	0,00	0,00	22.200,00
Oneri consulenti ed esperti	500,00	0,00	0,00	500,00
Oneri per conciliatori	27.000,00	0,00	-5.000,00	22.000,00
Oneri Legali	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00
Spese automazione dei servizi	92.337,00	0,00	-17.000,00	75.337,00
Oneri di rappresentanza	72,20	0,00	0,00	72,20

Prestazioni di servizi	PREVISIONE 2022	Variazioni compensative	Aggiornamento 2022	PREVISIONE 2022 aggiornata
Oneri postali e di recapito	2.470,00	0,00	0,00	2.470,00
Oneri per la riscossione di entrate	33.500,00	0,00	0,00	33.500,00
Oneri per mezzi di trasporto	217,13	0,00	0,00	217,13
Oneri vari di funzionamento	95.690,00	0,00	20.000,00	115.690,00
Oneri gestione archivi	24.000,00	0,00	0,00	24.000,00
Spese postali rimborsate	6.653,60	0,00	317,00	6.970,60
Spese per atti giudiziari	10.927,00	0,00	0,00	10.927,00
Totale	578.546,93	0,00	-5.683,00	572.863,93

Oneri per godimento beni di terzi	PREVISIONE 2022	Variazioni compensative	Aggiornamento 2022	PREVISIONE 2022 aggiornata
Noleggio attrezzature (fotocopiatrici, telefonia mobile)	2.683,00	0,00	0,00	2.683,00
Noleggio autocarro	2.100,00	0,00	500,00	2.600,00
Totale	4.783,00	0,00	500,00	5.283,00

Oneri diversi di gestione	PREVISIONE 2022	Variazioni compensative	Aggiornamento 2022	PREVISIONE 2022 aggiornata
Oneri per acquisto libri e quotidiani	1.600,00	0,00	0,00	1.600,00
Acquisto smart card, lettori, usb	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00
Acquisto carte tachigrafiche	33.160,00	0,00	3.574,50	36.734,50
Abbonamento riviste e quotidiani	550,00	0,00	0,00	550,00
Oneri per acquisto cancelleria	12.100,00	0,00	0,00	12.100,00
Costo acquisto carnet TIR/ATA	4.500,00	0,00	0,00	4.500,00
Materiale di consumo	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
Oneri emergenza COVID-19	2.100,00	0,00	0,00	2.100,00
Oneri per modulistica	6.000,00	0,00	-2.000,00	4.000,00
Imposte e tasse	32.500,00	0,00	0,00	32.500,00
IRES	35.000,00	0,00	0,00	35.000,00
IRAP	107.150,00	0,00	0,00	107.150,00
Imposte e tasse sui fabbricati	25.050,00	0,00	0,00	25.050,00
Versamento riduzioni di spesa al bilancio dello Stato (come rideterminate, a decorrere dall'anno 2020, con Legge 160/2019)	185.186,57	0,00	-0,01	185.186,56
Arrotondamenti attivi	-2,00	0,00	0,00	-2,00
Arrotondamenti passivi	2,00	0,00	0,00	2,00
Totale	545.896,57	0,00	1.574,49	547.471,06

Quote associative	PREVISIONE 2022	Variazioni compensative	Aggiornamento 2022	PREVISIONE 2022 aggiornata
Partecipazione Fondo Perequativo	85.000,00	0,00	0,00	85.000,00
Contributi consortili	35.000,00	-2.607,00	-12.393,00	20.000,00
Quota associativa Unioncamere Nazionale	75.515,66	0,00	0,00	75.515,66
Quota associativa Unioncamere Regionale	90.000,00	2.607,00	0,00	92.607,00
Quote associative CCIAA estere e italiane all'estero	750,00	0,00	0,00	750,00
Totale	286.265,66	0,00	-12.393,00	273.872,66

Organi istituzionali: nessuna variazione.

Interventi economici: + € 116.381,51

TIPOLOGIA DI INTERVENTO	PREVISIONE 2022	Variazioni compensative	Aggiornamento 2022	PREVISIONE 2022 aggiornata
I.E.- Quote associative	254.732,64	0,00	0,00	254.732,64
Azioni ed interventi per lo sviluppo imprenditoriale	1.393.150,00	75.000,00	0,00	1.468.150,00
Azioni ed interventi a favore della globalizzazione	94.360,00	0,00	0,00	94.360,00
Informazione economica	7.500,00	0,00	0,00	7.500,00
Promozione del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00
Comunicazione istituzionale	2.700,00	0,00	0,00	2.700,00
Progetto Punto impresa digitale	192.841,91	0,00	10.041,59	202.883,50
Progetto Orientamento al lavoro e alle professioni	97.024,82	0,00	15.515,92	112.540,74
Progetto Turismo	34.497,73	0,00	524,94	35.022,67
Progetto Internazionalizzazione	64.621,84	0,00	306,18	64.928,02
Progetto OCRI	114.940,40	0,00	14.992,88	129.933,28
Totale	2.256.369,34	75.000,00	41.381,51	2.372.750,85

L'incremento è sostanzialmente riconducibile:

- alla stima dell'apporto da parte del Comune di Piacenza per un bando a sostegno delle categorie economiche colpite dalla crisi epidemiologica già prevista nella variazione compensativa approvata dal Commissario Straordinario con determina n. 2 del 25.02.2022;
- al trasferimento di parte dei proventi correlati all'incremento 20% Diritto annuale 2021 su quei progetti la cui realizzazione è stata spostata nell'esercizio 2022.

Ammortamenti e accantonamenti: + € 416,39

AMMORTAMENTI E ACCANTONAMENTI	PREVISIONE 2022	Variazioni compensative	Aggiornamento 2022	PREVISIONE 2022 aggiornata
Ammortamenti immobilizzazioni materiali	158.721,28	0,00	416,39	159.137,67
Accantonamento fondo svalutazione crediti diritto annuale	700.000,00	0,00	0,00	700.000,00
Accantonamento fondo svalutazione crediti diritto annuale incremento 20%	106.404,00	0,00	0,00	106.404,00
Accantonamento fondo rischi calcolo I.F.R. - P.O.	1.110,00	0,00	0,00	1.110,00
Totale	966.235,28	0,00	416,39	966.651,67

La variazione deriva dal ricalcolo delle quote di ammortamento in base agli acquisti sostenuti e da sostenere nel corso dell'esercizio.

Rispetto dei limiti di spesa.

La Legge 27.12.2019, n. 160 "Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2020 e bilancio pluriennale per il triennio 2020-2022" ha introdotto una significativa revisione delle misure di razionalizzazione e riduzione della spesa pubblica, finalizzata principalmente alla realizzazione di interventi volti ad un miglioramento dei saldi di finanza pubblica, ad un più efficace conseguimento degli obiettivi istituzionali nonché ad un contestuale miglioramento del livello di flessibilità gestionale da parte degli apparati amministrativi.

In relazione al limite di spesa riferito alla categoria "acquisizione di beni e servizi", il comma 591 dell'art. 1 della L. 160/2019, dispone che tali costi non possano superare la spesa media accertata allo stesso titolo nel triennio precedente. A tal fine, per gli enti in contabilità civilistica sono state individuati gli importi di cui alle voci B6), B7) e B8) del conto economico redatto secondo lo schema di cui all'allegato 1 del decreto del Ministro dell'Economia e delle finanze 27 marzo 2013.

Successivamente, con nota prot. n. 88550 del 25.03.2020, il Ministero dello Sviluppo economico ha precisato che, per le Camere di commercio, gli interventi di promozione economica, compresi nella voce B7a) del budget economico, data la loro finalità di realizzare programmi di attività e progetti finalizzati a sostenere lo sviluppo economico del territorio e pertanto strettamente strumentali alla "mission istituzionale" sono esclusi sia dal vincolo che dalla base di calcolo.

Giova ricordare, inoltre, che la Camera di commercio ha ritenuto, malgrado la possibilità espressa dalla Circolare MEF-RGS n. 23 del 19 maggio 2022 di escludere gli oneri sostenuti per i consumi energetici, di mantenere la determinazione della base di riferimento della media dei costi per l'acquisizione di beni e servizi sostenuti nel triennio 2016-2018 già utilizzata per il preventivo 2022.

Al fine del rispetto del vincolo imposto dal comma 591, dell'art. 1, L. 160/2019, la spesa media per l'acquisto di beni e servizi accertata allo stesso titolo nel triennio 2016-2018, è di seguito esposta:

CONTO ECONOMICO DECRETO MEF 2013	2016	2017	2018
B6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	-	-
B7) per servizi	671.124,10	542.432,55	622.811,57
B8) per godimento beni di terzi	7.754,82	5.891,57	5.370,60
TOTALE	678.878,92	548.324,12	628.182,17

Il valore della spesa media del triennio ammonta quindi a € 618.461,74 e gli stanziamenti del bilancio di previsione 2022 e dell'aggiornamento risultano contenuti nel suddetto limite, come attestato dallo schema seguente:

CONTO ECONOMICO DECRETO MEF 2013	Preventivo 2022	Preventivo aggiornato 2022
B6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	-
B7) per servizi	613.661,93	607.978,93
B8) per godimento beni di terzi	4.783,00	5.283,00
TOTALE	618.444,93	613.261,93

GESTIONE FINANZIARIA

Il risultato della gestione finanziaria non registra variazioni.

GESTIONE STRAORDINARIA

Il risultato della gestione straordinaria è pari a € 12.929,89 per sopravvenienze attive.

Il risultato economico aggiornato per l'anno 2022 viene rappresentato dal seguente prospetto

RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	PREVISIONE 2022	Variazioni compensative	Aggiornamento 2022	PREVISIONE 2022 aggiornata
Risultato della gestione corrente	-691.492,91	0,00	151.114,92	-540.377,99
Risultato della gestione finanziaria	8.406,57	0,00	0,00	8.406,57
Risultato della gestione straordinaria	4.100,00	0,00	12.929,89	17.029,89
Totale	-678.986,34	0,00	164.044,81	-514.941,53

Il disavanzo finanziaria l'attività promozionale dell'Ente e trova copertura nei **consistenti avanzi conseguiti e patrimonializzati negli esercizi precedenti**.

PIANO INVESTIMENTI

La variazione in aumento è pari a complessivi € **2.000,00** relativi alla stima del costo di attrezzature informatiche ad uso uffici.

1.c BUDGET DIREZIONALE 2022 ex art. 8, comma 1 D.P.R. 254/2005

VOCI DI ONERI/PROVENTI E INVESTIMENTO	PREVENTIVO ANNO 2022	ORGANI ISTITUZIONALI E SEGRETERIA GENERALE (A)	F - SEGRETERIA GENERALE- AREA PROMOZIONE ECONOMICA E SERVIZI ALLE IMPRESE	SERVIZI DI SUPPORTO (B)	G - AREA ECONOMICO FINANZIARIA E DI REGOLAZIONE DEL MERCATO	ANAGRAFE E SERVIZI DI REGOLAZIONE DEL MERCATO (C)	F - SEGRETERIA GENERALE- AREA PROMOZIONE ECONOMICA E SERVIZI ALLE IMPRESE	G - AREA ECONOMICO FINANZIARIA E DI REGOLAZIONE DEL MERCATO	STUDIO, FORMAZIONE, INFORMAZIONE E PROMOZIONE ECONOMICA (D)	F - SEGRETERIA GENERALE- AREA PROMOZIONE ECONOMICA E SERVIZI ALLE IMPRESE	TOTALE (A+B+C+D)
GESTIONE CORRENTE											
A) Proventi correnti											
1) Diritto Annuale	3.560.694,31			2.859.999,00	2.859.999,00	178.570,09	178.570,09		522.125,22	522.125,22	3.560.694,31
2) Diritti di Segreteria	1.366.417,00			50,00	50,00	1.207.667,00	1.112.000,00	95.667,00	158.700,00	158.700,00	1.366.417,00
3) Contributi trasferimenti e altre entrate	916.255,80	0,00	0,00	33.514,68	33.514,68	98.500,00	91.000,00	7.500,00	784.241,12	784.241,12	916.255,80
4) Proventi da gestione di beni e servizi	54.460,00			400,00	400,00	50.560,00	500,00	50.060,00	3.500,00	3.500,00	54.460,00
5) Variazione delle rimanenze	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Proventi Correnti A	5.897.827,11	0,00	0,00	2.893.963,68	2.893.963,68	1.535.297,09	1.382.070,09	153.227,00	1.468.566,34	1.468.566,34	5.897.827,11
B) Oneri Correnti											
6) Personale	-1.664.196,93	-404.797,65	-404.797,65	-413.397,94	-413.397,94	-693.876,17	-324.790,17	-369.086,00	-152.125,17	-152.125,17	-1.664.196,93
a) Competenze al personale	-1.231.896,93	-309.697,65	-309.697,65	-293.957,94	-293.957,94	-514.671,17	-243.035,17	-271.636,00	-113.570,17	-113.570,17	-1.231.896,93
b) Oneri sociali	-301.280,00	-74.500,00	-74.500,00	-77.980,00	-77.980,00	-122.100,00	-56.200,00	-65.900,00	-26.700,00	-26.700,00	-301.280,00
c) Accantonamenti al T.F.R.	-112.475,00	-20.600,00	-20.600,00	-26.150,00	-26.150,00	-54.770,00	-24.265,00	-30.505,00	-10.955,00	-10.955,00	-112.475,00
d) Altri costi	-18.545,00			-15.310,00	-15.310,00	-2.335,00	-1.290,00	-1.045,00	-900,00	-900,00	-18.545,00
7) Funzionamento	-1.434.605,65	-98.342,20	-98.342,20	-1.028.033,35	-1.028.033,35	-182.610,10	-73.965,00	-108.645,10	-125.620,00	-125.620,00	-1.434.605,65
a) Prestazioni servizi	-572.863,93	-39.742,20	-39.742,20	-437.541,13	-437.541,13	-91.610,60	-47.500,00	-44.110,60	-3.970,00	-3.970,00	-572.863,93
b) Godimento di beni di terzi	-5.283,00			-5.283,00	-5.283,00						-5.283,00
c) Oneri diversi di gestione	-547.471,06	-28.100,00	-28.100,00	-312.086,56	-312.086,56	-86.384,50	-25.850,00	-60.534,50	-120.900,00	-120.900,00	-547.471,06
d) Quote associative	-273.872,66			-273.122,66	-273.122,66				-750,00	-750,00	-273.872,66
e) Organi istituzionali	-35.115,00	-30.500,00	-30.500,00			-4.615,00	-615,00	-4.000,00			-35.115,00
8) Interventi economici	-2.372.750,85					-112.540,74	-112.540,74		-2.260.210,11	-2.260.210,11	-2.372.750,85
9) Ammortamenti e accantonamenti	-966.651,67	0,00	0,00	-858.675,35	-858.675,35	-25.016,97	-23.941,00	-1.075,97	-82.959,35	-82.959,35	-966.651,67
a) Immob. Immateriali											
b) Immob. Materiali	-159.137,67			-157.565,35	-157.565,35	-1.075,97		-1.075,97	-496,35	-496,35	-159.137,67
c) Svalutazione crediti	-806.404,00			-700.000,00	-700.000,00	-23.941,00	-23.941,00	0,00	-82.463,00	-82.463,00	-806.404,00
d) Fondi spese future	-1.110,00	0,00	0,00	-1.110,00	-1.110,00						-1.110,00
Totale Oneri Correnti B	-6.438.205,10	-503.139,85	-503.139,85	-2.300.106,64	-2.300.106,64	-1.014.043,98	-535.236,91	-478.807,07	-2.620.914,63	-2.620.914,63	-6.438.205,10
Risultato della gestione corrente A-B	-540.377,99	-503.139,85	-503.139,85	593.857,04	593.857,04	521.253,11	846.833,18	-325.580,07	-1.152.348,29	-1.152.348,29	-540.377,99
C) GESTIONE FINANZIARIA											
a) Proventi Finanziari	8.406,57	3.561,92	3.561,92	1.659,41	1.659,41	2.815,04	420,00	2.395,04	370,20	370,20	8.406,57
b) Oneri Finanziari											
Risultato della gestione finanziaria	8.406,57	3.561,92	3.561,92	1.659,41	1.659,41	2.815,04	420,00	2.395,04	370,20	370,20	8.406,57

VOCI DI ONERI/PROVENTI E INVESTIMENTO	PREVENTIVO ANNO 2022	ORGANI ISTITUZIONALI E SEGRETERIA GENERALE (A)	F - SEGRETERIA GENERALE- AREA PROMOZIONE ECONOMICA E SERVIZI ALLE IMPRESE	SERVIZI DI SUPPORTO (B)	G - AREA ECONOMICO FINANZIARIA E DI REGOLAZIONE DEL MERCATO	ANAGRAFE E SERVIZI DI REGOLAZIONE DEL MERCATO (C)	F - SEGRETERIA GENERALE- AREA PROMOZIONE ECONOMICA E SERVIZI ALLE IMPRESE	G - AREA ECONOMICO FINANZIARIA E DI REGOLAZIONE DEL MERCATO	STUDIO, FORMAZIONE, INFORMAZIONE E PROMOZIONE ECONOMICA (D)	F - SEGRETERIA GENERALE- AREA PROMOZIONE ECONOMICA E SERVIZI ALLE IMPRESE	TOTALE (A+B+C+D)
D) GESTIONE STRAORDINARIA											
a) Proventi straordinari	19.029,89	7.029,89	7.029,89	8.000,00	8.000,00	0,00	0,00		4.000,00	4.000,00	19.029,89
b) Oneri Straordinari	-2.000,00	0,00	0,00	-2.000,00	-2.000,00	0,00	0,00	0,00			-2.000,00
Risultato della gestione straordinaria	17.029,89	7.029,89	7.029,89	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	4.000,00	17.029,89
a) Rivalutazioni attivo patrimoniale											
b) Svalutazioni attivo patrimoniale	0,00	0,00	0,00								0,00
Differenze rettifiche attività finanziarie	0,00	0,00	0,00								0,00
Avanzo/Disavanzo economico di esercizio (A-B+/-C+/-D)	-514.941,53	-492.548,04	-492.548,04	601.516,45	601.516,45	524.068,15	847.253,18	-323.185,03	-1.147.978,09	-1.147.978,09	-514.941,53
PIANO DEGLI INVESTIMENTI											
E) Immobilizzazioni Immateriali											
1) Software											
2) Licenze d' uso											
3) Diritti d' autore											
4) Altre											
Totale immobilizzazioni immateriali (E)											
F) Immobilizzazioni materiali											
5) Immobili											
6) Opere di manutenzione straordinaria											
7) Impianti											
8) Attrezzature informatiche	3.700,00			3.700,00	3.700,00						3.700,00
9) Attrezzature non informatiche	4.500,00			4.500,00	4.500,00						4.500,00
10) Arredi e mobili											
11) Automezzi											
12) Biblioteca											
13) Altre											
Totale immobilizzazioni materiali (F)	8.200,00			8.200,00	8.200,00						8.200,00
G) Immobilizzazioni finanziarie											
14) Partecipazioni e quote	0,00	0,00	0,00								0,00
15) Altri investimenti mobiliari											
16) Prestiti ed anticipazioni attive											
Totale immobilizzazioni finanziarie (G)	0,00	0,00	0,00								0,00
Totale generale investimenti (E+F+G)	8.200,00	0,00	0,00	8.200,00	8.200,00						8.200,00

2. DOCUMENTI PREVISIONALI PREVISTI DAL D.M. 27.03.2013

2.a BUDGET ECONOMICO ANNUALE (art.2, comma 3, D.M. 27 marzo 2013)

Il budget economico annuale è deliberato in termini di *competenza economica* e redatto ovvero riclassificato secondo lo schema allegato 1 al DM 27.03.2013.

Al fine di consentire un'omogenea riclassificazione il MISE, con la circolare n. 148123 del 12.09.2013, ha individuato uno schema di raccordo tra il piano dei conti, definito con la nota n. 197017 del 21.10.2011 e attualmente utilizzato dalle Camere di Commercio, e lo schema di budget economico allegato al DM 27.03.2013.

Utilizzando tale schema di raccordo, si è quindi proceduto alla riclassificazione del preventivo economico aggiornato redatto secondo lo schema allegato A) del DPR 254/2005 per ottenere il budget economico ex DM 27.03.2013 secondo lo schema all. n. 2 alla circolare.

Nello schema sono stati confrontati i valori assestati con i valori iscritti nel preventivo economico approvato, come prescritto dalla Circolare MISE n. 116856 del 25.06.2014.

	Budget Iniziale		Budget Assestato	
	ANNO 2022		ANNO 2022	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		5.654.941,80		5.777.111,31
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	775.000,00		850.000,00	
c1) Contributi dallo Stato				
c2) Contributi da Regione	75.000,00		75.000,00	
c3) Contributi da altri enti pubblici	700.000,00		775.000,00	
c4) Contributi dall'Unione Europea				
d) Contributi da privati				
e) Proventi fiscali e parafiscali	3.509.391,80		3.560.694,31	
f) Ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	1.370.550,00		1.366.417,00	
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		0,00		0,00
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione				
4) Incremento di immobili per lavori interni				
5) Altri ricavi e proventi		115.006,00		120.715,80
a) Quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio				
b) Altri ricavi e proventi	115.006,00		120.715,80	
Totale valore della produzione (A)		5.769.947,80		5.897.827,11

	Budget Iniziale		Budget Assestato	
	ANNO 2022		ANNO 2022	
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci				
7) Per servizi		-2.870.031,27		-2.980.729,78
a) Erogazione di servizi istituzionali	-2.256.369,34		-2.372.750,85	
b) Acquisizione di servizi	-578.046,93		-572.363,93	
c) Consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	-500,00		-500,00	
d) Compensi ad organi amministrazione e controllo	-35.115,00		-35.115,00	
8) Per godimento di beni di terzi		-4.783,00		-5.283,00
9) Per il personale		-1.788.228,93		-1.664.196,93
a) Salari e stipendi	-1.328.598,93		-1.231.896,93	
b) Oneri sociali	-328.680,00		-301.280,00	
c) Trattamento di fine rapporto	-112.475,00		-112.475,00	
d) Trattamento di quiescenza e simili				
e) Altri costi	-18.475,00		-18.545,00	
10) Ammortamenti e svalutazioni		-965.125,28		-965.541,67
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali				
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-158.721,28		-159.137,67	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	-806.404,00		-806.404,00	
11) Variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
12) Accantonamento per rischi				
13) Altri accantonamenti		-1.110,00		-1.110,00
14) Oneri diversi di gestione		-832.162,23		-821.343,72
a) Oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	-185.186,57		-185.186,56	
b) Altri oneri diversi di gestione	-646.975,66		-636.157,16	
Totale costi (B)		-6.461.440,71		-6.438.205,10
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		-691.492,91		-540.377,99
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate		1.100,00		1.100,00
16) Altri proventi finanziari		7.306,57		7.306,57
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	0,00		0,00	
c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	7.306,57		7.306,57	

	Budget Iniziale		Budget Assestato	
	ANNO 2022		ANNO 2022	
d) Proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti				
17) Interessi ed altri oneri finanziari				
a) Interessi passivi				
b) Oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate				
c) Altri interessi ed oneri finanziari				
17bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17 +- 17 bis)		8.406,57		8.406,57
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		0,00		0,00
a) Di partecipazioni	0,00		0,00	
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
Totale delle rettifiche di valore (18 - 19)		0,00		0,00
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)		6.100,00		19.029,89
21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi		-2.000,00		-2.000,00
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)		4.100,00		17.029,89
Risultato prima delle imposte		-678.986,34		-514.941,53
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate				
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		-678.986,34		-514.941,53

2.b BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE (art.1, comma 2, D.M. 27 marzo 2013)

Per quanto riguarda il budget economico pluriennale l'art. 1, comma 2 del DM 27.03.2013 prevede che lo stesso:

- copra un periodo di tre anni in relazione alle strategie delineate nei documenti di programmazione pluriennale approvati dagli organi di vertice,
- sia formulato in termini di *competenza economica*,
- presenti un'articolazione delle poste coincidente con quella del budget economico annuale,
- sia annualmente aggiornato in occasione della presentazione del budget economico annuale.

La circolare MISE n. 148123 del 12.09.2013 è intervenuta anche sul budget pluriennale, ribadendo la necessità di integrare lo schema di budget economico annuale con le previsioni relative agli anni n+1 e n+2, secondo lo schema all. n. 1 alla predetta circolare.

	ANNO 2022		ANNO 2023		ANNO 2024	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE						
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		5.777.111,31		3.707.050,00		3.707.050,00
a) Contributo ordinario dello stato						
b) Corrispettivi da contratto di servizio						
b1) Con lo Stato						
b2) Con le Regioni						
b3) Con altri enti pubblici						
b4) Con l'Unione Europea						
c) Contributi in conto esercizio	850.000,00		75.000,00		75.000,00	
c1) Contributi dallo Stato						
c2) Contributi da Regione	75.000,00		75.000,00		75.000,00	
c3) Contributi da altri enti pubblici	775.000,00		0,00		0,00	
c4) Contributi dall'Unione Europea						
d) Contributi da privati						
e) Proventi fiscali e parafiscali	3.560.694,31		2.378.500,00		2.378.500,00	
f) Ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	1.366.417,00		1.253.550,00		1.253.550,00	
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		0,00		0,00		0,00
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione						
4) Incremento di immobili per lavori interni						
5) Altri ricavi e proventi		120.715,80		114.006,00		115.006,00
a) Quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio			0,00		0,00	
b) Altri ricavi e proventi	120.715,80		114.006,00		115.006,00	
Totale valore della produzione (A)		5.897.827,11		3.821.056,00		3.822.056,00

	ANNO 2022		ANNO 2023		ANNO 2024	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
B) COSTI DELLA PRODUZIONE						
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci						
7) Per servizi		-2.980.729,78		-791.846,97		-794.346,97
a) Erogazione di servizi istituzionali	-2.372.750,85		-209.292,64		-209.292,64	
b) Acquisizione di servizi	-572.363,93		-546.939,33		-549.439,33	
c) Consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	-500,00		-500,00		-500,00	
d) Compensi ad organi amministrazione e controllo	-35.115,00		-35.115,00		-35.115,00	
8) Per godimento di beni di terzi		-5.283,00		-2.683,00		-2.683,00
9) Per il personale		-1.664.196,93		-1.809.703,93		-1.846.883,93
a) Salari e stipendi	-1.231.896,93		-1.336.598,93		-1.356.598,93	
b) Oneri sociali	-301.280,00		-330.600,00		-335.400,00	
c) Trattamento di fine rapporto	-112.475,00		-123.740,00		-136.120,00	
d) Trattamento di quiescenza e simili						
e) Altri costi	-18.545,00		-18.765,00		-18.765,00	
10) Ammortamenti e svalutazioni		-965.541,67		-856.527,31		-856.370,36
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali						
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-159.137,67		-156.527,31		-156.370,36	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni						
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	-806.404,00		-700.000,00		-700.000,00	
11) Variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci						
12) Accantonamento per rischi						
13) Altri accantonamenti		-1.110,00		-1.110,00		-1.110,00

	ANNO 2022		ANNO 2023		ANNO 2024	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
14) Oneri diversi di gestione		-821.343,72		-827.886,57		-827.886,57
a) Oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	-185.186,56		-185.186,57		-185.186,57	
b) Altri oneri diversi di gestione	-636.157,16		-642.700,00		-642.700,00	
Totale costi (B)		-6.438.205,10		-4.289.757,78		-4.329.280,83
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		-540.377,99		-468.701,78		-507.224,83
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI						
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate		1.100,00		1.100,00		1.100,00
16) Altri proventi finanziari		7.306,57		5.756,06		4.876,38
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	0,00		0,00		0,00	
c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	7.306,57		5.756,06		4.876,38	
d) Proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti						
17) Interessi ed altri oneri finanziari						
a) Interessi passivi						
b) Oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate						
c) Altri interessi ed oneri finanziari						
17bis) Utili e perdite su cambi						
Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17 +- 17 bis)		8.406,57		6.856,06		5.976,38

	ANNO 2022		ANNO 2023		ANNO 2024	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
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		0,00		0,00		0,00
a) Di partecipazioni	0,00		0,00		0,00	
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni						
c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni						
Totale delle rettifiche di valore (18 - 19)		0,00		0,00		0,00
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI						
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)		19.029,89		6.100,00		6.100,00
21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi		-2.000,00		-2.000,00		-2.000,00
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)		17.029,89		4.100,00		4.100,00
Risultato prima delle imposte		-514.941,53		-457.745,72		-497.148,45
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate						
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		-514.941,53		-457.745,72		-497.148,45

2.c PROSPETTO DELLE PREVISIONI DI ENTRATA E DELLE PREVISIONI DI SPESA COMPLESSIVA ARTICOLATO PER MISSIONI E PROGRAMMI

Il prospetto delle previsioni di entrata e delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi costituisce un ulteriore allegato al budget economico annuale, secondo quanto disposto dall'art. 2, comma 4 del DM 27.03.2013.

La circolare MISE n. 148123 del 12.09.2013 conferma che anche gli Enti camerali sono tenuti, ai sensi dell'art. 9, comma 3 del DM 27.03.2013, alla predisposizione del prospetto delle previsioni di spesa complessiva secondo un'aggregazione per missioni e programmi accompagnata dalla corrispondente classificazione COFOG (Classification Of the Function Of Government) di secondo livello, in quanto essi rientrano tra le Amministrazioni pubbliche in contabilità civilistica, per le quali risulta già avviata la rilevazione SIOPE degli incassi e dei pagamenti.

A tale proposito si ricorda che con il decreto del Ministro dell'economia e delle finanze 12 aprile 2011, emanato in attuazione dell'articolo 14 della legge 31.12.2009, n. 196, è stata definita la codificazione gestionale SIOPE (Sistema Informativo delle Operazioni degli Enti pubblici) degli incassi e dei pagamenti delle Camere di Commercio. Con la nota MISE n. 197017 del 21.10.2011 furono fornite apposite tabelle relative al conto economico e allo stato patrimoniale recanti l'associazione tra il piano dei conti vigente e la codifica SIOPE con l'evidenziazione dei nuovi conti che si rendeva necessario istituire per consentire al sistema contabile di associare in automatico alle singole voci di costo e di ricavo le specifiche anagrafiche SIOPE. La rilevazione SIOPE è partita per le Camere di Commercio dal 1° gennaio 2012.

La Circolare MISE n. 148123 del 12.09.2013 stabilisce che nelle more dell'adeguamento della codifica SIOPE al piano dei conti delle amministrazioni pubbliche in corso di emanazione, le Camere di Commercio compilano il prospetto delle previsioni di entrata e di spesa, allegato n. 2 del DM 27 marzo 2013, sostituendo la classificazione economica SIOPE ivi indicata, con quella prevista dal decreto del Ministro dell'economia e delle finanze del 12 aprile 2011, concernente la rilevazione SIOPE delle Camere di Commercio.

L'allegato n. 3 alla predetta circolare è lo schema che le Camere sono chiamate ad utilizzare per la redazione di tale prospetto.

Il prospetto delle previsioni di entrata e di spesa

- è redatto secondo il principio di cassa,
- contiene le previsioni di entrata e di spesa che la Camera di Commercio stima di incassare o di pagare nel corso dell'anno oggetto di programmazione.

L'aggiornamento delle previsioni di cassa tiene conto di una valutazione sui presunti incassi e pagamenti 2021 relativi ai crediti e ai debiti accertati al 31 dicembre 2020 in sede di consuntivo e di una valutazione dei proventi, degli oneri e degli investimenti iscritti nel preventivo economico aggiornato 2021, che si prevede abbiano manifestazione numeraria nel corso dello stesso esercizio.

Il prospetto, per la sola parte relativa alle uscite, è articolato per **missioni e programmi**.

Il DPCM 12.12.2012 ha definito le linee guida generali per l'individuazione da parte delle amministrazioni pubbliche delle missioni.

L'articolo 2 del DPCM sopra citato definisce le **“missioni”** come le *“funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalle amministrazioni pubbliche nell'utilizzo delle risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate”*.

L'articolo 4 del medesimo decreto definisce i **“programmi”** quali *“aggregati omogenei di attività realizzate dall'amministrazione volte a perseguire le finalità individuate nell'ambito delle missioni.”* *“La realizzazione di ciascun programma è attribuita ad un unico centro di responsabilità amministrativa, corrispondente all'unità organizzativa individuata in conformità con i regolamenti di organizzazione, ovvero, con altri idonei provvedimenti adottati dalle singole amministrazioni pubbliche”*. Nel caso delle Camere di Commercio la responsabilità di ciascun programma va normalmente attribuita al vertice della struttura il quale assegnerà successivamente ai singoli dirigenti, ai sensi dell'articolo 8, comma 3 del regolamento, la concreta realizzazione degli stessi con riferimento alla tipologia di attività che saranno inserite all'interno dei singoli programmi.

Il MISE, tenendo conto delle funzioni assegnate alle Camere di Commercio dal comma 1, dell'articolo 2, della legge n. 580/1993, ha individuato, tra quelle definite per lo Stato, le specifiche **“missioni”** riferite alle Camere di Commercio e all'interno delle stesse i programmi, secondo la corrispondente codificazione COFOG, che più rappresentano le attività svolte dalle Camere stesse.

A tal fine il MISE ha predisposto il prospetto riassuntivo (all. n. 5) delle missioni e dei programmi. Dall'esame del prospetto si evince che sono state individuate le seguenti missioni all'interno delle quali sono state collocate le funzioni istituzionali di cui all'allegato A) al D.P.R. n. 254/2005 al fine di consentire un'omogenea predisposizione del prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi:

- 1) **Missione 011 - “Competitività e sviluppo delle imprese”** - nella quale confluisce la funzione D *“Studio, formazione, informazione e promozione economica”* (indicata nell'allegato A al DPR 254/2005) con esclusione della parte relativa all'attività di sostegno all'internazionalizzazione delle imprese;
- 2) **Missione 012 - “Regolazione dei mercati”** - nella quale confluisce la funzione C *“Anagrafe e servizi di regolazione dei mercati”* (indicata nell'allegato A al DPR 254/2005); in particolare tale funzione è imputata per la parte relativa all'*anagrafe* alla classificazione COFOG di II livello COFOG 1.3 *“Servizi generali delle pubbliche amministrazioni – servizi generali”*, mentre per la parte relativa ai *servizi di regolazione dei mercati* alla classificazione COFOG di II livello programma - COFOG 4.1 *“Affari economici - Affari generali economici commerciali e del lavoro”*;
- 3) **Missione 016 - “Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo”** - nella quale confluisce la parte di attività della funzione D *“Studio, formazione, informazione e promozione economica”* (indicata nell'allegato A al DPR 254/2005) relativa al sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del Made in Italy;
- 4) **Missione 032 - “Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche”** nella quale confluiscono le funzioni A e B (indicate nell'allegato A al DPR 254/2005);

5) **Missione 033 - “Fondi da ripartire”** nella quale trovano collocazione le risorse che in sede di previsione non sono riconducibili a specifiche missioni.

In particolare in tale missione sono individuati due programmi :

- **001 - Fondi da assegnare** per l'imputazione delle previsioni di spese relative agli interventi promozionali non espressamente definiti in sede di preventivo indicati così come disposto dal comma 3, dell'articolo 13 del DPR 254/2005;
- **002 - Fondi di riserva e speciali** per la collocazione del fondo spese future, del fondo rischi e del fondo per i rinnovi contrattuali.

Le missioni 032 e 033 sono state individuate dallo stesso Ministero dell'economia e delle finanze con la circolare n. 23 del 13 maggio 2013, come *missioni* da ritenersi comuni a tutte le amministrazioni pubbliche.

Nella stessa circolare sono individuate altre due missioni:

- **Missione 90- “Servizi per conto terzi e partite di giro”** per le operazioni effettuate dalle amministrazioni in qualità di sostituto di imposta e per le attività gestionali relative ad operazioni per conto terzi;
- **Missione 91- “Debito da finanziamento dell'amministrazione”** per le spese da sostenere a titolo di rimborso dei prestiti contratti dall'amministrazione pubblica.

Si ricorda altresì che a seguito della nota MISE n. 87080 del 09.06.2015, a partire dall'aggiornamento del preventivo 2015, si è tenuto conto delle seguenti modifiche previste dalla predetta nota:

- la denominazione del programma 011.005 *“Regolamentazione, incentivazione dei settori imprenditoriali, riassetto industriali, sperimentazione tecnologica, lotta alla contraffazione, tutela della proprietà industriale”*, viene modificata , a seguito della riorganizzazione del MISE operata con il DPCM 5 dicembre 2013 n. 158, in *“Promozione e attuazione di politiche di sviluppo , competitività e innovazione , di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo”*;
- con riferimento al programma 032.004 *“Servizi generali, formativi ed approvvigionamenti per le amministrazioni pubbliche”*, il contenuto di quest'ultimo corrisponde al programma 032.003 *“Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza”* previsto per le Amministrazioni centrali dello Stato, per cui per ragioni di uniformità le Camere devono far rientrare le attività relative nel programma 032.003 anziché nel programma 032.004.

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI ENTRATA ANNO 2022
(decreto MEF del 27/03/2013)

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
	DIRITTI	
1100	Diritto annuale	2.600.000,00
1200	Sanzioni diritto annuale	20.000,00
1300	Interessi moratori per diritto annuale	5.000,00
1400	Diritti di segreteria	1.200.000,00
1500	Sanzioni amministrative	15.000,00
	ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI E DALL'ACCESSIONE DI BENI	
2101	Vendita pubblicazioni	500,00
2199	Altri proventi derivanti dalla cessione di beni	1.500,00
2201	Proventi da verifiche metriche	
2202	Concorsi a premio	60,00
2203	Utilizzo banche dati	
2299	Altri proventi derivanti dalla prestazione di servizi	49.400,00
	CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	
	Contributi e trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	
3101	Contributi e trasferimenti correnti da Stato per attività delegate	
3102	Altri contributi e trasferimenti correnti da Stato	
3103	Contributi e trasferimenti correnti da enti di ricerca statali	
3104	Altri contributi e trasferimenti correnti da altre amministrazioni pubbliche centrali	
3105	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per attività delegate	80.000,00
3106	Altri contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma	
3107	Contributi e trasferimenti correnti da province	
3108	Contributi e trasferimenti correnti da città metropolitane	
3109	Contributi e trasferimenti correnti da comuni	0,00
3110	Contributi e trasferimenti correnti da unioni di comuni	
3111	Contributi e trasferimenti correnti da comunità montane	
3112	Contributi e trasferimenti correnti da aziende sanitarie	
3113	Contributi e trasferimenti correnti da aziende ospedaliere	
3114	Contributi e trasferimenti correnti da IRCCS pubblici - Fondazioni IRCCS	
3115	Contributi e trasferimenti correnti dagli Istituti Zooprofilattici sperimentali	
3116	Contributi e trasferimenti correnti da Policlinici universitari	
3117	Contributi e trasferimenti correnti da Enti di previdenza	
3118	Contributi e trasferimenti correnti da Enti di ricerca locali	
3119	Contributi e trasferimenti correnti da Camere di commercio	
3120	Contributi e trasferimenti correnti da Unioni regionali delle Camere di Commercio	0,00
3121	Contributi e trasferimenti correnti da Centri esteri delle Camere di Commercio	
3122	Contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere - fondo perequativo per rigidità di bilancio	
3123	Contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere - fondo perequativo per progetti	
3124	Altri contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere	

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
3125	Contributi e trasferimenti correnti da Autorità portuali	
3126	Contributi e trasferimenti correnti da Aziende di promozione turistica	
	Contributi e trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	
3127	Contributi e trasferimenti correnti da Università	
3128	Contributi e trasferimenti correnti da Enti gestori di parchi	
3129	Contributi e trasferimenti correnti da ARPA	
3199	Contributi e trasferimenti correnti da altre Amministrazioni pubbliche locali	
	Contributi e trasferimenti correnti da soggetti privati	
3201	Contributi e trasferimenti correnti da Famiglie	
3202	Contributi e trasferimenti correnti da Istituzioni sociali senza fine di lucro	
3203	Riversamento avanzo di bilancio da Aziende speciali	
3204	Altri contributi e trasferimenti correnti da Aziende speciali	
3205	Contributi e trasferimenti correnti da Imprese	
	Contributi e trasferimenti correnti dall'estero	
3301	Contributi e trasferimenti correnti da Unione Europea	
3302	Contributi e trasferimenti correnti da altre istituzioni estere	
3303	Contributi e trasferimenti correnti da soggetti esteri privati	
	ALTRE ENTRATE CORRENTI	
	Concorsi, recuperi e rimborsi	
4101	Rimborsi spese per personale distaccato/comandato	
4103	Rimborso spese dalle Aziende Speciali	
4198	Altri concorsi, recuperi e rimborsi	20.000,00
4199	Sopravvenienze attive	13.000,00
	Entrate patrimoniali	
4201	Fitti attivi di terreni	
4202	Altri fitti attivi	22.500,00
4203	Interessi attivi da Amministrazioni pubbliche	
4204	Interessi attivi da altri	5.000,00
4205	Proventi mobiliari	1.100,00
4499	Altri proventi finanziari	0,00
	ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI DI BENI	
5200	Alienazione di immobilizzazioni immateriali	
	Alienazione di immobilizzazioni materiali	
5101	Alienazione di terreni	
5102	Alienazione di fabbricati	
5103	Alienazione di Impianti e macchinari	
5104	Alienazione di altri beni materiali	
	Alienazione di immobilizzazioni finanziarie	
5301	Alienazione di partecipazioni di controllo e di collegamento	
5302	Alienazione di partecipazioni in altre imprese	0,00
5303	Alienazione di titoli di Stato	
5304	Alienazione di altri titoli	
	CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE	

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Amministrazioni pubbliche	
6101	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Stato	
6102	Contributi e trasferimenti c/capitale da enti di ricerca statali	
6103	Contributi e trasferimenti c/capitale da altre amministrazioni pubbliche centrali	
6104	Contributi e trasferimenti da Regione e Prov. Autonoma	
6105	Contributi e trasferimenti in c/capitale da province	
6106	Contributi e trasferimenti in c/capitale da città metropolitane	
6107	Contributi e trasferimenti in c/capitale da comuni	
6108	Contributi e trasferimenti in c/capitale da unioni di comuni	
6109	Contributi e trasferimenti in c/capitale da comunità montane	
6110	Contributi e trasferimenti in c/capitale da aziende sanitarie	
6111	Contributi e trasferimenti in c/capitale da aziende ospedaliere	
6112	Contributi e trasferimenti in c/capitale da IRCCS pubblici - Fondazioni IRCCS	
6113	Contributi e trasferimenti in c/capitale dagli Istituti Zooprofilattici sperimentali	
6114	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Policlinici universitari	
6115	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Enti di previdenza	
6116	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Enti di ricerca locali	
6117	Contributi e trasferimenti in c/capitale da altre Camere di commercio	
6118	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Unioni regionali delle Camere di commercio	
6119	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Centri esteri delle Camere di Commercio	
6120	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Unioncamere	
6121	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Autorità portuali	
6122	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Aziende di promozione turistica	
6123	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Università	
6124	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Enti Parco Nazionali	
6125	Contributi e trasferimenti in c/capitale da ARPA	
6199	Contributi e trasferimenti in c/capitale da altre Amministrazioni pubbliche locali	
	Contributi e trasferimenti in conto capitale da soggetti privati	
6201	Contributi e trasferimenti in c/capitale da aziende speciali	
6202	Contributi e trasferimenti in c/capitale da altre Imprese	
6203	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Famiglie	
6204	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Istituzioni sociali senza fine di lucro	
	Contributi e trasferimenti in c/capitale dall'estero	
6301	Contributi e trasferimenti in c/capitale dall'Unione Europea	
6302	Contributi e trasferimenti in conto capitale da altre istituzioni estere	
6303	Contributi e trasferimenti in conto capitale da soggetti esteri privati	
	OPERAZIONI FINANZIARIE	
7100	Prelievi da conti bancari di deposito	
7200	Restituzione depositi versati dall'Ente	
7300	Depositi cauzionali	
7350	Restituzione fondi economici	3.000,00
	Riscossione di crediti	
7401	Riscossione di crediti da Camere di Commercio	
7402	Riscossione di crediti dalle Unioni regionali	

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
7403	Riscossione di crediti da altre amministrazioni pubbliche	
7404	Riscossione di crediti da aziende speciali	
7405	Riscossione di crediti da altre imprese	
7406	Riscossione di crediti da dipendenti	97.826,00
7407	Riscossione di crediti da famiglie	
7408	Riscossione di crediti da istituzioni sociali private	
7409	Riscossione di crediti da soggetti esteri	
7500	Altre operazioni finanziarie	700.000,00
	ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI	
8100	Anticipazioni di cassa	
8200	Mutui e prestiti	
	TOTALE PREVISIONI DI ENTRATA	4.833.886,00

Con il presente aggiornamento si sono adeguati i prospetti delle “previsioni di entrata” redatto secondo il principio di cassa.

Il totale delle entrate 2022 aggiornate è di € 4.833.886,00 con un decremento di € 911.566,66 rispetto alla stima effettuata in sede di preventivo pari ad € 5.745.452,66.

Tale decremento è dovuto principalmente:

- quanto ad € 700.000,00 per il contributo del Comune di Piacenza da erogare alle attività economiche del territorio comunale per la ripresa in sicurezza nel quadro dell'emergenza sanitaria Covid-19; il suo incasso era stato preventivato nel 2022 mentre è stato anticipato negli ultimi giorni del 2021;
- quanto ad € 230.900,00 per la prima quota del rimborso a seguito del recesso dalla società Autostrade Centro Padane S.p.A. che, contrariamente alle precedenti previsioni, non sarà erogato nel presente esercizio;
- Quanto ad € 10.600,00 per una prevista riduzione degli incassi per i servizi di mediazione.

Sono state, inoltre, aggiornate le previsioni di rimborsi di finanziamenti di progetti non realizzati e le maggiori riscossione di crediti verso dipendenti; tali nuove previsioni comportano un un incremento delle entrate per € 29.933,34.

**AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA ANNO 2022
(decreto MEF del 27/03/2013)**

MISSIONE	011	Competitività e sviluppo delle imprese
PROGRAMMA	005	Promozione e attuazione di politiche di 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

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	54.841,00
1102	Rimborsi spese per personale distaccato/comandato	385,00
1103	Arretrati di anni precedenti	2.925,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	0,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	21.630,00
1302	Contributi aggiuntivi	0,00
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	434,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	450,00
1502	TFR a carico direttamente dell'Ente	0,00
1599	Altri oneri per il personale	953,90
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	710,50
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	85,40
2104	Altri materiali di consumo	70,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	1.150,00
2109	Corsi di formazione organizzati per terzi	15.000,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	5.016,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	1.225,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	196,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	2.940,00
2118	Riscaldamento e condizionamento	5.400,00
2121	Spese postali e di recapito	175,00
2122	Assicurazioni	2.400,00
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	3.990,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	190.875,59
3105	Contributi e trasferimenti correnti a province	2.300,00
3107	Contributi e trasferimenti correnti a comuni	35.000,00
3116	Altri contributi e trasferimenti correnti ad Unioni regionali delle Camere di commercio	40.608,54
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	2.133.380,72
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	264.954,00
4102	Restituzione diritti di segreteria	0,00
4201	Noleggi	394,81
4401	IRAP	7.434,00
4402	IRES	2.100,00
4403	I.V.A.	1.330,00
4499	Altri tributi	5.350,00

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
4513	Altri oneri della gestione corrente	1.200,00
5103	Impianti e macchinari	231,00
5149	Altri beni materiali	1.295,00
5152	Hardware	1.099,00
7500	Altre operazioni finanziarie	0,00
	TOTALE	2.807.529,46

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

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	153.063,00
1102	Rimborsi spese per personale distaccato/comandato	1.265,00
1103	Arretrati di anni precedenti	7.800,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	0,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	58.180,00
1302	Contributi aggiuntivi	0,00
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	1.426,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	700,00
1502	TFR a carico direttamente dell'Ente	67.169,08
1599	Altri oneri per il personale	1.467,10
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	2.334,50
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	280,60
2104	Altri materiali di consumo	230,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	2.350,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	10.868,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	4.025,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	644,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	9.660,00
2118	Riscaldamento e condizionamento	11.700,00
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	3.500,00
2121	Spese postali e di recapito	575,00
2122	Assicurazioni	5.200,00
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	13.110,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	68.146,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	168.399,92
4102	Restituzione diritti di segreteria	1.800,00
4201	Noleggi	1.230,09

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
4401	IRAP	24.476,00
4402	IRES	6.900,00
4403	I.V.A.	4.370,00
4499	Altri tributi	13.785,00
4507	Commissioni e Comitati	200,00
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	30,00
4513	Altri oneri della gestione corrente	2.600,00
5103	Impianti e macchinari	759,00
5149	Altri beni materiali	4.255,00
5152	Hardware	3.611,00
	TOTALE	656.109,29

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

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	189.200,00
1102	Rimborsi spese per personale distaccato/comandato	1.430,00
1103	Arretrati di anni precedenti	7.150,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	0,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	67.540,00
1302	Contributi aggiuntivi	0,00
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	1.612,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	100,00
1502	TFR a carico direttamente dell'Ente	50.000,00
1599	Altri oneri per il personale	1.245,20
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	2.639,00
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	317,20
2104	Altri materiali di consumo	260,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	2.500,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	8.778,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	4.550,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	728,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	10.920,00
2118	Riscaldamento e condizionamento	9.450,00
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	2.000,00
2121	Spese postali e di recapito	650,00
2122	Assicurazioni	6.400,00

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	14.820,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	111.403,50
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	9.100,00
4102	Restituzione diritti di segreteria	200,00
4199	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati	1.500,00
4201	Noleggi	1.348,58
4401	IRAP	27.812,00
4402	IRES	7.800,00
4403	I.V.A.	4.940,00
4499	Altri tributi	13.212,50
4507	Commissioni e Comitati	5.800,00
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	400,00
4513	Altri oneri della gestione corrente	2.100,00
5103	Impianti e macchinari	858,00
5149	Altri beni materiali	4.810,00
5152	Hardware	4.082,00
	TOTALE	577.655,98

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

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	19.687,00
1102	Rimborsi spese per personale distaccato/comandato	165,00
1103	Arretrati di anni precedenti	975,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	0,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	7.210,00
1302	Contributi aggiuntivi	0,00
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	186,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	150,00
1502	TFR a carico direttamente dell'Ente	15.455,26
1599	Altri oneri per il personale	23,10
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	9.804,50
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	36,60
2104	Altri materiali di consumo	30,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	950,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	2.508,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	525,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	84,00

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	1.260,00
2118	Riscaldamento e condizionamento	2.700,00
2121	Spese postali e di recapito	75,00
2122	Assicurazioni	1.200,00
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	1.710,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	86.576,00
3116	Altri contributi e trasferimenti correnti ad Unioni regionali delle Camere di commercio	104.306,18
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	1.050,00
3206	Contributi e trasferimenti a soggetti esteri	750,00
4102	Restituzione diritti di segreteria	200,00
4201	Noleggi	173,49
4401	IRAP	3.186,00
4402	IRES	900,00
4403	I.V.A.	570,00
4499	Altri tributi	2.535,00
4513	Altri oneri della gestione corrente	600,00
5103	Impianti e macchinari	99,00
5149	Altri beni materiali	555,00
5152	Hardware	471,00
	TOTALE	266.706,13

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

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	165.887,00
1102	Rimborsi spese per personale distaccato/comandato	605,00
1103	Arretrati di anni precedenti	6.500,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	0,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	59.500,00
1302	Contributi aggiuntivi	1.300,00
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	682,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	3.500,00
1502	TFR a carico direttamente dell'Ente	17.560,35
1599	Altri oneri per il personale	84,70
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	1.116,50
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	134,20
2104	Altri materiali di consumo	110,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	1.550,00

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	7.524,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	1.925,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	308,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	4.620,00
2118	Riscaldamento e condizionamento	8.100,00
2121	Spese postali e di recapito	275,00
2122	Assicurazioni	3.600,00
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	6.270,00
2126	Spese legali	22.000,00
2127	Acquisto di beni e servizi per spese di rappresentanza	70,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	23.982,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	3.850,00
4201	Noleggi	616,13
4401	IRAP	12.382,00
4402	IRES	3.300,00
4403	I.V.A.	2.090,00
4499	Altri tributi	8.165,00
4502	Indennità e rimborso spese per il Consiglio	2.000,00
4505	Indennità e rimborso spese per il Collegio dei revisori	22.000,00
4506	Indennità e rimborso spese per il Nucleo di valutazione	5.500,00
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	270,00
4513	Altri oneri della gestione corrente	1.800,00
5103	Impianti e macchinari	363,00
5149	Altri beni materiali	2.035,00
5152	Hardware	1.727,00
5201	Partecipazioni di controllo e di collegamento	206.562,00
7500	Altre operazioni finanziarie	0,00
	TOTALE	609.863,88

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

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	180.620,00
1102	Rimborsi spese per personale distaccato/comandato	1.650,00
1103	Arretrati di anni precedenti	7.150,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	0,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	65.540,00
1302	Contributi aggiuntivi	0,00

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	1.860,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	100,00
1502	TFR a carico direttamente dell'Ente	327.775,33
1599	Altri oneri per il personale	2.061,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	3.045,00
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto	50,00
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	366,00
2104	Altri materiali di consumo	300,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	4.500,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	7.106,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	5.250,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	840,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	12.600,00
2118	Riscaldamento e condizionamento	7.650,00
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	28.000,00
2121	Spese postali e di recapito	750,00
2122	Assicurazioni	3.400,00
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	17.100,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	92.440,00
3113	Contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere per il fondo perequativo	85.000,00
3114	Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere	75.000,00
3116	Altri contributi e trasferimenti correnti ad Unioni regionali delle Camere di commercio	90.000,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	10.500,00
4101	Rimborso diritto annuale	10.000,00
4201	Noleggi	1.519,90
4401	IRAP	31.860,00
4402	IRES	9.000,00
4403	I.V.A.	5.700,00
4499	Altri tributi	199.202,50
4513	Altri oneri della gestione corrente	1.700,00
5103	Impianti e macchinari	990,00
5149	Altri beni materiali	5.550,00
5152	Hardware	4.710,00
	TOTALE	1.300.885,73

MISSIONE	033	Fondi da ripartire	
PROGRAMMA	001	Fondi da assegnare	
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	
GRUPPO	1	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri	
	TOTALE		0,00

MISSIONE	033	Fondi da ripartire	
PROGRAMMA	002	Fondi di riserva e speciali	
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	
GRUPPO	3	Servizi generali	
	TOTALE		0,00

MISSIONE	090	Servizi per conto terzi e partite di giro	
PROGRAMMA	001	Servizi per conto terzi e partite di giro	
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	
GRUPPO	3	Servizi generali	

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	128.150,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	393.700,32
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	2.000,00
4101	Rimborso diritto annuale	0,00
4403	I.V.A.	0,00
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	40.000,00
4512	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	0,00
7350	Costituzione di fondi per il servizio economato in contanti	3.000,00
7500	Altre operazioni finanziarie	750.000,00
	TOTALE	1.316.850,32

MISSIONE	091	Debiti da finanziamento dell'amministrazione	
PROGRAMMA	001	Debiti da finanziamento dell'amministrazione	
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	
GRUPPO	3	Servizi generali	
	TOTALE		0,00

MISSIONE	011	Competitività e sviluppo delle imprese
PROGRAMMA	005	Promozione e attuazione di politiche di 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
TOTALE MISSIONE		2.807.529,46

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
TOTALE MISSIONE		656.109,29

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
TOTALE MISSIONE		577.655,98

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
TOTALE MISSIONE		266.706,13

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
TOTALE MISSIONE		609.863,88

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
TOTALE MISSIONE		1.300.885,73

MISSIONE	033	Fondi da ripartire
PROGRAMMA	001	Fondi da assegnare
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	1	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri
TOTALE MISSIONE		0,00

MISSIONE	033	Fondi da ripartire
PROGRAMMA	002	Fondi di riserva e speciali
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMNISTRAZIONI
GRUPPO	3	Servizi generali
TOTALE MISSIONE		0,00

MISSIONE	090	Servizi per conto terzi e partite di giro
PROGRAMMA	001	Servizi per conto terzi e partite di giro
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMNISTRAZIONI
GRUPPO	3	Servizi generali
TOTALE MISSIONE		1.316.850,32

MISSIONE	091	Debiti da finanziamento dell'amministrazione
PROGRAMMA	001	Debiti da finanziamento dell'amministrazione
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMNISTRAZIONI
GRUPPO	3	Servizi generali
TOTALE MISSIONE		0,00

TOTALE GENERALE 7.535.600,79

Con il presente aggiornamento si sono adeguati i prospetti delle “previsioni di spesa” per missioni e programmi redatto secondo il principio di cassa.

Il totale delle spese 2022 aggiornate è di € 7.535.600,79 con un incremento complessivo di € 190.115,85 rispetto alla stima effettuata in sede di preventivo pari ad € 7.345.484,94.

Tale variazione è dovuta principalmente:

- Incremento delle uscite per investimenti fissi di € 227.862,00 per il pagamento di acquisti effettuati alla fine dell’anno precedente - di cui € 206.562,00 per il versamento dell’aumento di capitale della partecipata Piacenza Expo già preventivato per il 2021;
- Incremento dei contributi e trasferimenti correnti di € 29.852,76 compatibili con le maggiori entrate riferite ai progetti in corso;
- Decremento dei costi per il personale dipendente di € 74.032,00 per effetto dell’esito negativo delle procedure di mobilità attivate e per la rilevazione della quota di Tfr da erogare al personale cessato;
- Incremento delle spese per l’acquisto di beni e servizi ed altri oneri correnti di € 6.433,09 per effetto di una rimodulazione delle voci spesa che tengono conto anche dell’aumento dei costi per energia elettrica;

Criteri di attribuzione delle spese alle missioni ed ai programmi

Le spese sono state attribuite alle missioni ed ai programmi in ottemperanza ai criteri indicati nelle circolari MEF n. 23 del 13.05.2013 e MISE n. 148123 del 12.09.2013:

- le spese da attribuire alle singole missioni sono quelle direttamente riferibili all'espletamento dei programmi, dei progetti e delle attività loro connessi, comprese quelle relative alle spese di personale e di funzionamento;
- la missione "Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche" deve includere tutte le spese non attribuibili puntualmente alle missioni che rappresentano l'attività istituzionale dell'ente e quindi tale missione deve conservare la caratteristica di contenitore residuale rispetto al resto della spesa che va attribuita alle missioni rappresentative dell'attività dell'ente affinché sia preservata la classificazione per finalità di spesa.
- Al fine di attribuire alle singole missioni la quota delle spese di funzionamento e di personale ad esse riferibili sono utilizzati i criteri specificatamente previsti dal comma 2, dell'articolo 9, del D.P.R. n. 254/2005.

A tale proposito si precisa che le *spese di funzionamento indirette* sono state individuate in maniera speculare a quelle definite in sede di budget e preventivo economico ex DPR 254/2005; per la ripartizione sulle missioni e sui programmi sono stati utilizzati i driver "numero dipendenti" e "numero mq" rapportato alle missioni-programmi.

2.d PIANO AGGIORNATO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO 2022/2024

Il D.Lgs. 31 maggio 2011, n. 91 detta disposizioni in materia di adeguamento ed armonizzazione dei sistemi contabili pubblici allo scopo di armonizzare le procedure contabili connesse ai diversi sistemi e di rappresentare in maniera veritiera e corretta, attraverso il sistema dei bilanci, le scelte programmatiche, amministrative e gestionali delle amministrazioni pubbliche.

Nell'ambito dei provvedimenti attuativi del predetto decreto, particolare rilevanza assume, per le Camere di Commercio, il Decreto del MEF 27.03.2013 con cui sono stabiliti i criteri e le modalità per la predisposizione del budget economico delle Amministrazioni pubbliche tenute al regime di contabilità civilistica ai fini della raccordabilità dello stesso documento con gli analoghi documenti previsionali predisposti dalle Amministrazioni in contabilità finanziaria.

Gli obblighi contabili che gravano sulla Camera di commercio ai fini dell'armonizzazione contabile, e che caratterizzano il processo di pianificazione, programmazione e budget, sono rappresentati dalla predisposizione dei seguenti documenti:

- *Il Preventivo Economico annuale;*
- *Il Budget direzionale*

già previsti dal DPR 254/2005,

- il budget economico annuale, redatto in termini di competenza economica e riclassificato sulla base di uno schema valido per tutto il settore pubblico

- il budget economico pluriennale
 - il prospetto delle previsioni di spesa complessiva, elaborato in termini di cassa, articolato per missioni e programmi
 - il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio
- introdotti dalle nuove norme.

Le norme sulla trasparenza impongono poi la redazione di un rendiconto semplificato per gli stakeholders, da pubblicare sul proprio sito internet, che rechi una esposizione sintetica dei dati di bilancio ed evidenzi le risorse umane, finanziarie e strumentali utilizzate dall'Ente nel perseguimento delle finalità istituzionali, dei risultati conseguiti con riferimento alla qualità dei servizi e dell'eventuale scostamento rispetto agli obiettivi preventivati.

Il DPCM 22.09.2014, pubblicato sulla GU n. 265 in data 14.11.2014 ha disciplinato in maniera puntuale le modalità per la pubblicizzazione su internet dei dati relativi alle entrate e alla spesa dei bilanci preventivi e consuntivi.

Principi informativi nella stesura degli atti di programmazione

La definizione degli obiettivi per l'anno 2022 ha tenuto conto dell'esigenza di contemperare l'applicazione delle normative vigenti con le norme di riforma istituzionale e delle Camere di Commercio che, per la Camera di Commercio di Piacenza, avrà come esito l'accorpamento con le Camere di Commercio di Parma e Reggio Emilia nella Camera di Commercio dell'Emilia, nonché di rispettare i vincoli e le limitazioni di spesa derivanti dalla stratificazione nel tempo delle relative norme.

Tra quelle che incidono maggiormente sulla vita e sull'attività delle Camere di Commercio occorre citare:

- **d.lgs. 25 novembre 2016, n. 219 di riforma delle Camere di commercio ed il Decreto Mise 16 febbraio 2018** che ridetermina le circoscrizioni territoriali, istituisce le nuove Camere di Commercio e dispone in materia di razionalizzazione delle sedi e del personale;
- **l'art. 28 del d.l. 24 giugno 2014, n. 90** convertito nella l. 11 agosto 2014, n. 114 disciplinante la "Riduzione del diritto annuale delle Camere di Commercio e determinazione dei criteri di calcolo delle tariffe e dei diritti di segreteria" in base al quale l'importo del diritto annuale a carico delle imprese viene ridotto, rispettivamente, del 35 – 40 per gli anni 2015 e 2016 e del 50% a decorrere dal 2017, rispetto all'importo del diritto annuale 2014;
- **DM 7 marzo 2019** che ridefinisce i servizi che il sistema camerale è tenuto a fornire su tutto il territorio nazionale, con riguardo alle funzioni amministrative ed economiche individuate dal comma 2 dell'art. 2 della L. 580/1993 nonché gli ambiti di intervento prioritario con riferimento alle funzioni promozionali, ovvero le attività relative a "Iniziativa a sostegno dei settori del turismo e della cultura", "Iniziativa a sostegno dello sviluppo d'impresa" e "Qualificazione delle imprese, delle filiere e delle produzioni".

Le previsioni del decreto di riforma delle Camere di Commercio hanno consolidato la possibilità di incrementare, fino al massimo del 20%, l'importo del diritto annuale a carico delle imprese, per la realizzazione di progetti – approvati dal Ministero dello Sviluppo Economico – in grado di incidere sullo sviluppo economico territoriale. Per gli anni 2020-2022 il Ministero, con decreto 12 marzo

2020, ha consentito alle Camere di commercio di incrementare la misura del diritto annuale per la realizzazione dei seguenti progetti:

- **Punto impresa digitale**
- **Formazione lavoro**
- **Turismo**
- **Preparazione delle PMI ad affrontare i mercati internazionali**
- **Sostegno alle crisi di impresa.**

Pertanto la previsione relativa al diritto annuale contenuta nel Bilancio 2022 è stata determinata tenendo conto del citato incremento del 20%.

L'utilizzo di tali risorse deve essere puntualmente rendicontato e illustrato, in base al raggiungimento degli indicatori collegati a ciascun progetto, al Ministero approvante.

Il decreto 219/2016 pone in capo alle Camere di Commercio nuove funzioni sulle quali si sta giocando la sfida del rilancio degli Enti:

- formazione e gestione fascicolo d'impresa
- competenze in materia ambientale, anche mediante il supporto alle PMI per il miglioramento delle condizioni ambientali,
- orientamento al lavoro e alle professioni
- tenuta del registro nazionale per l'alternanza scuola-lavoro
- collaborazione per la realizzazione del sistema di certificazione delle competenze acquisite nell'ambito di percorsi di alternanza
- supporto all'incontro domanda-offerta di lavoro
- sostegno alla transizione dalla scuola e dall'università al lavoro
- assistenza e supporto alle imprese in regime di libera concorrenza
- attività oggetto di convenzione con le regioni ed altri soggetti pubblici e privati riguardanti gli ambiti della digitalizzazione, della qualificazione aziendale e dei prodotti, del supporto al placement e all'orientamento, della risoluzione alternativa delle controversie.
- valorizzazione del patrimonio culturale e sviluppo e promozione del turismo

Il successivo DM 7 marzo 2019 che, come già evidenziato, individua i servizi "obbligatori" nonché gli ambiti prioritari sui quali indirizzare le funzioni promozionali, costituisce il principale obiettivo strategico – articolato su differenti indicatori in relazione agli ambiti strategici definiti dalla Camera di commercio di Piacenza - che l'ente medesimo è chiamato a realizzare attraverso un percorso graduale e sostenibile in funzione delle risorse umane e finanziarie disponibili.

Per questi motivi, unitamente al previsto accorpamento con le Camere di commercio di Parma e Reggio Emilia, le iniziative programmate dalla Camera di Commercio di Piacenza si inseriscono nel solco delle priorità strategiche del sistema camerale allargato e, tramite esso, delle priorità strategiche del paese in un contesto di perseguimento di una sempre maggiore efficacia e qualità dei servizi offerti, da conseguire anche attraverso l'uso dello strumento gestionale, in una logica di efficienza ed economicità nell'utilizzo delle sempre più scarse risorse disponibili.

Principali finalità perseguite attraverso i programmi di spesa

Lo schema di **bilancio articolato per missioni e programmi** mira ad evidenziare le finalità delle spese, fornisce informazioni circa l’allocazione delle risorse e la destinazione delle medesime alle politiche dell’ente, tende alla confrontabilità dei dati di bilancio in relazione alle classificazioni economiche e funzionali individuate dai regolamenti comunitari in materia di contabilità nazionale.

L’individuazione delle missioni e programmi, per le Camere di commercio, è avvenuta, in coerenza con le linee guida emanate con D.P.C.M. 12.12.2012, con la Circolare MISE n. 148123 del 12.09.2013, d’intesa con il MEF e con la successiva Circolare MISE n. 87080 del 09.06.2015 con la quale sono adeguate le denominazioni di taluni programmi contenuti all’interno delle missioni.

Le missioni e i programmi all’interno delle quali sono collocate le funzioni istituzionali delle Camere di Commercio sono le seguenti:

- **Missione 011 – “Competitività e sviluppo delle imprese”** nella quale confluisce la funzione D “Studio, formazione, informazione e promozione economica” con esclusione della parte relativa all’attività di sostegno all’internazionalizzazione delle imprese;
- **Missione 012 – “Regolazione dei Mercati”** nella quale confluisce la funzione C “Anagrafe e servizi di regolazione dei mercati. In particolare, tale funzione è imputata per la parte relativa all’anagrafe alla classificazione “Servizi generali delle Pubbliche amministrazioni – servizi generali”, mentre per la parte relativa ai servizi di regolazione dei mercati alla classificazione “Affari economici – Affari generali economici commerciali e del lavoro”;
- **Missione 016 – “Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo”** nella quale confluisce la parte di attività della funzione D, come sopra specificata, relativa al sostegno all’internazionalizzazione delle imprese e promozione del Made in Italy;
- **Missione 032 – “Servizi Istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche”** nella quale confluiscono le funzioni A (“Indirizzo politico”) e B (“Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza”);
- **Missione 033 – “Fondi da ripartire”** nella quale trovano collocazione le risorse che in sede di previsione non sono riconducibili a specifiche missioni.

Le **missioni** così individuate forniscono la rappresentazione delle singole funzioni politico istituzionali e gli obiettivi strategici perseguiti con le risorse finanziarie, umane e strumentali disponibili.

I **programmi** sono configurati come le unità di rappresentazione dei bilanci che identificano in modo sintetico gli aggregati omogenei di attività realizzate dalla Camera per il perseguimento delle finalità individuate in ciascuna missione.

Il Piano degli indicatori e dei risultati attesi di Bilancio

La norma prevede la redazione del “*Piano degli Indicatori e dei risultati attesi di Bilancio*” (P.I.R.A.) quale documento programmatico a base triennale nell’ambito del quale viene illustrato il contenuto di ciascun programma di spesa esponendo, nel contempo, le informazioni sintetiche

relative ai principali obiettivi da realizzare con riferimento agli stessi programmi del bilancio nonché gli indicatori individuati per la misurazione degli obiettivi.

Il Piano fa riferimento, in particolare, al livello, alla copertura e alla qualità dei servizi erogati, ovvero all'impatto che i programmi di spesa, tenuto conto dei fattori esogeni, intendono produrre sulla collettività, sul sistema economico, sul contesto di riferimento.

Il P.I.R.A. risulta coerente con il sistema di misurazione e valutazione della performance adottato dalla Camera di commercio di Piacenza.

Gli obiettivi contenuti nel Piano degli indicatori sono pertinenti rispetto ai bisogni dell'utenza, coerenti alla missione istituzionale dell'Ente camerale, alle priorità strategiche dell'amministrazione nella fase di passaggio dettata dall'agenda di riforma delle Camere di Commercio e sono correlati alla quantità delle risorse disponibili in relazione al livello qualitativo programmato dei servizi erogati e degli interventi.

Il presente PIRA, redatto in conformità alle linee guida generali definite con il D.P.C.M. 18.09.2012, illustra gli obiettivi strategici perseguiti attraverso i programmi di spesa, nell'ambito dei programmi inseriti nelle missioni istituzionali; ad essi sono associati indicatori e target.

Poiché, in coerenza con il d.lgs. 150/2009, l'Amministrazione adotta un documento programmatico che individua gli obiettivi strategici ed operativi e definisce gli indicatori per la misurazione e la valutazione della performance, il presente Piano presenta la sintesi delle priorità e degli obiettivi strategici della Camera di Commercio di Piacenza.

Il sistema di valutazione, cui il Piano è soggetto, consente di evidenziare l'efficacia delle azioni attivate in relazione ai bisogni. Tale Piano si inserisce anch'esso nel sistema più complessivo di pianificazione e controllo idoneo a misurare e valutare la performance organizzativa della Camera di Commercio di Piacenza, finalizzandola ad elevare gli standards qualitativi ed economici dei servizi.

Gli organi di indirizzo politico, con il supporto della dirigenza e dei responsabili dei settori, verificano in itinere l'andamento della performance rispetto agli obiettivi prefissati durante il periodo di riferimento ed individuano, ove necessario, interventi correttivi.

Gli obiettivi rispondono ad una logica che vede il modello gestionale spostato verso modalità organizzative di tipo manageriale caratterizzato anche dallo sviluppo nell'utilizzo delle tecnologie dell'informazione e della comunicazione, in grado di favorire crescenti livelli di accessibilità e trasparenza, nonché di coinvolgimento e partecipazione.

A partire dalla programmazione del ciclo 2022-2024 tra gli obiettivi strategici dell'Ente sono stati inseriti, in via sperimentale, gli obiettivi strategici comuni di sistema, individuati dall'Ufficio di Presidenza di Unioncamere nazionale nell'ambito di un percorso teso alla misurazione del valore pubblico generato dalle Camere di Commercio con la loro azione, volto alla ricerca di una maggiore accountability e al conseguimento di vantaggi reputazionali per il sistema camerale.

Struttura del Piano

Il presente Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio 2022 è suddiviso nelle seguenti sezioni:

- Elenco degli obiettivi strategici dell'Ente per l'esercizio 2022;
- Associazione, a ciascun obiettivo, di uno o più indicatori e relativi target;
- Descrizione degli indicatori;
- Fonte dei dati;
- Obiettivi comuni di sistema

Le principali finalità dell'Amministrazione, perseguite attraverso i programmi di bilancio, sono espresse dagli **ambiti strategici (coincidenti con le missioni istituzionali)**, che discendono dalla Programmazione Pluriennale approvata dal Consiglio e dall'aggiornamento annuale così come contenuto nella Relazione Previsionale e Programmatica per il 2022. Esse sono individuate tenendo conto del contesto istituzionale ed economico territoriale e delle sue dinamiche, nonché dalle istanze emerse dai portatori di interesse che operano sul territorio.

Gli **obiettivi strategici** vengono declinati all'interno di una **mappa strategica** costruita secondo il modello BSC su quattro prospettive di analisi:

Utenti – la prospettiva è volta a misurare il grado di soddisfazione del tessuto economico-sociale e, quindi, la capacità dell'ente di individuare i bisogni specifici del territorio e degli utenti di riferimento con l'obiettivo di garantire la piena soddisfazione delle aspettative

Processi interni – la prospettiva è volta ad individuare il grado di efficienza ed efficacia con il quale l'ente gestisce e controlla i processi interni, mirando all'ottimizzazione di quelli esistenti ed individuando quelli che meglio rispondono all'esigenza di perseguire gli obiettivi strategici

Crescita e apprendimento – la prospettiva è volta alla valorizzazione delle potenzialità interne dell'Ente per una crescita del personale in termini di competenze e motivazione, nonché al potenziamento delle infrastrutture tecniche e tecnologiche di supporto

Economico-Finanziaria – la prospettiva è orientata al monitoraggio degli indicatori economico-finanziari al fine di valutare, tenuto conto delle priorità definite nella programmazione strategica, la capacità dell'ente di perseguire l'equilibrio di bilancio.

Ambito Strategico 1.

Sostegno all'economia locale con interventi mirati a favore delle imprese del territorio atti a migliorare il loro posizionamento nel mercato interno.

Missione 11: "Competitività e sviluppo delle imprese"

Programma 5: "Promozione e attuazione politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo"

Divisione COFOG 4: "Affari Economici"

Gruppo COFOG 1: "Affari generali economici, commerciali e del lavoro"

Risorse complessive assegnate al Programma/Divisione/Gruppo:

Personale	€ 110.763,37
Funzionamento	€ 151.203,19
Interventi economici	€ 2.100.922,09
Ammortamenti	€ 18.991,14
Investimenti	€ 574,00

Obiettivi strategici:

1 – Avvio del percorso di rimodulazione dei processi al fine di fornire i servizi di cui al Decreto Ministeriale del 7 marzo 2019 – "Ridefinizione dei servizi che il sistema delle Camere di commercio è tenuto a fornire sull'intero territorio nazionale", in presenza della costante e progressiva diminuzione del personale in servizio

onere diretto per interventi economici	€ 2.100.922,09
---	-----------------------

La Camera di Commercio prosegue nel percorso di riorganizzazione operativa e ridefinizione dei processi funzionale al mantenimento degli attuali standard dei servizi, tenuto conto della progressiva contrazione delle risorse umane e dei vincoli di natura economico – finanziaria.

Gli oneri per interventi economici comprendono le risorse, sia camerale che di altri Enti, destinate all'erogazione di contributi, tramite appositi bandi, al fine di supportare le imprese nell'attuale situazione di crisi economica dovuta alla diffusione del virus COVID-19. Del totale fanno parte anche le risorse destinate alla realizzazione di tre progetti finanziati con l'incremento del 20% del diritto annuale (*Punto impresa digitale, Turismo e Sostegno alle crisi d'impresa*)

Ambito Strategico 2

Regolazione, trasparenza e tutela del mercato, semplificazione, snellimento e digitalizzazione dell'azione amministrativa

Missione 12: "Regolazione dei mercati"

Programma 4: "Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori"

Divisione COFOG 4: "Affari economici"

Gruppo COFOG 1: "Affari generali economici, commerciali e del lavoro"

Risorse complessive assegnate al Programma/Divisione/Gruppo:

Personale	€ 381.026,00
Funzionamento	€ 215.115,65
Ammortamenti	€ 31.509,06
Investimenti	€ 2.050,00

Obiettivi strategici:

1 – Avvio del percorso di rimodulazione dei processi al fine di fornire i servizi di cui al Decreto Ministeriale del 7 marzo 2019 – “Ridefinizione dei servizi che il sistema delle Camere di commercio è tenuto a fornire sull’intero territorio nazionale”, in presenza della costante e progressiva diminuzione del personale in servizio

In presenza della costante e progressiva diminuzione del personale in servizio la Camera di Commercio intende rimodulare i propri processi per far fronte al complesso dei servizi che è obbligata ad erogare nell'ambito delle attività di regolazione e vigilanza del mercato e di gestione delle crisi da sovraindebitamento come declinati nel DM 7 marzo 2019.

Missione 12: “Regolazione dei mercati”

Programma 4: “Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori”

Divisione COFOG 1: “Servizi generali delle pubbliche amministrazioni”

Gruppo COFOG 3: “Servizi generali”

Risorse complessive assegnate al Programma/Divisione/Gruppo:**Risorse complessive assegnate al Programma/Divisione/Gruppo:**

Personale	€ 336.730,17
Funzionamento	€ 195.738,45
Interventi economici	€ 112.540,74
Ammortamenti	€ 40.884,39
Investimenti	€ 2.050,00

Obiettivi strategici:

1 – Avvio del percorso di rimodulazione dei processi al fine di fornire i servizi di cui al Decreto Ministeriale del 7 marzo 2019 – “Ridefinizione dei servizi che il sistema delle Camere di commercio è tenuto a fornire sull’intero territorio nazionale”, in presenza della costante e progressiva diminuzione del personale in servizio

onere diretto per interventi economici	€ 112.540,74
---	---------------------

La Camera di commercio intende proseguire nel percorso teso a garantire la qualità delle informazioni presenti nel Registro Imprese e negli Albi e Ruoli come presidio della legalità del mercato, mediante l’adozione di idonei strumenti e procedure.

L’onere per gli interventi economici è riferito al progetto finanziato con l’incremento del 20% del diritto annuale (*Formazione lavoro*).

Ambito Strategico 3

Sostegno dell'economia locale con interventi mirati a favore delle imprese del territorio atti a migliorare il loro posizionamento nel mercato internazionale

Missione 16: "Commercio Internazionale ed Internazionalizzazione del sistema produttivo"

Programma 5: "Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del *made in Italy*"

Divisione GOFOG 4: "Affari Economici"

Gruppo COFOG 1: "Affari generali economici, commerciali e del lavoro"

Risorse complessive assegnate al Programma/Divisione/Gruppo:

Personale	€ 46.137,80
Funzionamento	€ 32.285,11
Interventi Economici	€ 159.288,02
Ammortamenti	€ 9.206,09
Investimenti	€ 246,00

Obiettivo strategico:

1 – Avvio del percorso di rimodulazione dei processi al fine di fornire i servizi di cui al Decreto Ministeriale del 7 marzo 2019 – "Ridefinizione dei servizi che il sistema delle Camere di commercio è tenuto a fornire sull'intero territorio nazionale", in presenza della costante e progressiva diminuzione del personale in servizio

onere diretto per interventi economici	€ 159.288,02
---	---------------------

La Camera di Commercio prosegue nel percorso di riorganizzazione operativa e ridefinizione dei processi funzionale al mantenimento degli attuali standard dei servizi, tenuto conto della progressiva contrazione delle risorse umane e dei vincoli di natura economico-finanziaria.

Le risorse destinate agli interventi economici comprendono anche un progetto finanziato con l'incremento del 20% del diritto annuale (*Preparazione delle PMI ad affrontare i mercati internazionali*).

Ambito strategico 4

Sviluppo dell'innovatività gestionale finalizzata a migliorare l'efficienza, la trasparenza, l'integrità e la qualità dei servizi erogati

Missione 32: "Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche"

Programma 2: "Indirizzo Politico"

Divisione COFOG 1: "Servizi generali delle pubbliche amministrazioni"

Gruppo COFOG 1: "Organi esecutivi e legislativi, attività finanziarie e fiscali e affari esteri"

Risorse complessive assegnate al Programma/Divisione/Gruppo:

Personale	€ 409.573,65
Funzionamento	€ 162.725,90
Ammortamenti	€ 30.686,96
Investimenti	€ 820,00

Obiettivi Strategici:

1 – Avvio del percorso di rimodulazione dei processi al fine di fornire i servizi di cui al Decreto Ministeriale del 7 marzo 2019 – “Ridefinizione dei servizi che il sistema delle Camere di commercio è tenuto a fornire sull’intero territorio nazionale”, in presenza della costante e progressiva diminuzione del personale in servizio

La Camera di Commercio intende proseguire nel percorso di crescita collegato alla riforma, al fine di consentire l’acquisizione da parte del personale delle competenze necessarie ad affrontare i conseguenti cambiamenti organizzativi.

Obiettivi Strategici:

4.2 Ampliamento dei livelli di trasparenza e delle misure anticorruptive poste in essere

La Camera di Commercio intende rafforzare, attraverso la leva della trasparenza, percorsi di prevenzione dell’illegalità

Missione 32: “Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche”

Programma 3: “Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza”

Divisione COFOG 1: “Servizi generali delle pubbliche amministrazioni”

Gruppo COFOG 3: “ Servizi generali”

Risorse complessive assegnate al Programma/Divisione/Gruppo:

Personale	€ 379.965,94
Funzionamento	€ 688.536,35
Ammortamenti	€ 27.860,04
Investimenti	€ 2.460,00

1 – Avvio del percorso di rimodulazione dei processi al fine di fornire i servizi di cui al Decreto Ministeriale del 7 marzo 2019 – “Ridefinizione dei servizi che il sistema delle Camere di commercio è tenuto a fornire sull’intero territorio nazionale”, in presenza della costante e progressiva diminuzione del personale in servizio

La Camera di Commercio prosegue nel percorso volto a ricalibrare, anche dal punto di vista organizzativo, funzioni ed attività negli ambiti di intervento ridefiniti dal DM 7 marzo 2019, perseguendo la semplificazione delle procedure, anche attraverso l’uso delle nuove tecnologie, tenuto conto dei vincoli di natura economico-finanziaria e delle risorse umane disponibili.

Obiettivi Strategici Comuni del sistema camerale

Nell'ambito del percorso teso alla misurazione del "valore pubblico" generato dalle Camere di Commercio con la loro azione, gli obiettivi comuni del nucleo condiviso di programmazione strategica indicati dall'ufficio di Presidenza di Unioncamere nazionale sono:

1.Favorire la transizione digitale

Finalità: Ampliamento delle attività del PID per favorire lo sviluppo delle competenze digitali delle PMI nonché la conoscenza delle nuove tecnologie.

L'obiettivo verrà perseguito attraverso servizi di info-formazione e attività di assessment della maturità digitale, prevedendo anche l'ampliamento dell'offerta mediante iniziative su temi ad alto potenziale tecnologico.

2.Favorire la transizione burocratica e la semplificazione

Finalità: Consolidamento della strategia di semplificazione da parte delle CCIAA.

L'obiettivo verrà perseguito attraverso attività quali l'estensione del numero dei Comuni aderenti al Suap, il potenziamento degli strumenti del Fascicolo Informatico di impresa (nell'ottica del principio once-only) e del Cassetto digitale; un'importante operazione di pulizia e riqualificazione del Data Base del Registro imprese, mediante la cancellazione delle imprese non attive al fine di aggiornare la rappresentazione del sistema economico del Paese. Per l'anno 2022 l'azione della Camera si concentrerà sul grado di adesione delle imprese al Cassetto digitale e sul grado di rilascio di strumenti digitali alle imprese.

3.Sostenere lo sviluppo dell'internazionalizzazione delle imprese

Finalità: Supportare le PMI del territorio per avviarne o consolidarne la presenza all'estero.

L'obiettivo verrà perseguito attraverso attività di info-formazione, orientamento ai mercati ed assistenza specialistica.

4. Garantire la salute gestionale e la sostenibilità economica dell'ente

Finalità: Il consolidamento della salute economica è un requisito fondamentale per poter riversare risorse nel territorio e garantire servizi di qualità.

Bilancio preventivo 2022-2024

MISSIONE 011 - Competitività e sviluppo delle imprese							
Programma (D.M. 27/03/2013)		005 - Regolamentazione					
AS 1 - Sostegno all'economia locale con interventi mirati a favore delle imprese del territorio atti a migliorare il loro posizionamento nel mercato interno							
Obiettivo strategico		OS 1.1 - Avvio del percorso di rimodulazione dei processi al fine di fornire i servizi di cui al Decreto Ministeriale del 7 marzo 2019 - <i>Ridefinizione dei servizi che il sistema delle Camere di commercio è tenuto a fornire sull'intero territorio nazionale</i> , in presenza della costante e progressiva diminuzione del personale in servizio					
Descrizione		La Camera di Commercio intende avviare un percorso di riorganizzazione operativa e ridefinizione dei processi funzionale al mantenimento degli attuali standard dei servizi, tenuto conto della progressiva contrazione delle risorse umane e dei vincoli di natura economico - finanziaria					
Indicatore	Algoritmo	Target 2022	Target 2023	Target 2024	Tipologia	Unità di misura	Fonte
1.1 1 - N. medio di partecipanti a bandi emanati per la promozione delle imprese e del territorio	n. partecipanti/n. bandi per la promozione delle imprese e del territorio	=> 10	=> 10	=> 10	efficacia	N.	Provvedimenti camerali
1.1 3 - N. medio di partecipanti a bandi emanati per la promozione degli investimenti tecnologici delle imprese	n. partecipanti/n. bandi per la promozione degli investimenti tecnologici delle imprese	=> 10	=> 10	=> 10	efficacia	N.	Provvedimenti camerali

Obiettivo strategico comune di sistema	OS 1.2 - Favorire la transizione digitale						
Indicatore	Algoritmo	Target 2022	Target 2023	Target 2024	Tipologia	Unità di misura	Fonte
OC_TD_01 - Livelli di attività di valutazione della maturità digitale delle imprese	N. self-assessment e/o assessment guidati (anche eseguiti da remoto) della maturità digitale condotti dal PID N_self-ass_PID	>= 40 N.	N/D	N/D	volume	N.	Progetti 20% DA
OC_TD_02 - Azioni di diffusione della cultura digitale realizzate dal PID	N. eventi di informazione e sensibilizzazione (seminari, webinar, formazione in streaming, ecc.) organizzati nell'anno dal PID N_eventi-inf_PID	>= 3 N.	N/D	N/D	volume	N.	Progetti 20% DA
OC_TD_03 - Capacità di coinvolgimento negli eventi relativi al PID	N. partecipanti ad eventi organizzati dalle CCIAA sul PID N_Part-eventi_PID	>= 30 N.	N/D	N/D	volume	N.	Cruscotto transizione digitale
OC_TD_04 - Grado di coinvolgimento delle imprese in attività di assistenza per la digitalizzazione e l'adozione di tecnologie 4.0	N_Imprese_Dig4.0 / N_ImprAttN. imprese assistite per la digitalizzazione e l'adozione di tecnologie 4.0 nell'anno / Numero imprese attive al 31/12 N_Imprese_Dig4.0 / N_ImprAtt	>= 15 N.	N/D	N/D	efficacia	N.	Rilevazione camerale

MISSIONE 012 -Regolazione dei mercati							
Programma (D.M. 27/03/2013)		004 - Vigilanza					
AS 2 - Regolazione, trasparenza e tutela del mercato, semplificazione, snellimento e digitalizzazione dell'azione amministrativa							
Obiettivo strategico	OS 1.1 - Avvio del percorso di rimodulazione dei processi al fine di fornire i servizi di cui al Decreto Ministeriale del 7 marzo 2019 - Ridefinizione dei servizi che il sistema delle Camere di commercio è tenuto a fornire sull'intero territorio nazionale, in presenza della costante e progressiva diminuzione del personale in servizio						
Descrizione	In presenza della costante e progressiva diminuzione del personale in servizio la Camera di Commercio intende rimodulare i propri processi per far fronte al complesso dei servizi che è obbligata ad erogare nell'ambito delle attività di regolazione e vigilanza del mercato e di gestione delle crisi da sovraindebitamento come declinati nel DM 7 marzo 2019						
Indicatore	Algoritmo	Target 2022	Target 2023	Target 2024	Tipologia	Unità di misura	Fonte
2.1 4 - Vigilanza attiva in ambito metrologico	% (n. settori vigilati/ n. settori da vigilare)	22%	22%	22%	efficienza	%	BANCA DATI EUREKA
2.1 5 - Diffusione degli strumenti per la gestione stragiudiziale delle controversie e delle crisi da sovra-indebitamento	%(n. azioni realizzate/n. azioni programmate)	100%	100%	100%	efficienza	%	Relazione Responsabile
Obiettivo strategico	OS 1.2 - Avvio del percorso di rimodulazione dei processi al fine di fornire i servizi di cui al Decreto Ministeriale del 7 marzo 2019 - Ridefinizione dei servizi che il sistema delle Camere di commercio è tenuto a fornire sull'intero territorio nazionale, in presenza della costante e progressiva diminuzione del personale in servizio						
Descrizione	Adozione di strumenti e procedure atti a garantire la qualità delle informazioni presenti nel Registro Imprese e negli Albi e Ruoli come presidio della legalità del mercato						
Indicatore	Algoritmo	Target 2022	Target 2023	Target 2024	Tipologia	Unità di misura	Fonte
2.2 - Ambiti oggetto di interventi specifici di consolidamento e di sviluppo	% (ambiti oggetto d'intervento- n. attività eseguite/ambiti oggetto d'intervento-n. attività programmate)	100%	100%	100%	qualità	%	Elenco attività programmate

Obiettivo strategico comune di sistema	OS 1.3 - Favorire la transizione burocratica e la semplificazione						
Indicatore	Algoritmo	Target 2022	Target 2023	Target 2024	Tipologia	Unità di misura	Fonte
OC_TBS_01 - Livello di utilizzo del portale impresainungiorno.gov	N. delle pratiche inviate attraverso il portale impresainungiorno.gov N_P_impresainungiorno.gov	0 N.	N/D	N/D	volume	N.	Cruscotto transizione digitale
OC_TBS_02 - Grado di adesione al cassetto digitale	N. imprese aderenti Cassetto digitale / Numero imprese attive al 31/12 N_Imprese_CD / N_ImprAtt	>= 3,80 %	N/D	N/D	efficacia	%	Cruscotto transizione digitale
OC_TBS_03 - Grado di rilascio di strumenti digitali	N. strumenti digitali rilasciati * 100 / Numero imprese attive al 31/12 N_Strumenti_dig / N_ImprAtt	>= 7 N	N/D	N/D	efficacia	N.	Cruscotto transizione digitale
OC_TBS_04 - Grado di coinvolgimento dei Comuni nel SUAP	N. comuni aderenti al SUAP camerale / N. Totale comuni aderenti al SUAP N_comuni_SUAP-CCIAA / N_T_comuni_SUAP	0%	N/D	N/D	efficacia	%	Cruscotto transizione digitale

MISSIONE 016 -Commercio Internazionale e internazionalizzazione del sistema produttivo							
Programma (D.M. 27/03/2013)		005 - Internazionalizzazione					
AS 3 - Sostegno dell'economia locale con interventi mirati a favore delle imprese del territorio atti a migliorare il loro posizionamento nel mercato internazionale							
Obiettivo strategico		OS 1.1 - Avvio del percorso di rimodulazione dei processi al fine di fornire i servizi di cui al Decreto Ministeriale del 7 marzo 2019 - <i>Ridefinizione dei servizi che il sistema delle Camere di commercio è tenuto a fornire sull'intero territorio nazionale, in presenza della costante e progressiva diminuzione del personale in servizio</i>					
Descrizione		La Camera di Commercio intende avviare un percorso di riorganizzazione operativa e ridefinizione dei processi funzionale al mantenimento degli attuali standard dei servizi, tenuto conto della progressiva contrazione delle risorse umane e dei vincoli di natura economico-finanziaria					
Indicatore	Algoritmo	Target 2022	Target 2023	Target 2024	Tipologia	Unità di misura	Fonte
3.1.1 - Grado di partecipazione al programma integrato internazionalizzazione tra le Camere di Commercio della Regione <i>Capacità di interagire con il sistema camerale</i>	% (n. progetti promozionati / n. progetti del programma avviati)	100,00%	100,00%	100,00%	efficienza	%	Provvedimenti
Obiettivo strategico comune di sistema		OS 1.2 - Sostenere lo sviluppo dell'internazionalizzazione delle imprese					
Indicatore	Algoritmo	Target 2022	Target 2023	Target 2024	Tipologia	Unità di misura	Fonte
OC_Int_01 - Livello di supporto alle imprese in tema di internazionalizzazione	N. imprese supportate per l'internazionalizzazione N_Imprese_supp_Int	0 N.	N/D	N/D	volume	N.	Osservatorio camerale

Indicatore	Algoritmo	Target 2022	Target 2023	Target 2024	Tipologia	Unità di misura	Fonte
OC_Int_02 - Livello di attività di informazione e orientamento ai mercati	N. incontri ed eventi di informazione e orientamento ai mercati (webinar, web-mentoring ecc.) organizzati dalla CCIAA direttamente o attraverso iniziative di sistema. N_Incontri_Int	0 N.	N/D	N/D	volume	N.	Osservatorio camerale
OC_Int_03 - Grado di coinvolgimento delle imprese in attività di internazionalizzazione	N. imprese supportate per l'internazionalizzazione / N. imprese esportatrici N_Imprese_supp_Int / N_Imprese_Exp	0 N.	N/D	N/D	efficacia	N.	Osservatorio camerale
OC_Int_04 - Capacità di risposta dello Sportello internazionalizzazione	N. quesiti risolti dallo Sportello Internazionalizzazione entro 5 GG lavorativi dalla presentazione N_Q_sportello-Int	>= 10 N.	N/D	N/D	qualità	N.	Rilevazione camerale

MISSIONE 032 -Servizi istituzionali e generali delle Amministrazione Pubbliche

Programma (D.M. 27/03/2013) | 002 - Indirizzo Politico

AS 4 - Sviluppo dell'innovatività gestionale finalizzata a migliorare l'efficienza, la trasparenza, l'integrità e la qualità dei servizi erogati

Obiettivo strategico | OS 1.1 - Avvio del percorso di rimodulazione dei processi al fine di fornire i servizi di cui al Decreto Ministeriale del 7 marzo 2019 - *Ridefinizione dei servizi che il sistema delle Camere di commercio è tenuto a fornire sull'intero territorio nazionale, in presenza della costante e progressiva diminuzione del personale in servizio*

Descrizione | La Camera di Commercio intende proseguire nel percorso di crescita collegato alla riforma, al fine di consentire l'acquisizione da parte del personale delle competenze necessarie ad affrontare i conseguenti cambiamenti organizzativi.

Indicatore	Algoritmo	Target 2022	Target 2023	Target 2024	Tipologia	Unità di misura	Fonte
4.1 1 - Grado di coinvolgimento del personale ai percorsi formativi/network intercamerali attivati	% (n. dipendenti coinvolti percorsi formativi-network intercamerali attivati/ n. totale dipendenti)	>= 6,00 %	>= 6,00 %	>= 6,00 %	efficacia	%	File U.O. Personale
Programma (D.M. 27/03/2013)	003 - Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza						
Obiettivo strategico	OS 1.1 bis - Avvio del percorso di rimodulazione dei processi al fine di fornire i servizi di cui al Decreto Ministeriale del 7 marzo 2019 - Ridefinizione dei servizi che il sistema delle Camere di commercio è tenuto a fornire sull'intero territorio nazionale, in presenza della costante e progressiva diminuzione del personale in servizio						
Descrizione	La Camera di Commercio intende avviare un percorso volto a ricalibrare, anche dal punto di vista organizzativo, funzioni ed attività negli ambiti di intervento ridefiniti dal DM 7 marzo 2019, tenuto conto dei vincoli di natura economico-finanziaria e delle risorse umane disponibili.						
Indicatore	Algoritmo	Target 2022	Target 2023	Target 2024	Tipologia	Unità di misura	Fonte
4.1 5 -Conseguimento maggiori risparmi rispetto al limite di spesa Art.1, c. 591, L 160/2019	% [(totale spesa acquisti beni e servizi anno t - limite di spesa media 2016-2018) / limite di spesa media 2016-2018]	<= -0,1%	<= -0,1%	<= -0,1%	salute economica	%	ORACLE/NC 2.0
4.1 4 - Tempo medio nella lavorazione delle fatture passive	gg. calcolati tra la data di arrivo della fattura e la data di pagamento / n. fatture pervenute e pagate (indicatore benchmarking)	<= 30 gg	<= 30 gg	<= 30 gg	efficienza	N.	ORACLE/NC 2.0 e report
Programma (D.M. 27/03/2013)	002 - Indirizzo Politico						
Obiettivo strategico	OS 4.2 - Ampliamento dei livelli di trasparenza e delle misure anticorruptive poste in essere						
Descrizione	La Camera di Commercio intende rafforzare, attraverso la leva della trasparenza, percorsi di prevenzione dell'illegalità						

Indicatore	Algoritmo	Target 2022	Target 2023	Target 2024	Tipologia	Unità di misura	Fonte
4.2 1 - Rispetto degli standard di qualità contenuti nella carta dei servizi	% (n. servizi contenuti nella carta dei servizi oggetto di monitoraggio per i quali è rispettato lo standard di qualità / n. totale servizi oggetti di monitoraggio contenuti nella carta dei servizi)	>= 90,00 %	>= 90,00 %	>= 90,00 %	qualità	%	Carta dei Servizi e Report monitoraggi periodici
4.2 2 - Adeguamento dei livelli di trasparenza quale misura anticorruptiva	% (n. dati pubblicati / n. totale dati da pubblicare)	100,00%	100,00%	100,00%	efficacia	%	Sito camerale, sezione Amministrazioni e Trasparenze; Report monitoraggi periodici
4.2 7 - Attuazione delle misure contenute nel Piano Anticorruptiva (sezione specifica PIAO)	% (n. misure attuate/n. misure contenute nel Piano)	100,00%	100,00%	100,00%	qualità	%	PTPC e Report monitoraggi periodici
Programma (D.M. 27/03/2013)	003 - Servizi generali, formativi ed approvvigionamento per le Amministrazioni pubbliche						
Obiettivo strategico	OS 1.2 - Avvio del percorso di rimodulazione dei processi al fine di fornire i servizi di cui al Decreto Ministeriale del 7 marzo 2019 - Ridefinizione dei servizi che il sistema delle Camere di commercio è tenuto a fornire sull'intero territorio nazionale, in presenza della costante e progressiva diminuzione del personale in servizio						
Descrizione	La Camera di Commercio intende perseguire la semplificazione delle procedure, anche attraverso l'uso delle nuove tecnologie, tenuto conto della riduzione di personale intervenuta negli ultimi anni.						

Indicatore	Algoritmo	Target 2022	Target 2023	Target 2024	Tipologia	Unità di misura	Fonte
4.3 2 - Ambiti oggetto di interventi specifici di consolidamento e sviluppo	% (ambiti di intervento-n. attività eseguite /ambiti di intervento- n. attività programmate)	>= 75,00 %	>= 80,00 %	>= 90,00 %	efficienza	%	Applicativi Sistemi di Pianificazione e Monitoraggio
Obiettivo strategico comune di sistema	OS 1.3 - Garantire la salute gestionale e la sostenibilità economica dell'Ente						
Indicatore	Algoritmo	Target 2022	Target 2023	Target 2024	Tipologia	Unità di misura	Fonte
B3.1_02 - Percentuale di incasso del Diritto annuale	Totale Diritto Annuale incassato entro il 31/12 al netto di interessi e delle sanzioni / Diritto Annuale al netto di interessi e delle sanzioni BilCons_DA_Inc / BilCons_DA	>= 62,00 %	N/D	N/D	efficacia	N.	Pareto
EC05.1 - Indice di struttura primario	Patrimonio netto / Immobilizzazioni Patrimonio netto / Immob	>= 142,00 %	N/D	N/D	salute economica	N.	Pareto
EC07 - Capacità di generare proventi	Proventi correnti - Proventi da diritto annuale - Proventi da Diritti di segreteria - Proventi da Fondo perequativo / Proventi correnti (al netto del fondo svalutazione crediti da D.A) ProvCorrDirAnnDirSegr / ProvCorrSval	>= 6,00 %	N/D	N/D	efficacia	N.	Pareto

Obiettivo strategico comune di sistema	OS 1.3 - Garantire la salute gestionale e la sostenibilità economica dell'Ente						
Indicatore	Algoritmo	Target 2022	Target 2023	Target 2024	Tipologia	Unità di misura	Fonte
EC27 - Indice equilibrio strutturale	(Proventi strutturali* - Oneri strutturali**) / Proventi strutturali* [* Proventi strutturali = Proventi correnti - Maggiorazione Diritto annuale - Contributi da Fdp - Contributi per finalità promozionali ** Oneri strutturali = Costi di Personale + Funzionamento + Ammortamenti e accantonamenti - Accantonamento al Fondo rischi e oneri - Quota svalutazione crediti riferiti alla maggiorazione (20% e/o 50%) del Diritto annuale] (ProvStrut - OnStrut) / ProvStrut	>= 1,70 %	N/D	N/D	salute economica	N.	Pareto

3. RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI ALL'AGGIORNAMENTO DEL PREVENTIVO PER L'ESERCIZIO 2022 **(art.12, comma 2, D.P.R. 2 novembre 2005, n. 254)**

VERBALE N. 81

L'anno 2022, il giorno 25 del mese di luglio alle ore 10.00, il Collegio dei Revisori dei Conti, nelle persone di Anceschi Dott. Luigi e Visconti Dott.ssa Valentina, componenti effettivi, trascrive e sottoscrive il presente verbale, relativo al parere sulla proposta di aggiornamento del preventivo per l'anno 2022. Cardinali Dr.ssa Lorenza, Presidente del Collegio è assente giustificata,

Si precisa che la redazione del presente verbale è avvenuta dopo una preventiva istruttoria, attuata individualmente, in ottemperanza alla normativa prevista per l'emergenza sanitaria, e firmata dai componenti con firma digitale.

1. PREVENTIVO ECONOMICO PER IL 2022

Il Collegio accerta che la proposta di aggiornamento del preventivo 2022, è così articolata:

PROVENTI CORRENTI

Complessivamente si registra un incremento di € 127.879,31, per cui la previsione dei proventi correnti passa da € 5.769.947,80 ad € 5.897.827,11.

Le variazioni riguardano:

Diritto annuale: +51.302,51, la variazione che interessa lo stanziamento del Diritto annuale attiene ad una operazione contabile connessa alla gestione delle risorse derivanti dall'incremento del 20% del diritto annuale 2021 non utilizzate in quell'esercizio per la realizzazione dei progetti e come tali inserite nel preventivo 2022 nella voce di conto "Diritto annuale incremento 20% anno 2021".

Diritti di segreteria: - € 4.133,00. E' stata valutata una diminuzione di € 10.000,00 per minor introiti dei diritti per il commercio estero nonché un maggior introito di € 5.867,00 per i diritti sull'emissione di carte tachigrafiche. Tutte le poste contabili sono state riesaminate alla luce dei dati del consuntivo 2021 e di quelli relativi all'andamento dei proventi nei mesi da gennaio a maggio 2022.

Contributi, trasferimenti ed altre entrate: + € 91.249,80.

Le variazioni sono relative a: + € 75.000 derivante dalla stima dell'apporto da parte del Comune di Piacenza per un bando a sostegno delle categorie economiche colpite dalla crisi epidemiologica già prevista nella variazione compensativa approvata dal Commissario Straordinario con determina n. 2 del 25.02.2022; + € 18.049,80 per rimborsi derivanti da un minor corrispettivo su servizi resi in esenzione Iva ex art.10, secondo

comma, DPR 633/1972; - € 1.800,00 per il recesso dal contratto di locazione del nostro immobile da parte del GAL del Ducato;

Proventi da gestione di beni e servizi (attività commerciale dell'Ente): - € 10.540,00. Le variazioni in diminuzione riguardano gli introiti per operazioni a premio. - € 10.000,00 per la prevista riduzione del numero di servizi di mediazione da erogare nel corso del presente esercizio; - € 600,00 per il minor introito relativo al termine del contratto con il concessionario del distributore automatico di bevande finora posizionato all'interno degli uffici camerali; + € 60,00 per maggiori visite metriche previste per l'anno corrente.

ONERI CORRENTI

Complessivamente si registra un decremento lieve € 23.235,61 per cui la previsione passa da € 6.461.440,71 a € 6.438.205,10.

Le variazioni riguardano:

Personale: - € 124.032,00 da ascriversi principalmente all'esito negativo delle procedure di mobilità attivate (n. 3 dipendenti di cat. D e n. 6 di cat. C).

Le variazioni riguardano:

- retribuzioni al personale dipendente: - € 96.702,00,
- oneri sociali: - € 27.400,00;
- altri costi del personale: € +70,00

Funzionamento: - 16.001,51 € passando da una previsione di € 1.450.607,16 a una previsione di € 1.434.605,65.

Interventi economici: + € 116.381,51.

L'incremento è sostanzialmente riconducibile:

- alla stima dell'apporto da parte del Comune di Piacenza per un bando a sostegno delle categorie economiche colpite dalla crisi epidemiologica già prevista nella variazione compensativa approvata dal Commissario Straordinario con determina n. 2 del 25.02.2022;
- al trasferimento di parte dei proventi correlati all'incremento 20% Diritto annuale 2021 su quei progetti la cui realizzazione è stata spostata nell'esercizio 2022.

Ammortamenti e accantonamenti: + € 416,39; la variazione deriva dal ricalcolo delle quote di ammortamento in base agli acquisti sostenuti e da sostenere nel corso dell'esercizio.

Il risultato della gestione corrente, a seguito delle variazioni esposte pari a + € 151.114,92 rispetto alla previsione, si passa da un risultato negativo di € -691.492,91 ad un minor risultato negativo di - € 540.377,99.

RISPETTO DEI LIMITI DI SPESA

Al fine del rispetto del vincolo imposto dal comma 591, dell'art. 1, L. 160/2019, si rileva che gli stanziamenti per l'acquisto di beni e servizi sono ora pari ad € 607.978,93, e risultano inferiori alla spesa media accertata allo stesso titolo nel triennio 2016-2018 (€ 618.461,74).

GESTIONE FINANZIARIA

Il risultato della gestione finanziaria non registra variazioni.

GESTIONE STRAORDINARIA

Il risultato della gestione straordinaria è positivo per € 12.929,89 per sopravvenienze attive.

Il risultato passa da un disavanzo di € -678.986,34 ad un disavanzo di € -514.941,53, con una variazione negativa di € 164.044,81.

PIANO INVESTIMENTI

Il piano investimenti, tra l'altro, prevede una variazione in aumento pari a complessivi € 2.000,00 relativi alla stima del costo di attrezzature informatiche ad uso uffici.

2. ALTRI DOCUMENTI PREVISIONALI PER IL 2022

Sono stati aggiornati:

1. il preventivo economico, ai sensi dell'art. 6 del DPR 254/2005, redatto secondo lo schema dell'allegato A) al DPR medesimo;
2. il budget direzionale, redatto secondo lo schema allegato B) al DPR 254/2005;
3. il budget economico annuale, redatto secondo lo schema allegato 1) al decreto 27 marzo 2013;
4. il budget economico pluriennale, redatto secondo lo schema allegato 1) al decreto 27 marzo 2013 e definito su base triennale;
5. il prospetto delle previsioni di entrata e delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi, ai sensi dell'art. 9, comma 3, del decreto 27 marzo 2013;
6. il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio, redatto ai sensi dell'art. 19 del d.lgs n. 91/2011 e secondo le linee guida definite con DPCM 18 settembre 2012.

Inoltre l'ente ha predisposto:

- un prospetto relativo al patrimonio netto disponibile.

2.1 Budget economico annuale e budget direzionale

Dopo aver osservato l'aggiornamento del budget direzionale redatto secondo lo schema dell'allegato B al DPR 254/2005, il Collegio ha quindi proceduto a verificare l'applicazione dei criteri di riclassificazione del preventivo economico di cui all'allegato A del DPR 254/2005 al fine di ottenere il budget economico annuale secondo lo schema dell'allegato 1) al DM 27.03.2013 (allegato n. 2 alla Circolare MISE del 2013).

Fermi restando i valori indicati nel preventivo annuale aggiornato ex DPR 254/2005, nel budget economico annuale aggiornato i proventi correnti sono ripartiti nel valore della produzione (di € 5.897.827,11) dove l'analisi delle voci di provento è diversamente dettagliata. In particolare, i proventi vengono imputati:

a) ai ricavi e proventi per attività istituzionale per € 5.777.111,31, importo riconducibile ai proventi fiscali e parafiscali (€ 3.560.694,31) interamente riferibili al diritto annuale, ai ricavi per cessione di prodotti e prestazioni di servizi (€ 1.366.417,00 interamente riconducibili ai diritti di segreteria e sanzioni) e ai contributi in conto esercizio (€ 850.000,00);

b) agli altri ricavi e proventi per € 120.715,00.

I costi della produzione sono pari ad € - 6.438.205,10.

Le spese per servizi (di € - 2.980.729,78) sono articolate in erogazioni di servizi istituzionali (€ - 2.372.750,85 corrispondenti agli interventi economici), in acquisizioni di servizi (€ -527.363,93), in consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro (€ 500,00), in compensi ad organi di amministrazione e controllo (€ - 35.115,00);

- le spese per godimento di beni di terzi sono pari a € - 5.283,00;
- le spese per il personale, di € - 1.664.196,93, sono riconducibili a salari e stipendi (€ -1.231.896,93), oneri sociali (€ - 301.280,00), trattamento di fine rapporto (€ - 112.475,00) e altri costi (€ - 18.545,00);
- gli ammortamenti e svalutazioni, di € - 965.541,67, fanno riferimento ad ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali per € 0,00, ad ammortamenti delle immobilizzazioni materiali per € -159.137,67 e a svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide per € - 806.404,00;
- gli altri accantonamenti ammontano ad € -1.100,00
- gli oneri diversi di gestione ammontano a € - 821.343,72 di cui € -185.186,56 riferibili a oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica ed da altri oneri diversi di gestione pari a € - 636.157,16.

La differenza tra valore della produzione e costi della produzione porta ad un risultato pari a – € 540.377,99 corrispondente al risultato della gestione corrente.

I proventi ed oneri finanziari incidono positivamente per € 8.406,57 sono € 1.100,00 i proventi da partecipazione e € 7.306,57 gli altri proventi finanziari derivanti: da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni.

I proventi straordinari sono indicati pari ad € 19.029,89 e gli oneri straordinari pari ad € 2.000,00.

Il risultato è un disavanzo economico dell'esercizio 2022 previsto in € 514.941,53.

2.2 Budget economico pluriennale

Come precisato dalla Circolare MISE n. 116856 del 25.06.2014, ai fini della revisione del budget economico pluriennale, è stata aggiornata unicamente la sola colonna riferita all'anno 2021. Nel triennio sono quindi previsti i seguenti risultati:

- per il 2022: - € 514.941,53
- per il 2023: - € 457.745,72
- per il 2024: - € 497.148,45

2.3 Prospetto delle previsioni di entrata e di spesa

L'aggiornamento, sul fronte delle entrate, ha portato ad evidenziare i seguenti valori di sintesi, così come desunti dall'allegato 4 – Aggiornamento sulle previsioni di entrata e spesa anno 2022:

Diritti	3.840.000
Entrate derivanti dalla prestazione di servizi e dalla cessione di beni	51.460,00
Contributi e trasferimenti correnti	80.000,00
Altre entrate correnti	61.600,00
Entrate derivanti da alienazione di beni	
Contributi e trasferimenti in c/capitale	
Operazioni finanziarie	800.826,00
Entrate derivanti da accensione di prestiti	0,00
TOTALE	4.833.886,00

Mentre sul fronte delle uscite, nell'aggiornamento si riscontrano valori nelle seguenti voci (articolate per missione, programma, divisione e gruppo) per gli importi indicati:

Missione	11	Competitività e sviluppo delle imprese	2.807.529,46
	5	Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo	
Programma			
Divisione	4	AFFARI ECONOMICI	
Gruppo	1	Affari generali economici, commerciali e del lavoro	

Missione	12	Regolazione dei mercati	656.109,29
	4	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	
Programma			
Divisione	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	
Gruppo	3	Servizi generali	

Missione	12	Regolazione dei mercati	577.655,98
	4	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	
Programma			
Divisione	4	AFFARI ECONOMICI	
Gruppo	1	Affari generali economici, commerciali e del lavoro	

Missione	16	Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo	266.706,13
Programma	5	Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy	
Divisione	4	AFFARI ECONOMICI	
Gruppo	1	Affari generali economici, commerciali e del lavoro	

Missione	32	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	609.863,88
Programma	2	Indirizzo politico	
Divisione	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	
Gruppo	1	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri	

Missione	32	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	1.300.885,73
Programma	3	Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	
Divisione	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	
Gruppo	3	Servizi generali	

Missione	90	Servizi per conto terzi e partite di giro	1.316.850,32
Programma	1	Servizi per conto terzi e partite di giro	
Divisione	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	
Gruppo	3	Servizi generali	

		TOTALE GENERALE	7.535.600,79
--	--	-----------------	--------------

2.4 Piano degli Indicatori e dei Risultati Attesi di bilancio

Preso atto che: come specificato nell'allegato 6 predisposto dall'ente, in sede di aggiornamento del preventivo, non sono state apportate modifiche agli obiettivi strategici e ai relativi indicatori e target; sono state inoltre aggiornate le risorse assegnate, in relazione alle variazioni inserite nell'aggiornamento, tutto ciò esposto e considerato, il Collegio dei Revisori, tenuto conto che:

- l'art. 2, secondo comma, del DPR n.254/2005 prevede che il preventivo annuale sia redatto "secondo il principio del pareggio che è conseguito anche mediante l'utilizzo degli avanzi patrimonializzati risultanti dall'ultimo bilancio d'esercizio approvato e di quello che si prevede prudenzialmente di conseguire alla fine dell'esercizio precedente a quello di riferimento del preventivo";

- la consistenza del patrimonio netto determinata dal bilancio d'esercizio 2021 è pari ad € 16.304.907,69 comprendendo il risultato economico dell'esercizio 2021, che è stato pari ad € 407.418,80;
- la situazione delle disponibilità liquide dell'Ente al 13.07.2022 risulta pari ad € 15.056.974,58.

OSSERVA

- che il disavanzo ha finanziato l'attività promozionale dell'ente;
- che gli avanzi patrimonializzati conseguiti negli esercizi precedenti concorrono a ripianare il presente disavanzo, attraverso l'uso delle riserve disponibili.

Infine, visto l'andamento del risultato economico dell'ente, attraverso le previsioni del budget economico pluriennale, vista la consistenza del patrimonio dell'ente in termini di riserve disponibili, il collegio raccomanda la gestione accorta e prudente delle spese e una responsabile valutazione in merito alla loro sostenibilità, soprattutto quando comportano l'utilizzo e quindi la diminuzione delle riserve di patrimonio disponibili, ed

ESPRIME

parere favorevole in ordine all'approvazione dell'aggiornamento del preventivo nella configurazione di cui alla proposta sopra illustrata.

La seduta termina alle ore 12.00.

Il presente verbale viene letto, approvato e sottoscritto.

F.to dott.ssa Valentina Visconti

F.to dott. Luigi Anceschi

Allegati:

- 1) Schema analitico delle variazioni aggiornamento preventivo 2022

IL SEGRETARIO GENERALE
F.to Dr. Alessandro Saguatti

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO
F.to Dr. Filippo Cella

ALLEGATO 1 - SCHEMA ANALITICO PROPOSTA AGGIORNAMENTO PREVENTIVO 2022

Anno	Tipologia Conto	Attività	Conto	Descrizione Conto	Cdc	Budget Iniziale	Totale Variazioni di Budget	Budget Aggiornato	PROPOSTA DI VARIAZIONE	IMPORTO AGG.TO	MOTIVAZIONE
2022	Investimento	01	111216	Macch apparecchi attrezzatura varia	GA03	500,00	3.300,00	3.800,00		3.800,00	macchina bollatrice
2022	Investimento	01	111220	Altre immobilizz. Tecniche	GA03	700,00	0,00	700,00		700,00	
2022	Investimento	01	111300	Macchine d'ufficio elettrom.elettroniche e calcolat.	GA03	5.000,00	-3.300,00	1.700,00	2.000,00	3.700,00	n. 5 stampanti
2022	Investimento	01	112014	Partecipazioni in imprese collegate	FA01	0,00	0,00	0,00		0,00	
				TOTALE INVESTIMENTI		6.200,00	0,00	6.200,00	2.000,00	8.200,00	
				GESTIONE CORRENTE							
2022	Ricavo	01	310003	Diritto Annuale anno corrente	GA01	2.645.834,00	0,00	2.645.834,00		2.645.834,00	
2022	Ricavo	01	310005	Sanzioni diritto annuale anno corrente	GA01	216.000,00	0,00	216.000,00		216.000,00	
2022	Ricavo	01	310006	Interessi moratori diritto annuale anno corrente	GA01	165,00	0,00	165,00		165,00	
2022	Costo	01	310007	Restituzione Diritto Annuale anno corrente	GA01	2.000,00	0,00	2.000,00		2.000,00	
2022	Ricavo	01	310010	Diritto annuale incremento 20% anno 2020	FA02	0,00	0,00	0,00		0,00	
2022	Ricavo	01	310010	Diritto annuale incremento 20% anno 2020	FA03	0,00	0,00	0,00		0,00	
2022	Ricavo	01	310010	Diritto annuale incremento 20% anno 2020	FA04	0,00	0,00	0,00		0,00	
2022	Ricavo	01	310011	Diritto annuale incremento 20% anno 2021	FA02	37.654,68	0,00	37.654,68	21.853,41	59.508,09	sulla base della rendicontazione definitiva dei progetti
2022	Ricavo	01	310011	Diritto annuale incremento 20% anno 2021	FA03	63.570,08	0,00	63.570,08	29.108,90	92.678,98	
2022	Ricavo	01	310011	Diritto annuale incremento 20% anno 2021	FA04	19.002,04	0,00	19.002,04	340,20	19.342,24	

Anno	Tipologia Conto	Attività	Conto	Descrizione Conto	Cdc	Budget Iniziale	Totale Variazioni di Budget	Budget Aggiornato	PROPOSTA DI VARIAZIONE	IMPORTO AGG.TO	MOTIVAZIONE
2022	Ricavo	01	310012	Diritto annuale incremento 20% anno 2022	FA02	119.062,00	0,00	119.062,00		119.062,00	
2022	Ricavo	01	310012	Diritto annuale incremento 20% anno 2022	FA03	346.604,00	0,00	346.604,00		346.604,00	
2022	Ricavo	01	310012	Diritto annuale incremento 20% anno 2022	FA04	63.500,00	0,00	63.500,00		63.500,00	
				TOTALE DIRITTO ANNUALE		3.509.391,80	0,00	3.509.391,80	51.302,51	3.560.694,31	
2022	Ricavo	01	311001	Diritti Registro Imprese	FA02	1.100.000,00	0,00	1.100.000,00		1.100.000,00	
2022	Ricavo	01	311003	Sanzioni amministrative	FA02	12.000,00	0,00	12.000,00		12.000,00	
2022	Ricavo	01	311003	Sanzioni amministrative	GA04	7.000,00	0,00	7.000,00		7.000,00	
2022	Ricavo	01	311007	Diritti Ambiente	GA04	23.000,00	0,00	23.000,00		23.000,00	
2022	Ricavo	01	311008	Diritti Protesti	GA04	4.000,00	0,00	4.000,00		4.000,00	
2022	Ricavo	01	311009	Diritti Marchi e brevetti	GA04	3.000,00	0,00	3.000,00		3.000,00	
2022	Ricavo	01	311010	Diritti Commercio Estero	FA04	80.000,00	0,00	80.000,00	-10.000,00	70.000,00	calcolato sul trend di utilizzo rilevato nel periodo
2022	Ricavo	01	311011	Diritti Carte tachigrafiche	GA04	49.000,00	0,00	49.000,00	5.867,00	54.867,00	valutato incremento di 150 carte
2022	Ricavo	01	311012	Altri Diritti Regolazione del mercato - Metrico	GA04	4.000,00	0,00	4.000,00		4.000,00	
2022	Ricavo	01	311013	Altri Diritti	GA03	50,00	0,00	50,00		50,00	
2022	Ricavo	01	311014	Diritti su rilasci e rinnovi per firma digitale	FA02	0,00	0,00	0,00		0,00	
2022	Ricavo	01	311014	Diritti su rilasci e rinnovi per firma digitale	FA03	90.000,00	0,00	90.000,00		90.000,00	
2022	Costo	01	311106	Restituzione diritti e tributi	FA02	1.000,00	-1.000,00	0,00		0,00	
2022	Costo	01	311106	Restituzione diritti e tributi	FA03	0,00	1.000,00	1.000,00		1.000,00	
2022	Costo	01	311106	Restituzione diritti e tributi	FA04	300,00	0,00	300,00		300,00	
2022	Costo	01	311106	Restituzione diritti e tributi	GA04	200,00	0,00	200,00		200,00	
				TOTALE DIRITTI DI SEGRETERIA		1.370.550,00	0,00	1.370.550,00	-4.133,00	1.366.417,00	

Anno	Tipologia Conto	Attività	Conto	Descrizione Conto	Cdc	Budget Iniziale	Totale Variazioni di Budget	Budget Aggiornato	PROPOSTA DI VARIAZIONE	IMPORTO AGG.TO	MOTIVAZIONE
2022	Ricavo	01	312006	Contributi fondo Perequativo per progetti	FA02	0,00	0,00	0,00		0,00	
2022	Ricavo	01	312006	Contributi fondo Perequativo per progetti	FA03	0,00	0,00	0,00		0,00	
2022	Ricavo	01	312006	Contributi fondo Perequativo per progetti	FA04	0,00	0,00	0,00		0,00	
2022	Ricavo	01	312007	Contributo da Regione per bando ristori	FA03	0,00	0,00	0,00		0,00	
2022	Ricavo	01	312017	Contributo spese gestione Albo A. da regione	FA02	75.000,00	0,00	75.000,00		75.000,00	
2022	Ricavo	01	312018	Altri contributi	FA03	700.000,00	75.000,00	775.000,00		775.000,00	Incremento contributo Comune di Piacenza
2022	Ricavo	01	312018	Altri contributi	GA04	0,00	0,00	0,00		0,00	
2022	Ricavo	01	312112	Affitti Attivi	GA02	23.856,00	0,00	23.856,00	-1.000,00	22.856,00	recesso Gal del Ducato
2022	Ricavo	01	312113	Rimborsi e recuperi diversi	FA01	0,00	0,00	0,00		0,00	
2022	Ricavo	01	312113	Rimborsi e recuperi diversi	FA02	16.000,00	0,00	16.000,00		16.000,00	
2022	Ricavo	01	312113	Rimborsi e recuperi diversi	FA03	0,00	0,00	0,00	9.241,12	9.241,12	N.C. 2021 IC Outsourcing
2022	Ricavo	01	312113	Rimborsi e recuperi diversi	FA04	0,00	0,00	0,00		0,00	
2022	Ricavo	01	312113	Rimborsi e recuperi diversi	GA01	150,00	0,00	150,00		150,00	
2022	Ricavo	01	312113	Rimborsi e recuperi diversi	GA02	2.400,00	0,00	2.400,00	-800,00	1.600,00	rimborsi utenze - diminuzione per disdetta Gal del Ducato
2022	Ricavo	01	312113	Rimborsi e recuperi diversi	GA03	100,00	0,00	100,00	8.808,68	8.908,68	N.C. 2021 TSC e IC Outsourcing
2022	Ricavo	01	312113	Rimborsi e recuperi diversi	GA04	8.000,00	0,00	8.000,00		8.000,00	
2022	Ricavo	01	312119	Interessi di mora e di maggiore rateazione Ruoli Uff. Sanzioni	GA04	0,00	0,00	0,00		0,00	
2022	Costo	01	312200	Restituzione altre entrate	GA04	500,00	0,00	500,00		500,00	
				TOTALE CONTRIBUTI TRASFERIMENTI E ALTRE ENTRATE		825.006,00		900.006,00	16.249,80	916.255,80	

Anno	Tipologia Conto	Attività	Conto	Descrizione Conto	Cdc	Budget Iniziale	Totale Variazioni di Budget	Budget Aggiornato	PROPOSTA DI VARIAZIONE	IMPORTO AGG.TO	MOTIVAZIONE
2022	Ricavo	02	313006	Altri ricavi attività commerciale	GA02	1.000,00	0,00	1.000,00	-600,00	400,00	il contratto del distributore automatico è terminato il 09/06/22
2022	Ricavo	02	313006	Altri ricavi attività commerciale	GA03	0,00	0,00	0,00		0,00	
2022	Ricavo	02	313007	Ricavi vendita pubblicazioni	FA02	500,00	0,00	500,00		500,00	
2022	Ricavo	02	313010	Ricavi vendita Carnet Tir/Ata	FA04	3.000,00	0,00	3.000,00		3.000,00	
2022	Ricavo	02	313015	Proventi da verifiche metriche	GA04	0,00	0,00	0,00		0,00	
2022	Ricavo	02	313016	Concorsi a premio	GA04	0,00	0,00	0,00	60,00	60,00	Introito effettivo
2022	Ricavo	02	313017	Conciliazione, arbitrato e organismo composizione crisi	GA04	60.000,00	0,00	60.000,00	-10.000,00	50.000,00	riduzione del numero di mediazioni previste
2022	Ricavo	02	313018	Proventi per gestione smart card, CNS e lettori e carte tachigrafiche	FA02	500,00	-500,00	0,00		0,00	
2022	Ricavo	02	313018	Proventi per gestione smart card, CNS e lettori e carte tachigrafiche	FA03	0,00	500,00	500,00		500,00	
2022	Ricavo	02	313018	Proventi per gestione smart card, CNS e lettori e carte tachigrafiche	GA04	0,00	0,00	0,00		0,00	
				TOTALE PROVENTI GESTIONE BENI E SERVIZI		65.000,00		65.000,00	-10.540,00	54.460,00	
2022	Costo	01	314000	Rimanenze Iniziali	FA02	37.429,60	0,00	0,00		0,00	
2022	Costo	01	314000	Rimanenze Iniziali	GA01	859,85	0,00	0,00		0,00	
2022	Costo	01	314000	Rimanenze Iniziali	GA02	7.275,14	0,00	0,00		0,00	
2022	Costo	02	314000	Rimanenze Iniziali	FA04	4.074,00	0,00	0,00		0,00	
2022	Costo	02	314000	Rimanenze Iniziali	GA02	36,75	0,00	0,00		0,00	
2022	Costo	02	314000	Rimanenze Iniziali	GA04	1.008,80	0,00	0,00		0,00	
2022	Ricavo	01	314003	Rimanenze Finali	FA02	37.429,60	0,00	0,00		0,00	
2022	Ricavo	01	314003	Rimanenze Finali	GA01	859,85	0,00	0,00		0,00	
2022	Ricavo	01	314003	Rimanenze Finali	GA02	7.275,14	0,00	0,00		0,00	
2022	Ricavo	02	314003	Rimanenze Finali	FA04	4.074,00	0,00	0,00		0,00	
2022	Ricavo	02	314003	Rimanenze Finali	GA02	36,75	0,00	0,00		0,00	
2022	Ricavo	02	314003	Rimanenze Finali	GA04	1.008,80	0,00	0,00		0,00	

Anno	Tipologia Conto	Attività	Conto	Descrizione Conto	Cdc	Budget Iniziale	Totale Variazioni di Budget	Budget Aggiornato	PROPOSTA DI VARIAZIONE	IMPORTO AGG.TO	MOTIVAZIONE
				TOTALE VARIAZIONE DELLE RIMANENZE		0,00		0,00		0,00	
				TOTALE PROVENTI CORRENTI		5.769.947,80		5.844.947,80	52.879,31	5.897.827,11	
2022	Costo	01	321000	Retribuzione Ordinaria	FA01	119.600,00	0,00	119.600,00	-5.700,00	113.900,00	le mobilità ipotizzate non si sono concretizzate
2022	Costo	01	321000	Retribuzione Ordinaria	FA02	203.400,00	0,00	203.400,00	-45.700,00	157.700,00	
2022	Costo	01	321000	Retribuzione Ordinaria	FA03	64.600,00	0,00	64.600,00	-17.800,00	46.800,00	
2022	Costo	01	321000	Retribuzione Ordinaria	FA04	26.700,00	0,00	26.700,00	-5.700,00	21.000,00	
2022	Costo	01	321000	Retribuzione Ordinaria	GA01	96.000,00	0,00	96.000,00	-6.000,00	90.000,00	
2022	Costo	01	321000	Retribuzione Ordinaria	GA02	97.300,00	0,00	97.300,00		97.300,00	
2022	Costo	01	321000	Retribuzione Ordinaria	GA04	178.000,00	0,00	178.000,00		178.000,00	
				Totale conto 321000		785.600,00		785.600,00	-80.900,00	704.700,00	
2022	Costo	01	321003	Retribuzione straordinaria	FA01	2.100,00	0,00	2.100,00		2.100,00	
2022	Costo	01	321003	Retribuzione straordinaria	FA02	3.800,00	0,00	3.800,00		3.800,00	
2022	Costo	01	321003	Retribuzione straordinaria	FA03	2.250,00	0,00	2.250,00		2.250,00	
2022	Costo	01	321003	Retribuzione straordinaria	FA04	1.600,00	0,00	1.600,00		1.600,00	
2022	Costo	01	321003	Retribuzione straordinaria	GA01	2.366,28	0,00	2.366,28		2.366,28	
2022	Costo	01	321003	Retribuzione straordinaria	GA02	1.800,00	0,00	1.800,00		1.800,00	
2022	Costo	01	321003	Retribuzione straordinaria	GA04	4.000,00	0,00	4.000,00		4.000,00	
				Totale conto 321003		17.916,28		17.916,28	0,00	17.916,28	
2022	Costo	01	321006	Retribuzione accessoria P.O.	FA02	10.979,17	0,00	10.979,17		10.979,17	
2022	Costo	01	321006	Retribuzione accessoria P.O.	FA03	10.979,17	0,00	10.979,17		10.979,17	
2022	Costo	01	321006	Retribuzione accessoria P.O.	GA01	10.541,66	0,00	10.541,66		10.541,66	
2022	Costo	01	321006	Retribuzione accessoria P.O.	GA04	17.500,00	0,00	17.500,00		17.500,00	
				Totale conto 321006		50.000,00		50.000,00	0,00	50.000,00	
2022	Costo	01	321012	Indennità Varie - fondo risorse decentrate	FA01	33.528,00	0,00	33.528,00	-413,00	33.115,00	le mobilità ipotizzate non si sono concretizzate
2022	Costo	01	321012	Indennità Varie - fondo risorse decentrate	FA02	78.193,00	0,00	78.193,00	-7.637,00	70.556,00	

Anno	Tipologia Conto	Attività	Conto	Descrizione Conto	Cdc	Budget Iniziale	Totale Variazioni di Budget	Budget Aggiornato	PROPOSTA DI VARIAZIONE	IMPORTO AGG.TO	MOTIVAZIONE
2022	Costo	01	321012	Indennità Varie - fondo risorse decentrate	FA03	25.895,00	0,00	25.895,00	-4.759,00	21.136,00	
2022	Costo	01	321012	Indennità Varie - fondo risorse decentrate	FA04	10.218,00	0,00	10.218,00	-413,00	9.805,00	
2022	Costo	01	321012	Indennità Varie - fondo risorse decentrate	GA01	34.190,00	0,00	34.190,00	-2.580,00	31.610,00	
2022	Costo	01	321012	Indennità Varie - fondo risorse decentrate	GA02	38.340,00	0,00	38.340,00		38.340,00	
2022	Costo	01	321012	Indennità Varie - fondo risorse decentrate	GA04	72.136,00	0,00	72.136,00		72.136,00	
				Totale conto 321012		292.500,00		292.500,00	-15.802,00	276.698,00	
2022	Costo	01	321014	Retribuzione di posizione e di risultato dirigenti	FA01	160.582,65	0,00	160.582,65		160.582,65	
2022	Costo	01	321019	Retribuzione per rinnovo contrattuale	GA03	22.000,00	0,00	22.000,00		22.000,00	
				TOTALE COMPETENZE AL PERSONALE		1.328.598,93		1.328.598,93	-96.702,00	1.231.896,93	
2022	Costo	01	322000	Oneri Previdenziali	FA01	76.400,00	0,00	76.400,00	-1.900,00	74.500,00	le mobilità ipotizzate non si sono concretizzate
2022	Costo	01	322000	Oneri Previdenziali	FA02	71.700,00	0,00	71.700,00	-15.500,00	56.200,00	
2022	Costo	01	322000	Oneri Previdenziali	FA03	24.600,00	0,00	24.600,00	-6.000,00	18.600,00	
2022	Costo	01	322000	Oneri Previdenziali	FA04	10.100,00	0,00	10.100,00	-2.000,00	8.100,00	
2022	Costo	01	322000	Oneri Previdenziali	GA01	34.200,00	0,00	34.200,00	-2.000,00	32.200,00	
2022	Costo	01	322000	Oneri Previdenziali	GA02	33.500,00	0,00	33.500,00		33.500,00	
2022	Costo	01	322000	Oneri Previdenziali	GA04	65.900,00	0,00	65.900,00		65.900,00	
				Totale conto 322000		316.400,00		316.400,00	-27.400,00	289.000,00	
2022	Costo	01	322001	Oneri previdenziali - rinnovi contrattuali	GA03	5.280,00	0,00	5.280,00		5.280,00	
2022	Costo	01	322003	Inail dipendenti	GA03	7.000,00	0,00	7.000,00		7.000,00	
				TOTALE ONERI SOCIALI		328.680,00		328.680,00	-27.400,00	301.280,00	
2022	Costo	01	323000	Accantonamento T.F.R.	FA01	15.360,00	0,00	15.360,00		15.360,00	

Anno	Tipologia Conto	Attività	Conto	Descrizione Conto	Cdc	Budget Iniziale	Totale Variazioni di Budget	Budget Aggiornato	PROPOSTA DI VARIAZIONE	IMPORTO AGG.TO	MOTIVAZIONE
2022	Costo	01	323000	Accantonamento T.F.R.	FA02	2.570,00	0,00	2.570,00		2.570,00	
2022	Costo	01	323000	Accantonamento T.F.R.	FA03	2.560,00	0,00	2.560,00		2.560,00	
2022	Costo	01	323000	Accantonamento T.F.R.	GA01	1.960,00	0,00	1.960,00		1.960,00	
2022	Costo	01	323000	Accantonamento T.F.R.	GA02	1.610,00	0,00	1.610,00		1.610,00	
2022	Costo	01	323000	Accantonamento T.F.R.	GA04	2.170,00	0,00	2.170,00		2.170,00	
				Totale conto 323000		26.230,00		26.230,00	0,00	26.230,00	
2022	Costo	01	323003	Accantonamento Indennità anzianità	FA01	2.850,00	0,00	2.850,00		2.850,00	
2022	Costo	01	323003	Accantonamento Indennità anzianità	FA02	21.695,00	0,00	21.695,00		21.695,00	
2022	Costo	01	323003	Accantonamento Indennità anzianità	FA03	4.195,00	0,00	4.195,00		4.195,00	
2022	Costo	01	323003	Accantonamento Indennità anzianità	FA04	4.200,00	0,00	4.200,00		4.200,00	
2022	Costo	01	323003	Accantonamento Indennità anzianità	GA01	10.350,00	0,00	10.350,00		10.350,00	
2022	Costo	01	323003	Accantonamento Indennità anzianità	GA02	12.230,00	0,00	12.230,00		12.230,00	
2022	Costo	01	323003	Accantonamento Indennità anzianità	GA04	28.335,00	0,00	28.335,00		28.335,00	
				Totale conto 323003		83.855,00		83.855,00	0,00	83.855,00	
2022	Costo	01	323004	Accantonamento Fondo Perseo	FA01	2.390,00	0,00	2.390,00		2.390,00	
2022	Costo	01	323004	Accantonamento Fondo Perseo	GA01	0,00	0,00	0,00		0,00	
				Totale conto 323004		2.390,00		2.390,00	0,00	2.390,00	
				TOTALE ACCANTONAMENTI PER IL PERSONALE		112.475,00		112.475,00	0,00	112.475,00	
2022	Costo	01	324000	Interventi Assistenziali	GA03	6.500,00	0,00	6.500,00		6.500,00	
2022	Costo	01	324003	Spese Personale Distaccato	GA03	3.000,00	0,00	3.000,00		3.000,00	
2022	Costo	01	324006	Altre Spese per il Personale	FA02	1.290,00	0,00	1.290,00		1.290,00	
2022	Costo	01	324006	Altre Spese per il Personale	FA03	900,00	0,00	900,00		900,00	
2022	Costo	01	324006	Altre Spese per il Personale	GA01	1.830,00	0,00	1.830,00		1.830,00	
2022	Costo	01	324006	Altre Spese per il Personale	GA03	910,00	0,00	910,00	70,00	980,00	prevista una visita medica in più
2022	Costo	01	324006	Altre Spese per il Personale	GA04	1.045,00	0,00	1.045,00		1.045,00	
2022	Costo	01	324010	Rimbo spese pers. comandato altri enti	GA03	3.000,00	0,00	3.000,00		3.000,00	
				TOTALE MASTRO 324		18.475,00		18.475,00	70,00	18.545,00	

Anno	Tipologia Conto	Attività	Conto	Descrizione Conto	Cdc	Budget Iniziale	Totale Variazioni di Budget	Budget Aggiornato	PROPOSTA DI VARIAZIONE	IMPORTO AGG.TO	MOTIVAZIONE
				TOTALE COSTI PER IL PERSONALE		1.788.228,93		1.788.228,93	-124.032,00	1.664.196,93	
2022	Costo	01	325000	Oneri Telefonici	GA03	2.800,00	0,00	2.800,00		2.800,00	
2022	Costo	01	325002	Spese consumo acqua	GA03	8.000,00	0,00	8.000,00		8.000,00	
2022	Costo	01	325003	Spese consumo energia elettrica	GA03	34.000,00	0,00	34.000,00		34.000,00	
2022	Costo	01	325006	Oneri Riscaldamento e Condizionamento	GA03	38.000,00	0,00	38.000,00	7.000,00	45.000,00	Incremento costi energia elettrica
2022	Costo	01	325010	Oneri Pulizie Locali	GA03	38.000,00	0,00	38.000,00		38.000,00	
2022	Costo	01	325013	Oneri per Servizi di Vigilanza	GA03	720,00	0,00	720,00		720,00	
2022	Costo	01	325020	Oneri per Manutenzione Ordinaria	GA03	68.260,00	0,00	68.260,00	-8.000,00	60.260,00	riduzione della spesa attesa
2022	Costo	01	325023	Spese condominiali	GA03	13.000,00	0,00	13.000,00	-3.000,00	10.000,00	riduzione della spesa attesa
2022	Costo	01	325024	Oneri per formazione del personale	FA01	600,00	0,00	600,00		600,00	
2022	Costo	01	325024	Oneri per formazione del personale	FA02	700,00	0,00	700,00		700,00	
2022	Costo	01	325024	Oneri per formazione del personale	FA03	500,00	0,00	500,00		500,00	
2022	Costo	01	325024	Oneri per formazione del personale	FA04	400,00	0,00	400,00		400,00	
2022	Costo	01	325024	Oneri per formazione del personale	GA01	1.000,00	0,00	1.000,00		1.000,00	
2022	Costo	01	325024	Oneri per formazione del personale	GA02	500,00	0,00	500,00		500,00	
2022	Costo	01	325024	Oneri per formazione del personale	GA03	8.000,00	0,00	8.000,00		8.000,00	
2022	Costo	01	325024	Oneri per formazione del personale	GA04	600,00	0,00	600,00		600,00	
				Totale conto 325024		12.300,00		12.300,00	0,00	12.300,00	
2022	Costo	01	325025	Buoni pasto	GA03	17.500,00	0,00	17.500,00		17.500,00	
2022	Costo	01	325026	Rimborsi spese per missioni	FA01	4.500,00	0,00	4.500,00		4.500,00	
2022	Costo	01	325026	Rimborsi spese per missioni	FA02	600,00	0,00	600,00		600,00	
2022	Costo	01	325026	Rimborsi spese per missioni	FA03	250,00	0,00	250,00		250,00	
2022	Costo	01	325026	Rimborsi spese per missioni	FA04	250,00	0,00	250,00		250,00	
2022	Costo	01	325026	Rimborsi spese per missioni	GA01	500,00	0,00	500,00		500,00	
2022	Costo	01	325026	Rimborsi spese per missioni	GA02	200,00	0,00	200,00		200,00	
2022	Costo	01	325026	Rimborsi spese per missioni	GA04	800,00	0,00	800,00		800,00	
				Totale conto 325026		7.100,00		7.100,00	0,00	7.100,00	

Anno	Tipologia Conto	Attività	Conto	Descrizione Conto	Cdc	Budget Iniziale	Totale Variazioni di Budget	Budget Aggiornato	PROPOSTA DI VARIAZIONE	IMPORTO AGG.TO	MOTIVAZIONE
2022	Costo	01	325028	Missioni per attività ispettive	GA04	700,00	0,00	700,00		700,00	
2022	Costo	01	325029	Formazione obbligatoria	FA01	600,00	0,00	600,00		600,00	
2022	Costo	01	325029	Formazione obbligatoria	GA03	2.000,00	0,00	2.000,00		2.000,00	
				Totale conto 325029		2.600,00		2.600,00	0,00	2.600,00	
2022	Costo	01	325030	Oneri per assicurazioni	GA03	20.000,00	0,00	20.000,00		20.000,00	
2022	Costo	02	325030	Oneri per assicurazioni	GA04	2.200,00	0,00	2.200,00		2.200,00	
				Totale conto 325030		22.200,00		22.200,00	0,00	22.200,00	
2022	Costo	01	325040	Oneri Consulenti ed Esperti	GA01	500,00	0,00	500,00		500,00	
2022	Costo	02	325041	Oneri per conciliatori	GA04	27.000,00	0,00	27.000,00	-5.000,00	22.000,00	in relazione ai minori ricavi previsti
2022	Costo	01	325043	Oneri Legali	FA01	20.000,00	0,00	20.000,00		20.000,00	
2022	Costo	01	325050	Spese Automazione Servizi	FA01	13.920,00	0,00	13.920,00		13.920,00	
2022	Costo	01	325050	Spese Automazione Servizi	FA02	15.200,00	0,00	15.200,00	-5.000,00	10.200,00	riduzione della spesa attesa
2022	Costo	01	325050	Spese Automazione Servizi	FA04	2.570,00	0,00	2.570,00		2.570,00	
2022	Costo	01	325050	Spese Automazione Servizi	GA01	22.280,00	0,00	22.280,00		22.280,00	
2022	Costo	01	325050	Spese Automazione Servizi	GA03	32.127,00	0,00	32.127,00	-12.000,00	20.127,00	riduzione della spesa attesa
2022	Costo	01	325050	Spese Automazione Servizi	GA04	4.040,00	0,00	4.040,00		4.040,00	
2022	Costo	02	325050	Spese Automazione Servizi	FA02	0,00	0,00	0,00		0,00	
2022	Costo	02	325050	Spese Automazione Servizi	GA04	2.200,00	0,00	2.200,00		2.200,00	
				Totale conto 325050		92.337,00		92.337,00	-17.000,00	75.337,00	
2022	Costo	01	325051	Oneri di Rappresentanza	FA01	72,20	0,00	72,20		72,20	
2022	Costo	01	325053	Oneri postali e di Recapito	GA03	2.470,00	0,00	2.470,00		2.470,00	
2022	Costo	01	325056	Oneri per la Riscossione di Entrate	FA02	3.500,00	0,00	3.500,00		3.500,00	
2022	Costo	01	325056	Oneri per la Riscossione di Entrate	GA01	28.000,00	0,00	28.000,00		28.000,00	
2022	Costo	01	325056	Oneri per la Riscossione di Entrate	GA04	2.000,00	0,00	2.000,00		2.000,00	
				Totale conto 325056		33.500,00		33.500,00	0,00	33.500,00	
2022	Costo	01	325059	Oneri per mezzi di Trasporto	GA02	217,13	0,00	217,13		217,13	
2022	Costo	01	325068	Oneri vari di funzionamento	FA01	50,00	0,00	50,00		50,00	
2022	Costo	01	325068	Oneri vari di funzionamento	FA02	32.500,00	0,00	32.500,00		32.500,00	

Anno	Tipologia Conto	Attività	Conto	Descrizione Conto	Cdc	Budget Iniziale	Totale Variazioni di Budget	Budget Aggiornato	PROPOSTA DI VARIAZIONE	IMPORTO AGG.TO	MOTIVAZIONE
2022	Costo	01	325068	Oneri vari di funzionamento	FA04	0,00	0,00	0,00		0,00	
2022	Costo	01	325068	Oneri vari di funzionamento	GA01	32.100,00	9.760,00	41.860,00	20.000,00	61.860,00	acquisizione servizi professionali aggiuntivi
2022	Costo	01	325068	Oneri vari di funzionamento	GA03	28.440,00	-9.760,00	18.680,00		18.680,00	
2022	Costo	01	325068	Oneri vari di funzionamento	GA04	2.600,00	0,00	2.600,00		2.600,00	
				Totale conto 325068		95.690,00		95.690,00	20.000,00	115.690,00	
2022	Costo	01	325074	Oneri gestione archivi	GA03	24.000,00	0,00	24.000,00		24.000,00	
2022	Costo	01	325082	Oneri per la vigilanza prodotti	GA04	0,00	0,00	0,00		0,00	
2022	Costo	01	325084	Spese postali rimborsate	GA04	4.190,00	0,00	4.190,00	317,00	4.507,00	valutato incremento di 100 carte
2022	Costo	02	325084	Spese postali rimborsate	GA04	2.463,60	0,00	2.463,60		2.463,60	
				Totale conto 325084		6.653,60		6.653,60	317,00	6.970,60	
2022	Costo	01	325085	Spese per atti giudiziari	GA03	10.927,00	0,00	10.927,00		10.927,00	
				TOTALE PRESTAZIONI DI SERVIZI		578.546,93		578.546,93	-5.683,00	572.863,93	
2022	Costo	01	326001	Noleggio attrezzature	GA03	2.683,00	0,00	2.683,00		2.683,00	
2022	Costo	01	326008	Noleggio autocarro	GA03	2.100,00	0,00	2.100,00	500,00	2.600,00	Noleggio autovetture per servizi esterni
				TOTALE GODIMENTO BENI DI TERZI		4.783,00		4.783,00	500,00	5.283,00	
2022	Costo	01	327000	Oneri per Acquisto Libri e Quotidiani	FA01	100,00	0,00	100,00		100,00	
2022	Costo	01	327000	Oneri per Acquisto Libri e Quotidiani	FA02	200,00	0,00	200,00		200,00	
2022	Costo	01	327000	Oneri per Acquisto Libri e Quotidiani	FA03	100,00	0,00	100,00		100,00	
2022	Costo	01	327000	Oneri per Acquisto Libri e Quotidiani	GA01	100,00	0,00	100,00		100,00	
2022	Costo	01	327000	Oneri per Acquisto Libri e Quotidiani	GA03	1.000,00	0,00	1.000,00		1.000,00	

Anno	Tipologia Conto	Attività	Conto	Descrizione Conto	Cdc	Budget Iniziale	Totale Variazioni di Budget	Budget Aggiornato	PROPOSTA DI VARIAZIONE	IMPORTO AGG.TO	MOTIVAZIONE
2022	Costo	01	327000	Oneri per Acquisto Libri e Quotidiani	GA04	100,00	0,00	100,00		100,00	
				Totale conto 327000		1.600,00		1.600,00	0,00	1.600,00	
2022	Costo	01	327001	Acquisto smart card, lettori, usb	FA02	0,00	0,00	0,00		0,00	
2022	Costo	01	327001	Acquisto smart card, lettori, usb	FA03	100.000,00	0,00	100.000,00		100.000,00	
				Totale conto 327001		100.000,00		100.000,00	0,00	100.000,00	
2022	Costo	01	327002	Acquisto carte tachigrafiche	GA04	33.160,00	0,00	33.160,00	3.574,50	36.734,50	valutato incremento di 150 carte
2022	Costo	01	327003	Abbonamento Riviste e Quotidiani	GA03	550,00	0,00	550,00		550,00	
2022	Costo	01	327006	Oneri per Acquisto Cancelleria	GA03	12.000,00	0,00	12.000,00		12.000,00	
2022	Costo	02	327006	Oneri per Acquisto Cancelleria	GA03	100,00	0,00	100,00		100,00	
				Totale conto 327006		12.100,00		12.100,00	0,00	12.100,00	
2022	Costo	02	327007	Costo acquisto carnet TIR/ATA	FA04	4.500,00	0,00	4.500,00		4.500,00	
2022	Costo	01	327009	Materiale di Consumo	GA03	1.000,00	0,00	1.000,00		1.000,00	
2022	Costo	01	327010	Oneri emergenza COVID 19	GA03	2.100,00	0,00	2.100,00		2.100,00	
2022	Costo	01	327012	Oneri per Modulistica	FA04	6.000,00	0,00	6.000,00	-2.000,00	4.000,00	riduzione della spesa attesa
2022	Costo	01	327013	Imposte e tasse	GA03	32.500,00	0,00	32.500,00		32.500,00	
2022	Costo	01	327018	Ires Anno in Corso	GA03	35.000,00	0,00	35.000,00		35.000,00	
2022	Costo	01	327020	Irap	FA01	27.300,00	0,00	27.300,00		27.300,00	
2022	Costo	01	327020	Irap	FA02	25.600,00	0,00	25.600,00		25.600,00	
2022	Costo	01	327020	Irap	FA03	8.800,00	0,00	8.800,00		8.800,00	
2022	Costo	01	327020	Irap	FA04	3.500,00	0,00	3.500,00		3.500,00	
2022	Costo	01	327020	Irap	GA01	12.200,00	0,00	12.200,00		12.200,00	
2022	Costo	01	327020	Irap	GA02	5.300,00	0,00	5.300,00		5.300,00	
2022	Costo	01	327020	Irap	GA04	23.500,00	0,00	23.500,00		23.500,00	
				Totale conto 327020		106.200,00		106.200,00	0,00	106.200,00	
2022	Costo	01	327023	Irap collaboratori	FA01	700,00	0,00	700,00		700,00	
2022	Costo	01	327023	Irap collaboratori	FA02	50,00	0,00	50,00		50,00	
2022	Costo	01	327023	Irap collaboratori	GA04	200,00	0,00	200,00		200,00	

Anno	Tipologia Conto	Attività	Conto	Descrizione Conto	Cdc	Budget Iniziale	Totale Variazioni di Budget	Budget Aggiornato	PROPOSTA DI VARIAZIONE	IMPORTO AGG.TO	MOTIVAZIONE
				Totale conto 327023		950,00		950,00	0,00	950,00	
2022	Costo	01	327025	Imposte e tasse sui fabbricati - IMU e TASI	GA03	25.050,00	0,00	25.050,00		25.050,00	
2022	Costo	01	327028	Versamento riduzioni di spesa al bilancio dello Stato	GA01	185.186,57	0,00	185.186,57	-0,01	185.186,56	minor versamento
2022	Costo	01	327030	Oneri diversi di gestione	FA01	0,00	0,00	0,00		0,00	
2022	Costo	01	327030	Oneri diversi di gestione	GA04	0,00	0,00	0,00		0,00	
				Totale conto 327030		0,00		0,00		0,00	
2022	Ricavo	02	327033	Arrotondamenti Attivi	GA01	2,00	0,00	2,00		2,00	
2022	Costo	01	327036	Arrotondamenti Passivi	GA01	2,00	0,00	2,00		2,00	
				TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE		545.896,57		545.896,57	1.574,49	547.471,06	
2022	Costo	01	328000	Partecipazione Fondo Perequativo	GA01	85.000,00	0,00	85.000,00		85.000,00	
2022	Costo	01	328001	Contributi consortili	GA03	35.000,00	-2.607,00	32.393,00	-12.393,00	20.000,00	decremento sulla base della comunicazione nuovo importo consortile
2022	Costo	01	328003	Contributo Ordinario Unioncamere	GA01	75.515,66	0,00	75.515,66		75.515,66	
2022	Costo	01	328005	Quote associative Cciaa estere e italiane all'estero	FA04	750,00	0,00	750,00		750,00	
2022	Costo	01	328006	Quote associative Unione Regionale	GA01	90.000,00	2.607,00	92.607,00		92.607,00	
				TOTALE QUOTE ASSOCIATIVE		286.265,66		286.265,66	-12.393,00	273.872,66	
2022	Costo	01	329000	Spese organi istituzionali	FA01	2.000,00	0,00	2.000,00		2.000,00	
2022	Costo	01	329001	Compensi Ind. e rimborsi Consiglio	FA01	0,00	0,00	0,00		0,00	
2022	Costo	01	329006	Compensi Ind. e rimborsi Presidente	FA01	0,00	0,00	0,00		0,00	
2022	Costo	01	329009	Compensi Ind. e rimborsi Collegio dei Revisori	FA01	22.000,00	0,00	22.000,00		22.000,00	
2022	Costo	01	329012	Compensi Ind. e rimborsi Componenti Commissioni	FA02	500,00	0,00	500,00		500,00	

Anno	Tipologia Conto	Attività	Conto	Descrizione Conto	Cdc	Budget Iniziale	Totale Variazioni di Budget	Budget Aggiornato	PROPOSTA DI VARIAZIONE	IMPORTO AGG.TO	MOTIVAZIONE
2022	Costo	01	329012	Compensi Ind. e rimborsi Componenti Commissioni	GA04	3.500,00	0,00	3.500,00		3.500,00	
				Totale conto 329012		4.000,00		4.000,00	0,00	4.000,00	
2022	Costo	01	329014	Compensi Ind. e rimborsi Organismo Indipendente di valutazione	FA01	6.500,00	0,00	6.500,00		6.500,00	
2022	Costo	01	329016	oneri previdenziali su compensi a terzi	FA02	115,00	0,00	115,00		115,00	
2022	Costo	01	329016	oneri previdenziali su compensi a terzi	GA04	500,00	0,00	500,00		500,00	
				Totale conto 329016		615,00		615,00	0,00	615,00	
				TOTALE ORGANI ISTITUZIONALI		35.115,00		35.115,00	0,00	35.115,00	
				TOTALE SPESE DI FUNZIONAMENTO		1.450.607,16		1.450.607,16	-16.001,51	1.434.605,65	
2022	Costo	01	330101	I.E. - Quote associative	FA03	254.732,64	0,00	254.732,64		254.732,64	
2022	Costo	01	330102	Azioni ed intervento per lo sviluppo imprenditoriale	FA03	1.393.150,00	75.000,00	1.468.150,00		1.468.150,00	
2022	Costo	01	330103	Azioni ed interventi a favore della globalizzazione	FA04	94.360,00	0,00	94.360,00		94.360,00	
2022	Costo	01	330104	Informazione economica	FA03	7.500,00	0,00	7.500,00		7.500,00	
2022	Costo	01	330105	Promozione del territorio	FA03	0,00	0,00	0,00		0,00	
2022	Costo	01	330106	Comunicazione istituzionale	FA03	2.700,00	0,00	2.700,00		2.700,00	
2022	Costo	01	330108	Progetto Punto impresa digitale	FA03	192.841,91	0,00	192.841,91	10.041,59	202.883,50	
2022	Costo	01	330109	Progetto Orientamento al lavoro e alle professioni	FA02	97.024,82	0,00	97.024,82	15.515,92	112.540,74	risconti diritto annuale (incremento 20%) anno 2021
2022	Costo	01	330110	Progetto Turismo	FA03	34.497,73	0,00	34.497,73	524,94	35.022,67	
2022	Costo	01	330111	Progetto Internazionalizzazione	FA04	64.621,84	0,00	64.621,84	306,18	64.928,02	
2022	Costo	01	330112	Progetto OCRI	FA03	114.940,40	0,00	114.940,40	14.992,88	129.933,28	
				TOTALE INTERVENTI ECONOMICI		2.256.369,34		2.331.369,34	41.381,51	2.372.750,85	
2022	Costo	01	341000	Amm.to Fabbricati	GA03	149.304,25	0,00	149.304,25		149.304,25	stima effettuata sulla

Anno	Tipologia Conto	Attività	Conto	Descrizione Conto	Cdc	Budget Iniziale	Totale Variazioni di Budget	Budget Aggiornato	PROPOSTA DI VARIAZIONE	IMPORTO AGG.TO	MOTIVAZIONE
		1	341005	Altre immobilizz. Tecniche	GA03	0,00	0,00	0,00	497,45	497,45	base degli acquisti effettivi
2022	Costo	01	341007	Amm.to macch. ufficio elettrom. elettron e calcolatrici	GA03	7.407,44	0,00	7.407,44	-263,31	7.144,13	
2022	Costo	01	341013	Amm.to Arredi	GA03	0,00	0,00	0,00		0,00	
2022	Costo	02	341014	Amm.to Mezzi di pesatura	GA04	1.075,97	0,00	1.075,97		1.075,97	
2022	Costo	01	341017	Amm.to macch. Apparecch. Attrezzatura varia	GA03	437,27	0,00	437,27	182,25	619,52	
2022	Costo	01	341028	Amm.to Biblioteca	FA03	496,35	0,00	496,35		496,35	
				TOTALE AMMORTAMENTO IMM.NI MATERIALI		158.721,28		158.721,28	416,39	159.137,67	
2022	Costo	01	342000	Accantonamento Fondo Svalutazione Crediti Diritto Annuale	GA01	700.000,00	0,00	700.000,00		700.000,00	
2022	Costo	01	342002	Accantonamento Fondo Svalutazione Crediti Ruoli Ordinanze Ingiunzioni Ufficio Sanzioni	GA04	0,00	0,00	0,00		0,00	
2022	Costo	01	342008	Accantonamento Fondo Svalutazione credito diritto annuale incremento 20% anno 2021	FA02	0,00	0,00	0,00		0,00	
2022	Costo	01	342008	Accantonamento Fondo Svalutazione credito diritto annuale incremento 20% anno 2021	FA03	0,00	0,00	0,00		0,00	
2022	Costo	01	342008	Accantonamento Fondo Svalutazione credito diritto annuale incremento 20% anno 2021	FA04	0,00	0,00	0,00		0,00	
2022	Costo	01	342009	Accantonamento Fondo Svalutazione credito diritto annuale incremento 20% anno 2022	FA02	23.941,00	0,00	23.941,00		23.941,00	

Anno	Tipologia Conto	Attività	Conto	Descrizione Conto	Cdc	Budget Iniziale	Totale Variazioni di Budget	Budget Aggiornato	PROPOSTA DI VARIAZIONE	IMPORTO AGG.TO	MOTIVAZIONE
2022	Costo	01	342009	Accantonamento Fondo Svalutazione credito diritto annuale incremento 20% anno 2022	FA03	69.695,00	0,00	69.695,00		69.695,00	
2022	Costo	01	342009	Accantonamento Fondo Svalutazione credito diritto annuale incremento 20% anno 2022	FA04	12.768,00	0,00	12.768,00		12.768,00	
				Totale conti 342008-342009		106.404,00		106.404,00		106.404,00	
2022	Costo	01	343009	Altri accantonamenti	FA01	0,00	0,00	0,00		0,00	
2022	Costo	01	343010	Accantonamento fondo rischi calcolo I.F.R. - P.O.	GA03	1.110,00	0,00	1.110,00		1.110,00	
				TOTALE ACCANTONAMENTI		807.514,00		807.514,00	0,00	807.514,00	
				TOTALE AMMORTAMENTI E ACCANTONAMENTI		966.235,28		966.235,28	416,39	966.651,67	
				TOTALE ONERI CORRENTI		6.461.440,71		6.536.440,71	-98.235,61	6.438.205,10	
				RISULTATO GESTIONE CORRENTE		-691.492,91		-691.492,91	151.114,92	-540.377,99	
2022	Ricavo	01	350001	Interessi attivi c/c tesoreria	GA01	40,00	0,00	40,00		40,00	
2022	Ricavo	01	350004	Interessi su prestiti al personale	FA01	469,92	0,00	469,92		469,92	
2022	Ricavo	01	350004	Interessi su prestiti al personale	FA02	420,00	0,00	420,00		420,00	
2022	Ricavo	01	350004	Interessi su prestiti al personale	FA03	370,20	0,00	370,20		370,20	
2022	Ricavo	01	350004	Interessi su prestiti al personale	GA01	1.214,29	0,00	1.214,29		1.214,29	
2022	Ricavo	01	350004	Interessi su prestiti al personale	GA02	405,12	0,00	405,12		405,12	
2022	Ricavo	01	350004	Interessi su prestiti al personale	GA04	2.195,04	0,00	2.195,04		2.195,04	
				Totale conto 350004		5.074,57		5.074,57	0,00	5.074,57	
2022	Ricavo	01	350005	Altri interessi attivi	FA01	1.992,00	0,00	1.992,00		1.992,00	
2022	Ricavo	01	350006	Proventi mobiliari	FA01	1.100,00	0,00	1.100,00		1.100,00	
2022	Ricavo	01	350008	Interessi di mora e di maggior rateazioni ruoli uff. sanzioni	GA04	200,00	0,00	200,00		200,00	
2022	Ricavo	01	350009	Proventi finanziari da BTP	GA01	0,00	0,00	0,00		0,00	

Anno	Tipologia Conto	Attività	Conto	Descrizione Conto	Cdc	Budget Iniziale	Totale Variazioni di Budget	Budget Aggiornato	PROPOSTA DI VARIAZIONE	IMPORTO AGG.TO	MOTIVAZIONE
				TOTALE GESTIONE PROVENTI FINANZIARI		8.406,57		8.406,57	0,00	8.406,57	
				RISULTATO GESTIONE FINANZIARIA		8.406,57		8.406,57	0,00	8.406,57	
2022	Ricavo	01	360000	Plusvalenze da Alienazioni	FA01	0,00	0,00	0,00		0,00	
2022	Ricavo	01	360006	Sopravvenienze Attive	FA01	0,00	0,00	0,00	7.029,89	7.029,89	Sopravvenienze effettive
2022	Ricavo	01	360006	Sopravvenienze Attive	FA02	0,00	0,00	0,00		0,00	
2022	Ricavo	01	360006	Sopravvenienze Attive	FA03	0,00	0,00	0,00	1.200,00	1.200,00	
2022	Ricavo	01	360006	Sopravvenienze Attive	FA04	0,00	0,00	0,00	2.800,00	2.800,00	
2022	Ricavo	01	360006	Sopravvenienze Attive	GA01	0,00	0,00	0,00	1.900,00	1.900,00	
2022	Ricavo	01	360006	Sopravvenienze Attive	GA03	0,00	0,00	0,00		0,00	
				Totale conto 360006		0,00		0,00	12.929,89	12.929,89	
2022	Ricavo	01	360007	Diritto annuale anni precedenti	GA01	1.500,00	0,00	1.500,00		1.500,00	
2022	Ricavo	01	360008	Sanzioni diritto annuale anni precedenti	GA01	400,00	0,00	400,00		400,00	
2022	Ricavo	01	360009	Interessi moratori diritto annuale anni precedenti	GA01	4.200,00	0,00	4.200,00		4.200,00	
				TOTALE SOPRAVVENIENZE DIRITTO ANNUALE		6.100,00		6.100,00	0,00	6.100,00	
				TOTALE PROVENTI STRAORDINARI		6.100,00		6.100,00	12.929,89	19.029,89	
2022	Costo	01	361003	Sopravvenienze Passive	FA01	0,00	0,00	0,00		0,00	
2022	Costo	01	361003	Sopravvenienze Passive	FA02	0,00	0,00	0,00		0,00	
2022	Costo	01	361003	Sopravvenienze Passive	GA01	0,00	0,00	0,00		0,00	
2022	Costo	01	361003	Sopravvenienze Passive	GA03	0,00	0,00	0,00		0,00	
2022	Costo	01	361003	Sopravvenienze Passive	GA04	0,00	0,00	0,00		0,00	
2022	Costo	02	361003	Sopravvenienze Passive	GA04	0,00	0,00	0,00		0,00	
2022	Costo	01	361004	Restituzione diritto annuale anni precedenti	GA01	2.000,00	0,00	2.000,00		2.000,00	

Anno	Tipologia Conto	Attività	Conto	Descrizione Conto	Cdc	Budget Iniziale	Totale Variazioni di Budget	Budget Aggiornato	PROPOSTA DI VARIAZIONE	IMPORTO AGG.TO	MOTIVAZIONE
2022	Costo	01	371007	Svalutazioni partecipazioni in imprese collegate	FA01	0,00	0,00	0,00		0,00	
				TOTALE ONERI STRAORDINARI		2.000,00		2.000,00	0,00	2.000,00	
				RISULTATO GESTIONE STRAORDINARIA		4.100,00		4.100,00	12.929,89	17.029,89	
				AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		-678.986,34		-678.986,34	164.044,81	-514.941,53	