

CAMERA DI COMMERCIO INDUSTRIA ARTIGIANATO AGRICOLTURA RIVIERE DI LIGURIA

**ALL. A
PREVENTIVO**

(previsto dall'articolo 6, comma 1, del D.P.R. n. 254/2005)

VOCI DI ONERI/PROVENTI E INVESTIMENTO	VALORI COMPLESSIVI		FUNZIONI ISTITUZIONALI				TOTALE (A+B+C+D)
	PREVISIONE CONSUNTIVO AL 31.12.2020	PREVENTIVO ANNO 2021	ORGANI ISTITUZIONALI E SEGRETERIA GENERALE (A)	SERVIZI DI SUPPORTO (B)	ANAGRAFE E SERVIZI DI REGOLAZIONE DEL MERCATO (C)	STUDIO, FORMAZIONE, INFORMAZIONE E PROMOZIONE ECONOMICA (D)	
GESTIONE CORRENTE							
A) Proventi correnti							
1 Diritto Annuale	8.447.344,39	8.214.000,00		8.214.000,00			8.214.000,00
2 Diritti di Segreteria	1.996.000,00	2.328.000,00			2.328.000,00		2.328.000,00
3 Contributi trasferimenti e altre entrate	1.376.000,00	1.945.000,00	20.000,00	60.000,00		1.865.000,00	1.945.000,00
4 Proventi da gestione di beni e servizi	683.990,00	378.990,00	200.000,00	4.990,00	63.000,00	111.000,00	378.990,00
5 Variazione delle rimanenze							
Totale Proventi Correnti A	12.503.334,39	12.865.990,00	220.000,00	8.278.990,00	2.391.000,00	1.976.000,00	12.865.990,00
B) Oneri Correnti							
6 Personale	-4.859.631,00	-5.416.281,00	-1.163.797,00	-1.152.873,00	-2.233.461,00	-866.150,00	-5.416.281,00
7 Funzionamento	-3.459.202,00	-4.131.997,10	-1.021.236,95	-1.475.854,46	-1.193.409,50	-441.496,19	-4.131.997,10
8 Interventi Economici	-4.753.640,80	-4.305.000,00			-22.004,00	-4.282.996,00	-4.305.000,00
9 Ammortamenti e accantonamenti	-3.178.200,00	-3.618.500,00	-320.546,73	-3.049.355,14	-187.102,80	-61.495,33	-3.618.500,00
Totale Oneri Correnti B	-16.250.673,80	-17.471.778,10	-2.505.580,67	-5.678.082,60	-3.635.977,30	-5.652.137,52	-17.471.778,10
Risultato della gestione corrente A-B	-3.747.339,41	-4.605.788,10	-2.285.580,67	2.600.907,40	-1.244.977,30	-3.676.137,52	-4.605.788,10
C) GESTIONE FINANZIARIA							
10 Proventi Finanziari	15.000,00	1.017.000,00	1.000.000,00	15.000,00	2.000,00		1.017.000,00
11 Oneri Finanziari							
Risultato della gestione finanziaria	15.000,00	1.017.000,00	1.000.000,00	15.000,00	2.000,00		1.017.000,00
D) GESTIONE STRAORDINARIA							
12 Proventi straordinari							
13 Oneri Straordinari		-1000					
Risultato della gestione straordinaria (D)		-1000					
RETIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIA							
14 Rivalutazioni attivo patrimoniale							
15 Svalutazioni attivo patrimoniale							
Differenze rettifiche attività finanziarie							
Disavanzo/Avanzo economico esercizio A-B-C-D	-3.733.339,41	-3.588.788,10	-1.285.580,67	2.615.907,40	-1.242.977,30	-3.676.137,52	-3.588.788,10
PIANO DEGLI INVESTIMENTI							
E Immobilizzazioni Immateriali	3.000,00	3.000,00	3.000,00				3.000,00
F Immobilizzazioni Materiali	2.095.000,00	2.061.000,00	1.026.000,00	1.035.000,00			2.061.000,00
G Immobilizzazioni Finanziarie							
TOTALE INVESTIMENTI (E+F+G)	2.098.000,00	2.064.000,00	1.029.000,00	1.035.000,00			2.064.000,00

RELAZIONE DELLA GIUNTA CAMERALE

Introduzione

La presente relazione è redatta ai sensi dell'art. 7 del D.P.R. 254/2005 "Regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di commercio" (di seguito "Regolamento"), quale documento di accompagnamento al preventivo economico per l'esercizio 2021 che la Giunta camerale è tenuta a predisporre per l'approvazione da parte del Consiglio camerale ai sensi del 5° comma dell'art. 14 della legge 580/93 sul riordinamento delle Camere di Commercio, Industria, Artigianato ed Agricoltura.

In accordo inoltre, con quanto previsto dall'art. 1 del decreto del Ministro dell'economia e delle finanze 27.03.2013, vengono presentati i seguenti documenti:

- il budget economico annuale, deliberato in termini di competenza economica secondo lo schema allegato 1) al decreto 27.3.2013;
- il budget economico pluriennale, redatto sulla base dello stesso modello previsto per il budget economico annuale;
- il prospetto delle previsioni di entrata e delle previsioni di spesa complessiva, ai sensi dell'art. 9, comma 3, del decreto 27.3.13; tale prospetto è redatto in termini di cassa e, per la sola parte delle uscite deve essere articolato secondo le missioni e i programmi di cui all'art. 2 del D.P.C.M. 12.12.2012;
- un piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio, redatto in conformità alle linee guida generali definite con il D.P.C.M. del 18.9.2012 da raccordare con il piano della performance, da approntare ai sensi dell'art. 10 del D. Lgs. 27.10.2009, n. 150 e da approvare entro il 31 gennaio di ogni esercizio.

Il preventivo annuale è redatto in conformità al dettato degli articoli 6 e 7 del Regolamento ed è predisposto in coerenza con la Relazione previsionale e programmatica per l'anno 2021.

Esso è conforme ai principi contabili di cui alla circolare n. 3622/C del 5/02/2009 del Ministero dello Sviluppo Economico, elaborati dalla commissione di cui all'articolo 74 del D.P.R. 254/2005, con i quali vengono forniti indirizzi interpretativi univoci al fine di rendere uniformi i criteri di redazione dei documenti contabili delle Camere e delle loro aziende speciali.

Si è inoltre tenuto conto degli indirizzi espressi dal Ministero dello Sviluppo Economico che con più note (nota prot. n. 15429 del 12/02/2010 – nota prot. n. 102873 del 04/08/2010) ha diramato le risposte fornite dalla Commissione ai quesiti presentati dalle Camere di Commercio in merito all'applicazione dei principi contabili sopra richiamati.

Relativamente al diritto annuale sono state seguite le indicazioni fornite dal Ministero dello Sviluppo Economico con nota protocollo n. 72100 del 6/08/2009.

Il Preventivo economico 2021 è informato al principio di competenza economica, di cui all'articolo 2 comma 1, e risponde al principio di programmazione degli oneri, della prudenziale valutazione dei proventi e del pareggio economico, che è conseguito anche mediante l'utilizzo degli avanzi patrimonializzati, risultanti dall'ultimo bilancio di esercizio

approvato e di quello economico che si prevede prudenzialmente di conseguire alla fine dell'esercizio precedente a quello di riferimento del preventivo.

Il preventivo è composto dal conto economico e dal piano degli investimenti, secondo lo schema di cui all'allegato A) al D.P.R. n. 254/2005. Le voci di onere, provento ed investimento, sono attribuite per destinazione alle quattro funzioni istituzionali, individuate dal Regolamento e precisamente:

- A. Organi Istituzionali e Segreteria Generale;
- B. Servizi di supporto;
- C. Anagrafe e Servizi di Regolazione del Mercato;
- D. Studio, Formazione, Informazione e Promozione economica.

La codificazione delle funzioni istituzionali non rappresenta un vincolo dal punto di vista organizzativo, ma ha una valenza ai fini dell'attribuzione delle risorse secondo il criterio della destinazione, consentendo un'analisi di benchmarking a livello nazionale.

Le funzioni istituzionali individuate rappresentano dei collettori di attività omogenee a cui attribuire le voci di onere/provento direttamente ed indirettamente connesse, in base all'effettivo consumo di risorse. All'interno delle funzioni si collocano le attività/servizi tipici, nonché i centri di costo/centri di responsabilità ad essi riferibili nel rispetto dell'assetto organizzativo dell'Ente.

L'iscrizione degli importi nell'ambito delle singole voci di provento e di onere, a loro volta imputabili alle quattro funzioni istituzionali, è stata preceduta da una stima dei dati economici (proventi ed oneri) che si prevede di conseguire nell'esercizio corrente e del conseguente risultato economico presunto dell'esercizio.

Gli oneri comuni a più funzioni - assegnati al budget direzionale del dirigente dell'area amministrativo-contabile - in sede di allegato A) vengono ripartiti fra le quattro funzioni istituzionali sulla base dei seguenti parametri (driver), indicativi dell'assorbimento di risorse:

- oneri del personale: in base al personale in organico nei diversi servizi relativi alle singole funzioni istituzionali;
- spese di funzionamento: sulla base del numero dei dipendenti addetti o della superficie occupata dai relativi uffici;
- ammortamenti: sulla base del numero dei dipendenti addetti o della superficie occupata dai relativi uffici.

Per convenzione gli accantonamenti derivanti da fondo svalutazione crediti relativo al diritto annuale sono attribuiti alla funzione B "Servizi di supporto".

In sintesi, si segnala che:

- ◇ il preventivo 2021 chiude con un disavanzo economico di euro 3.588.788,10 che trova causa e motivazione principalmente nei seguenti fattori:
 - la riduzione del provento presunto da diritto annuale (sia rispetto al pre-consuntivo 2020, pari a € 233.344, sia rispetto al consuntivo 2019, pari a € 423.403), a fronte di un incremento dell'accantonamento al fondo svalutazione crediti (pari a € 450mila, rispetto al pre-consuntivo 2020), per la prevista riduzione del provento

relativo al diritto annuale, a seguito dell'emergenza sanitaria dovuta al Covid-19 e dei possibili impatti negativi in termini di riscossioni;

- la strategia dell'Ente Camerale di mantenere un considerevole impegno di risorse, quantificato in euro 4.305.000, destinato alla promozione dell'economia locale per confermare e rafforzare le azioni di sostegno alle imprese;
- la prudenziale stima dei proventi mobiliari, derivanti dai dividendi delle società partecipate dall'Ente;
- la conseguente scelta di raggiungere il pareggio di bilancio attingendo agli avanzi patrimonializzati negli esercizi precedenti;

◇ il piano degli investimenti prevede investimenti per € 2.064.000.

Il preventivo economico 2021 è stato redatto a legislazione vigente tenuto conto degli atti di programmazione emanati dal Governo ed in particolare da quanto disposto dalle seguenti normative:

- 1.D.L. 78/2010 (misure urgenti in materia di stabilizzazione finanziaria e competitività economica) convertito in Legge 122/2010;
- 2.D.L. 98/2011 (disposizioni urgenti per la stabilizzazione finanziaria) convertito in Legge 111/2011;
- 3.D.L. 95/2012 (misure urgenti per la revisione della spesa pubblica con invarianza dei servizi ai cittadini – spending review) convertito in Legge 135/2012;
- 4.D.L. 101/2013 (disposizioni urgenti per il proseguimento di obiettivi di razionalizzazione nelle pubbliche amministrazioni) convertito in Legge 125/2013;
- 5.D.L. 66/2014 (Misure urgenti per la competitività e la giustizia sociale) convertito in Legge 89/2014;
6. Disegno di legge di bilancio per l'anno 2020 – art. 72 (Misure di razionalizzazione e riduzione spesa pubblica).

DETERMINAZIONE DEGLI AVANZI PATRIMONIALIZZATI

In conseguenza dell'entrata in vigore del nuovo regolamento di contabilità (i cui criteri di valutazione si sono dovuti applicare a decorrere del 2007) e alla possibilità prevista dall'art. 2 di ricorrere agli avanzi patrimonializzati per raggiungere il pareggio del preventivo economico, si è reso necessario evidenziare tale ammontare rispetto al patrimonio netto rilevato all'1/1/1998 così come statuito dal decreto n. 287/1997.

Sulla base del bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2019 gli avanzi patrimonializzati complessivamente ammontano a € 18.651.103,21.

ANALISI DELLE RISORSE FINANZIARIE, ECONOMICHE E PATRIMONIALI DELLA CAMERA

PROVENTI CORRENTI

I **Proventi correnti** si articolano nei seguenti conti:

- DIRITTO ANNUALE
- DIRITTI DI SEGRETERIA
- CONTRIBUTI TRASFERIMENTI ED ALTRE ENTRATE
- PROVENTI GESTIONE SERVIZI

- VARIAZIONE DELLE RIMANENZE

Diritto Annuale

La previsione è stata determinata con riferimento agli importi dovuti, dalle imprese attive, sulla base della Circolare del MISE n. 201237 del 05/12/2013 e prendendo in considerazione l'andamento degli incassi per il periodo gennaio-ottobre 2020, che ha evidenziato un leggero incremento rispetto lo stesso periodo dell'esercizio precedente. In attesa del Decreto Interministeriale che dovrebbe stabilire gli importi dovuti per il 2021, l'ammontare del diritto da inserire nel preventivo economico 2021 è stato determinato sulla base degli importi dovuti dalle imprese per il 2020 e avendo come base di riferimento le elaborazioni contabili fornite da InfoCamere (relativamente al preconsuntivo 2020 aggiornato al 30 settembre 2020) nelle quali le imprese sono state suddivise in:

- imprese iscritte nella sezione ordinaria: quale diritto stimato dovuto è stato considerato l'importo minimo previsto per ogni scaglione di fatturato;
- imprese iscritte nelle sezioni speciali che pagano il diritto annuale in misura fissa.

E' stato altresì considerato:

- ✓ quanto disposto dell'art. 28 del D.L. 90/2014 convertito nella legge 114/2014 che prevedeva per il diritto annuale la seguente riduzione: 35 per cento per l'anno 2015, 40 per cento per l'anno 2016, e 50 per cento a decorrere dall'anno 2017;
- ✓ l'incremento pari al 20% del diritto dovuto, in virtù del Decreto del MSE che ha autorizzato l'incremento, così come previsto dalla Legge 580/93 e s.m.i., per il triennio 2020/2022 per finanziare progetti predisposti dalle Camere di Commercio.

Infine, la previsione di provento tiene conto della contrazione del fatturato delle imprese e della situazione di crisi economica dovuta agli effetti dell'epidemia di Covid 19.

Il provento previsto per il 2021 è stato quantificato in € 8.214.000, e tale stanziamento è inferiore sia rispetto al pre-consuntivo 2020 (per € 233.344) sia rispetto al consuntivo 2019 (per € 423.403).

A fronte dello stanziamento del diritto annuale tra i proventi correnti, viene previsto, tra gli oneri correnti, uno stanziamento per l'accantonamento al Fondo svalutazione crediti per diritto annuale, pari a € 2.900.000,00.

Questa voce di entrata rappresenta il 63,84% dei proventi correnti.

L'intero importo è stato interamente attribuito, per convenzione, ai servizi di supporto di cui alla funzione istituzionale B.

Diritti di Segreteria

La previsione relativa al 2021 è stata formulata per un importo complessivo pari ad € 2.328.000,00, con un leggero aumento rispetto al dato di preconsuntivo 2020 ma in flessione rispetto al dato registrato nel bilancio chiuso al 31.12.2019 in quanto si è

prudenzialmente tenuto conto dell'andamento dei primi nove mesi del 2020. Tale aggregato corrisponde a circa il 18,09% dei proventi correnti.

Gli introiti più consistenti derivano dall'attività del Registro delle Imprese (€ 2.150.000), dalle sanzioni amministrative (€ 50.000,00), dall'attività in materia ambientale (37.000,00), dalla certificazione per l'estero (25.000,00), dai diritti per marchi e brevetti (7.000,00, dalla tenuta del Registro protesti (€ 11.000,00).

Tutte le principali voci che compongono l'aggregato sono ascrivibili alla funzione C - Anagrafe e servizi di regolazione del Mercato.

E' ancora opportuno ricordare che l'Ente Camerale è in attesa che il sistema camerale pubblici i costi standard sulla cui base verranno ridefiniti gli importi dei diritti di segreteria.

Contributi, trasferimenti ed altre entrate

La previsione di questo mastro di provento è pari a € 1.945.000,00, costituiti da contributi regionali e comunitari per lo sviluppo di progetti innovativi oltre che dai finanziamenti connessi al fondo perequativo.

I proventi ammontano al 15,12% dei proventi correnti. Si rileva l'incremento importante registrato "post accorpamento" in questo aggregato; nel bilancio 2015 "consolidato" delle tre Camere accorpate questo mastro ammontava a 1,1 milioni di euro (al netto del contributo di rigidità), rappresentando l'8% del totale dei proventi correnti.

Proventi e gestione servizi

La previsione di questo conto è di € 378.990 ed è costituita principalmente dai proventi derivanti da:

- affitti attivi (€ 200.000,00);
- servizi digitali alle imprese (€ 40.000);
- servizio di mediazione (€ 60.000,00);
- prestazioni per servizi su attività delegate (€ 70.000,00).

I proventi ammontano al 2,94% dei proventi correnti.

ONERI CORRENTI

Gli Oneri correnti si articolano nei seguenti conti:

- PERSONALE
- FUNZIONAMENTO
- INTERVENTI ECONOMICI
- AMMORTAMENTI ED ACCANTONAMENTI

Oneri per il personale

La voce comprende le competenze al personale, gli oneri sociali e assistenziali, l'accantonamento al TFR e gli altri costi del personale.

La previsione complessiva di spesa relativa al personale è di € 5.416.281 pari al 31% degli oneri correnti, di cui:

- € 2.720.188,00 per stipendi al personale calcolati sul numero del personale presente sulla base del CCNL attualmente in vigore e delle previste nuove assunzioni, come da Piano dei fabbisogni del personale per il triennio;
- € 48.458,00 per compensare il lavoro straordinario; tale importo è stato calcolato sulla base del limite massimo consentito dalle norme attualmente in vigore;
- € 851.534,00 per le retribuzioni accessorie al personale camerale, comprensivi del Fondo Area Posizioni Organizzative (art. 15 CCNL 21.5.2018) e del Fondo risorse decentrate Dipendenti;
- € 321.131,00 per la retribuzione accessoria al personale dirigente; in assenza di stipulazione del rinnovo contrattuale, continuano a valere i limiti disposti dalla precedente normativa aggiornata con l'art. 23 comma 2 del D.Lgs. 75/2017;
- € 945.970,00 per oneri previdenziali, assistenziali e INAIL determinati sulla base degli emolumenti da corrispondere e delle aliquote in vigore;
- € 447.000,00 quale accantonamento per indennità e trattamento di fine rapporto di competenza dell'esercizio 2021;
- € 82.000,00 per altri costi del personale quali: Welfare aziendale previsto dall'art. 72 dell'ultimo CCNL degli enti locali (€ 30.950); spese per il funzionamento del servizio centrale CCIAA presso il Ministero stesso e del personale distaccato per motivi sindacali; controlli sanitari; oneri per concorsi (€ 30.000,00).

In aggiunta agli oneri sopra elencati e facenti parte delle spese del personale sono previsti:

- € 40.000,00, al netto dello sconto praticato dalla ditta fornitrice, per l'acquisizione di buoni pasto del valore di € 7,00 cadauno da concedere al personale dipendente;
- € 19.600,00 per le spese per la formazione del personale;
- € 20.000,00 per rimborso spese di missione al personale.

Tali oneri, peraltro trovano allocazione tra i costi per prestazioni di servizi così come indicato nei principi contabili e nello schema del piano dei conti riportato nella circolare n. 3612/C del Ministero dello Sviluppo Economico.

Funzionamento

Complessivamente, la previsione 2021 ammonta ad € 4.131.997,10 pari al 23,65% degli oneri correnti.

La voce comprende gli oneri da sostenere per garantire un ottimale funzionamento dell'Ente sotto il profilo logistico, produttivo e organizzativo, nel rispetto delle vigenti disposizioni in materia di contenimento della spesa. Al riguardo si ricorda che con l'emanazione della legge di bilancio 27 dicembre 2019, n. 160, è stata disposta una significativa revisione delle misure di razionalizzazione e riduzione della spesa pubblica. Il MEF, con circolare n. 9 del 21 aprile 2020, ha precisato che *"si ritengono fatte salve le deroghe e le eccezioni vigenti, riferite alle diverse misure di contenimento della spesa pubblica ...che sono state oggetto di disapplicazione ai sensi dell'allegato A al comma*

590". Precisa inoltre che "si ritiene che ricadano nell'ambito applicativo delle citate disposizioni le spese sostenute, oggetto delle predette misure di contenimento, finanziate con le risorse trasferite dal bilancio dello Stato ovvero tenendo conto dei vincoli di servizi o acquisite tramite altre fonti di finanziamento al proprio bilancio senza alcun vincolo di destinazione. In particolare, si ritiene che...possano escludersi le spese necessariamente sostenute nell'ambito della realizzazione di specifici progetti/attività finanziati con fondi provenienti dall'Unione europea o da altri soggetti pubblici o privati. Si ritiene, parimenti, in considerazione della situazione straordinaria di emergenza sanitaria derivante dalla diffusione dell'epidemia da COVID-19che le spese sostenute per dare attuazione all'applicazione delle suddette misure ...possano ritenersi escluse dai limiti di spesa fissati dalle vigenti norme di contenimento".

I risparmi derivanti dall'applicazione delle misure di contenimento della spesa sono appostati nel mastro "Oneri diversi di gestione", al conto "Riversamento allo stato somme derivanti da riduzioni di spesa" per un importo complessivo di € 588.181,10, stante l'obbligo di riversamento all'entrata del bilancio dello Stato.

a) *Prestazione di servizi*

In questo raggruppamento, il cui onere complessivo è pari a € 1.505.590,00, le maggiori voci sono rappresentate da:

- oneri telefonici (€ 25.000,00);
- spese consumo acqua (€ 7.000,00)
- spese per energia elettrica (€ 85.000,00);
- oneri riscaldamento e condizionamento (€ 46.000,00);
- oneri pulizia locali (€ 110.000,00);
- spese condominiali (€50.000,00);
- oneri per assicurazioni (€ 40.700,00) con copertura dei seguenti rischi: R.C. professionale personale dipendente, Amministratori e Presidente, infortuni Amministratori e Revisori dei Conti, infortuni e KASKO per dipendenti in missione, R.C. automezzo; globale fabbricati e R.C. fabbricati;
- spese postali: (€ 21.400,00);
- spese per manutenzione ordinaria beni mobili (€ 65.000,00);
- oneri per la riscossione delle entrate (€ 80.000,00) comprendenti le spese di riscossione a mezzo modello F24 e gli oneri dovuti ad Equitalia per l'emissione dei ruoli esattoriali relativi agli omessi pagamenti del diritto annuale;
- oneri per manutenzione degli immobili, ordinaria (€ 101.500,00) e "straordinaria" non imputabili ad incremento del valore degli stessi (€ 35.000,00). Al fine del rispetto dei limiti di spesa di cui si è già scritto nel corso della presente Relazione, come scritto dal M.E.F. nell'allegato alla circolare n. 2 del 5.2.2013 ("Quadro sinottico norme di contenimento della spesa pubblica per l'anno 2013"), le limitazioni in argomento "non si applicano nei confronti degli interventi obbligatori ai sensi del decreto legislativo 22 gennaio 2004, n. 42 recante il "Codice dei beni culturali e del paesaggio» e del decreto legislativo 9 aprile 2008, n. 81, concernente la sicurezza sui luoghi di lavoro";

- spese per automazione dei servizi (€ 352.600,00) per l'intera gamma di servizi informatizzati tramite la soc. consortile "Infocamere" cui l'ente camerale partecipa unitamente alle altre Camere di Commercio italiane;
- spese per la vigilanza (€ 149.000,00);
- spese per consulenti, esperti ed altre prestazioni professionali (€ 18.000,00) per consulenze obbligatorie quali il responsabile della sicurezza e il medico per la tutela della salute del personale e per attività quali progettisti, direttore dei lavori, attività di supporto al responsabile unico del procedimento ed altre per le quali l'ente non possiede figure professionali adeguate tra il proprio personale;
- spese legali (€ 20.000,00);
- oneri per servizio di custodia documenti (€ 25.000);
- oneri per procedure di conciliazione (€ 20.000);
- oneri per la sicurezza (€ 9.000);
- spese in applicazione alle disposizioni in materia di prevenzione del contagio da Covid-19 (€ 22.000,00).

b) Godimento di beni di terzi

Questo raggruppamento, il cui onere complessivo è pari a € 29.500,00, è composto da: affitti passivi (€ 2.000,00), oneri per noleggi (€ 25.000,00), canone di concessione (€ 2.500,00).

c) Oneri diversi di gestione

In questo raggruppamento, il cui onere complessivo è pari a € 2.153.387,10, le maggiori voci sono rappresentate da:

- oneri per acquisto libri, giornali e pubblicazioni (€ 3.500,00);
- oneri per controlli su sicurezza e conformità dei prodotti (€ 38.000);
- cancelleria (€ 6.100,00);
- oneri finanziari e fiscali (€ 1.502.106,00): principalmente per IRES (€ 740.000,00), IRAP (€ 339.906,00), IMU e TASI (€ 230.000,00);
- riversamento allo Stato di somme derivanti da riduzioni di spese, in applicazione dell'art. 1 comma 594, della Legge di Bilancio n. 160/2019 e dell'art. 6, commi 1 e 14 del D.L. n. 78/2010 conv. L. n. 122/2010 (€ 588.181,10).

d) Quote associative

Tale tipologia di oneri è stata quantificata in € 365,020,00 e comprende la quota di partecipazione al Fondo Perequativo di cui all'art. 18 della legge 580/93, il contributo ordinario all'Unioncamere Nazionale, il contributo consortile ad Infocamere s.c.p.a..

e) Organi istituzionali

L'importo previsto per questa tipologia di spesa ammonta a € 78.500,00 e la previsione di spesa è formulata sulla base dei vigenti limiti normativi. Rientrano in questa categoria i

rimborsi spese al Presidente, ai membri di Giunta e Consiglio nonché compensi e rimborsi spettanti al Collegio dei Revisori e all'Organismo indipendente di valutazione.

Interventi economici

Le spese destinate agli interventi economici ammontano a complessivi € 4.305.000, pari al 24,64% degli oneri correnti.

Vengono appostati nella presente categoria di spesa gli interventi volti a sostenere l'economia provinciale, illustrati nelle linee strategiche contenute nella Relazione Previsionale e Programmatica.

Le risorse destinate alle Aziende Speciali ammontano a complessivi € 770.000,00.

In questo aggregato rientrano inoltre le quote associative e i contributi consortili che hanno una prevalente connotazione promozionale, in quanto l'ente Camerale ha deciso di sostenere l'economia provinciale partecipando al capitale e quindi al fondo consortile di Società o Enti che non hanno scopo di lucro e la cui funzione è di promuovere l'economia provinciale. In particolare: Liguria International (€ 55.000,00), Uniontrasporti (€ 1.500,00), Scuola nazionale trasporti (€ 4.648,14), O.N.A.O.O. (€ 15.493,71), Borsa Merci Telematica (€ 6.397,00), Associazione nazionale nautica da diporto (€ 3.900,00), Eurocin G.E.I.E. (€ 5.000,00), Associazione naz.le città dell'olio di oliva (€ 2.065,83), Sistema turistico Golfo dei Poeti, Val di Magra e Val di Vara s.c.a r.l. (€ 3.080,00), Isnart (€ 5.000,00), Enoteca regionale (€ 1.000,00), Unionfiliere (€ 2.000,00), poli universitari di Imperia, La Spezia e Savona (€ 175.000,00), Consorzio Camerale per il Credito e la Finanza (Innexta) (€ 6.479,25), Fondazione SLALA (€ 6.000,00).

Ammortamenti ed accantonamenti

Gli ammortamenti e accantonamenti sono stati preventivati in € 3.618.500.

Nel determinare le quote d'ammortamento da accantonare per l'esercizio 2021 (€ 718.500,00) si è tenuto conto dei beni iscritti in inventario al 31/12/2019, degli incrementi intervenuti nel corrente esercizio e di quelli previsti nel Piano degli investimenti per il 2021.

Tali quote di ammortamento sono state calcolate sulla base dell'utilizzo, della destinazione e della durata economico-tecnica dei cespiti, secondo il criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che è stato ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote previste dal D.M. 31.12.1988 (considerando per l'anno di ingresso una quota pari al 50% e per l'anno di alienazione/radiazione una quota proporzionale ai mesi di effettivo utilizzo):

<i>Immobili -</i>		3%
<i>Impianti</i>		
	Impianti speciali di comunicazione	25%
<i>Attrezzature non informatiche</i>		
	Macchine ordinarie d'ufficio	12%
	Macchine, apparecchi e attrezzatura varia	15%

<i>Attrezzature informatiche</i>		
	Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche	20%
<i>Arredi e Mobili</i>		
	Arredi	15%
	Mobili	12%
<i>Automezzi</i>		25%
<i>Software</i>		25%

Gli accantonamenti pari a € 2.900.000 sono relativi esclusivamente al fondo svalutazione crediti per diritto annuale.

RISULTATI DIFFERENZIALI

Lo schema di bilancio preventivo determina anche alcuni indicatori di bilancio tipici sui risultati delle diverse gestioni. In particolare essi sono:

(a) RISULTATO DELLA GESTIONE CORRENTE

Il Risultato della Gestione corrente è il più importante indicatore di bilancio in quanto si riferisce al complesso delle attività istituzionali svolte dalla Camera. Il preventivo 2021 evidenzia un valore di – € 4.605.788,10.

(b) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

Il Risultato della Gestione Finanziaria evidenzia l'utile o la perdita determinati dalla gestione legata alla struttura finanziaria della Camera, e quindi alle decisioni di impiego e di raccolta delle risorse finanziarie, che si riflettono sulla dimensione degli oneri e/o proventi finanziari (interessi attivi e passivi). La gestione finanziaria chiude con un risultato positivo di € 1.017.000, quasi integralmente costituito dai proventi mobiliari, stimati in via prudentiale rispetto al trend storicamente registrato.

(d) DISAVANZO ECONOMICO D'ESERCIZIO

Il disavanzo economico d'esercizio è dato dalla somma algebrica dei risultati delle gestioni corrente, finanziaria e straordinaria ed ammonta, per il preventivo 2021, ad € 3.588.788,10.

PIANO DEGLI INVESTIMENTI

Complessivamente le immobilizzazioni previste sono state determinate in € 2.064.000,00 così suddivise:

a) immobilizzazioni immateriali: in tale posta sono previste esclusivamente le eventuali acquisizioni di nuove licenze destinate all'attività dell'Ente per un importo di € 3.000,00.

b) immobilizzazioni materiali: la spesa prevista è pari a € 2.061.000,00.

In base a quanto disposto dall'art. 21 del D.lgs 50/2016 (Codice dei contratti pubblici) e dall'art. 60 del DPR 254/2005 (Regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio) la Camera adotta il programma biennale degli acquisti di beni, servizi e forniture di importo stimato superiore a € 40.000,00 nonché il programma triennale dei lavori di importo stimato superiore a € 100.000,00, da approvarsi nel rispetto dei documenti programmatori e in coerenza con il bilancio.

Sulla base dei documenti programmatori già adottati dall'Ente, gli stanziamenti inseriti nel presente Piano degli investimenti comprendono:

- € 650.000,00 sulla base del Piano Triennale di Investimento 2020-2022, che riprende i contenuti di quanto già inserito nel Piano 2017-2019, entrambi approvati con decreto del Mef, relativi all'acquisizione di parte degli immobili della partecipata Brugnato Sviluppo Srl;
- € 1.350.000 a titolo di manutenzione straordinaria degli immobili. Rientrano in questo aggregato:
 - Interventi per il ripristino delle facciate e della copertura di Palazzo Languasco a Imperia. Nel corso dell'anno 2021 si prevede saranno realizzati gli interventi di riqualificazione dell'immobile sito in Via Belgrano consistenti nel ripristino di facciate, compresi infissi, e del tetto. Tenuto conto che trattasi di immobile sottoposto a tutela da parte della Soprintendenza Archeologia, Belle Arti e Paesaggio, le procedure da seguire per la realizzazione dei lavori sono risultate più complesse del previsto ed hanno subito un notevole rallentamento a seguito della dichiarazione dello stato di emergenza sanitaria. Con determinazione n. 520 del 23/11/2018 è stato dato avvio alla procedura per la individuazione del professionista a cui affidare i servizi relativi alla redazione del Progetto architettonico, strutturale e Coordinamento della sicurezza in fase di progettazione relativi al rifacimento delle facciate e della copertura di Palazzo Languasco a Imperia, compresi gli adempimenti per ottenere le necessarie autorizzazioni dalla Soprintendenza alle Belle Arti e dal Comune di Imperia. Nel mese di febbraio è stato dato l'avvio dei servizi affidati al professionista incaricato. In data 26/7/2019 la Soprintendenza alle Belle Arti ha dichiarato l'ammissibilità degli interventi di restauro previsti dal progetto dell'Arch. Ponzio. Il quadro economico di detto progetto prevede un onere complessivo di € 725.687,38 a cui devono essere aggiunti gli oneri relativi all'attività professionale relativa alla validazione del progetto e di supporto al RUP, stimati in circa € 10.000,00.

- a seguito della delibera della Giunta n. 163 del 20 dicembre 2018, si è dato avvio alle procedure per la realizzazione dei lavori di manutenzione straordinaria dell'immobile sito ad Albenga, Regione Rollo, necessari per la eliminazione di infiltrazioni e altre problematiche strutturali del palazzo che ospita, oltreché gli uffici camerali, le sedi dell'Azienda Speciale CERSAA e della partecipata LabCam Srl. Nello stesso stabile verranno altresì realizzati interventi di manutenzione agli impianti ai fini di adeguare la struttura alle sopravvenute esigenze del locatario LabCam. Nel corso del mese di settembre sono stati affidati gli incarichi ai professionisti relativamente alle opere edili ed impiantistiche da realizzare. A seguito dei sopralluoghi effettuati presso l'immobile, è stato previsto di realizzare prioritariamente le modifiche interne soggette a Cila mentre sono risultati non necessari i lavori che prevedevano un ampliamento dell'immobile, quali la copertura con verande delle terrazze, l'installazione di un prefabbricato da utilizzare quale magazzino rifiuti o il recupero degli spazi precedentemente occupati da un ascensore. Analogamente si ritiene di non procedere, in questa fase, alla realizzazione dell'intervento relativo alla rete internet. Tenuto conto della complessità degli interventi da realizzare soprattutto con riferimento all'impiantistica, si ritiene opportuno confermare lo stanziamento di € 150.000,00, oltre IVA deducibile, per la realizzazione dei lavori;
- riqualificazione del salone posto al piano terra di Palazzo Lamba Doria a Savona. Tecnoservice Camere ScpA aveva elaborato un progetto per la "manutenzione straordinaria" dei locali posti al Piano Terra della sede di Savona per la realizzazione di un Salone e relativa zona accoglienza nei locali dove è attualmente collocato l'Ufficio metrico. Gli interventi di riqualificazione e ri-funzionalizzazione del Salone ubicato al piano terra di Palazzo Lamba Doria, Savona, sono già stati autorizzati dalla Soprintendenza Belle Arti e Paesaggio della Liguria. Le somme che si prevede siano a carico della Camera per la realizzazione di detto intervento, che comprende anche la sostituzione degli infissi, è pari circa e 182.000,00 oltre IVA. Parte di tale somma, precisamente € 147.239,71 era stata accantonata dalla Camera di Commercio di Savona nel bilancio chiuso al 25/04/2016. Pertanto l'onere previsto a carico della CCIAA Riviere di Liguria è pari a € 74.000,00;
- adeguamento alle normative in materia di prevenzione incendi e di sicurezza sui luoghi di lavoro della sede camerale della Spezia, con particolare riferimento a impianti elettrici, di sorveglianza e uscite di sicurezza. A tal fine si prevede uno stanziamento di € 50.000,00;
- realizzazione lavori di manutenzione straordinaria del Frantoio Giromela, Imperia. Con determinazione n. 493 del 13/11/2018 è stato affidato l'incarico relativo ai servizi tecnici di ingegneria inerenti l'intervento di manutenzione da realizzare presso il Frantoio Giromela per la eliminazione di infiltrazioni e per l'efficientamento energetico di parte dell'immobile sito in Via Nazionale a Imperia. Il quadro economico predisposto dal professionista incaricato

prevede un onere complessivo per la realizzazione dei lavori pari a € 47.652,22;

- € 25.000,00 per acquisto di impianti specifici;
- € 3.000,00 per impianti speciali di comunicazione;
- € 10.000 per acquisto e/o rinnovo di macchine e apparecchiatura varia;
- € 23.000,00 per le attrezzature informatiche con particolare riferimento alla sostituzione di computer, scanner e stampanti ora obsoleti.

Fonti di copertura

Le fonti di copertura per gli investimenti sopra riportati si ritiene che possano derivare dalla giacenza di cassa e dal cash-flow della Camera, pur prevedendo un preventivo economico negativo.

Pertanto non si ritiene opportuno ricorrere all'accensione di mutui o di altre linee di credito per finanziare l'attività di investimento ordinaria per la Camera di Commercio.

E' ancora opportuno ricordare che gli investimenti previsti non sono tali da determinare una variazione della struttura e della situazione finanziaria dell'Ente camerale che rimane solida.

BUDGET ECONOMICO 2021

La presente relazione è redatta ai sensi dell'art. 4 lett. b) del D.M. 27 marzo 2013 e reca informazioni sugli importi contenuti nelle voci di provento e di onere inseriti nello schema di Budget Economico per l'esercizio 2021 e negli allegati.

Tali prospetti sono stati previsti dal Legislatore sulla base della legge n° 196/2009, del D.Lgs. N° 91/2011 e del D.M. 27/03/2013 al fine di armonizzare i sistemi contabili e gli schemi di bilancio delle amministrazioni pubbliche, in funzione delle esigenze di programmazione, gestione e rendicontazione della finanza pubblica.

In merito al Budget Economico dell'esercizio 2021 vengono confrontati i valori del 2021 con quelli aggiornati del 2020 al fine di valutare le differenze nelle due annualità, dati riclassificati secondo un diverso criterio rispetto a quello previsto negli allegati A e B del DPR 254/05.

BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE 2021-2023

Quale allegato al Budget economico, dal presente esercizio si deve predisporre il Budget economico pluriennale relativo agli esercizi 2021, 2022 e 2023.

La previsione delle entrate e delle spese sui prossimi esercizi è importante anche per consentire una più efficace programmazione delle iniziative.

Ad oggi, l'incremento pari al 20% del diritto annuale autorizzato con decreto del MISE riguarda il triennio 2020/2022 ed è destinato a finanziare specifici progetti. Nella costruzione del budget per l'anno 2023 non si è potuto pertanto inserire tale maggiorazione e per fronteggiare il conseguente calo del diritto annuale, l'Ente dovrà ridurre drasticamente gli interventi di promozione economica al fine di contenere il disavanzo economico.

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

Il Prospetto delle previsioni di Entrata e di Uscita complessiva articolato per obiettivi e programmi relativo al 2021 è una previsione di cassa ed evidenzia le entrate e le spese che si ipotizza di incassare e di pagare nel corso dell'esercizio.

Relativamente alle Entrate, gli incassi sono suddivisi per codice Siope e vengono stimati sulla base dei flussi registrati nel 2019 e, per quanto non definitivo, nel 2020 e sull'ipotetico andamento del 2021.

Anche per le uscite vale lo stesso discorso, tuttavia le stesse sono ulteriormente suddivise per missioni e programmi, così come stabilito dal D.M. 27/03/2013.

Le entrate sono previste in € 13.819.000,00 e le uscite sono previste in € 17.630.174,00. Tale flusso di cassa andrà a sommarsi alla presunta giacenza di cassa al 31.12.2020, stimata in € 21.000.000, conseguentemente, le disponibilità liquide a fine 2021 sono stimate in € 17.188.826,00.

PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO

In base al DPCM 18.9.2012, concernente disposizioni attuative del D.Lgs. 91/2011, e agli indirizzi espressi con nota 148123 del 12.9.2013 del Ministero dello Sviluppo Economico occorre ricondurre la pianificazione ai fini del bilancio all'interno delle missioni e dei programmi secondo la classificazione sotto riportata che costituisce contenuto del "PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO" da presentare contestualmente al bilancio di previsione e al bilancio consuntivo, al fine di illustrare gli obiettivi della spesa, misurarne i risultati e monitorarne l'effettivo andamento in termini di servizi forniti e di interventi realizzati.

All'interno di ogni programma rientrano gli obiettivi pianificati dall'ente la cui dettagliata descrizione, contenuta nelle schede allegate al piano annuale di gestione approvato in data odierna, consente di comprendere le modalità con le quali ciascun obiettivo operativo concorre al raggiungimento delle finalità del programma, le attività che l'amministrazione intende porre in essere per il conseguimento dell'obiettivo e i destinatari dell'intervento. Il contesto temporale dei singoli interventi è individuato con la descrizione dello stato di attuazione del piano pluriennale e la sua prossima evoluzione. Ogni obiettivo è collegato a indicatori che consentono di misurarne la realizzazione.

Nel presente piano vengono individuati, nell'ambito del sistema "PARETO", gli indicatori significativi per l'aggregazione delle attività a livello di programmi. Per ciascun indicatore è allegata la scheda contenente la definizione tecnica con l'unità di misura presa a riferimento, la fonte del dato, la formula applicata per il calcolo e il valore segnaletico dell'indicatore.

I suddetti indicatori sono allineati e coerenti con la formulazione degli obiettivi e indicatori che sarà sviluppata nel piano della performance 2021 di cui all'art. 10 del d.lgs. n. 150/2009 da adottarsi entro il 31.1.2021.

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

	ANNO 2021		ANNO 2020	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		12.385.000,00		11.852.344,39
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	1.843.000,00		1.285.000,00	
c1) Contributi dallo Stato				
c2) Contributi da Regione				
c3) Contributi da altri enti pubblici	1.843.000,00		1.285.000,00	
c4) Contributi dall'Unione Europea				
d) Contributi da privati				
e) Proventi fiscali e parafiscali	8.214.000,00		8.447.344,39	
f) Ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	2.328.000,00		2.120.000,00	
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti				
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione				
4) Incremento di immobili per lavori interni				
5) Altri ricavi e proventi		480.990,00		650.990,00
a) Quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio				
b) Altri ricavi e proventi	480.990,00		650.990,00	
Totale valore della produzione (A)		12.865.990,00		12.503.334,39

B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci				
7) Per servizi		-5.889.090,00		-6.350.962,80
a) Erogazione di servizi istituzionali	-4.305.000,00		-4.753.640,80	
b) Acquisizione di servizi	-1.487.590,00		-1.502.322,00	
c) Consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	-18.000,00		-23.000,00	
d) Compensi ad organi amministrazione e controllo	-78.500,00		-72.000,00	
8) Per godimento di beni di terzi		-29.500,00		-16.878,00
9) Per il personale		-5.416.281,00		-4.859.631,00
a) Salari e stipendi	-3.941.311,00		-3.605.118,00	
b) Oneri sociali	-945.970,00		-946.802,00	
c) Trattamento di fine rapporto	-447.000,00		-259.711,00	
d) Trattamento di quiescenza e simili				
e) Altri costi	-82.000,00		-48.000,00	
10) Ammortamenti e svalutazioni		-3.618.500,00		-3.178.200,00
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-500,00		-1.000,00	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-718.000,00		-727.200,00	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	-2.900.000,00		-2.450.000,00	
11) Variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
12) Accantonamento per rischi				
13) Altri accantonamenti				
14) Oneri diversi di gestione		-2.518.407,10		-1.845.002,00
a) Oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	-588.181,10		-590.000,00	
b) Altri oneri diversi di gestione	-1.930.226,00		-1.255.002,00	
Totale costi (B)		-17.471.778,10		-16.250.673,80
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		-4.605.788,10		-3.747.339,41
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				

15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate		1.000.000,00		0,00
16) Altri proventi finanziari		17.000,00		15.000,00
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti				
b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni				
c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	17.000,00		15.000,00	
d) Proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti				
17) Interessi ed altri oneri finanziari				
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)		1.017.000,00		15.000,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni				
a) Di partecipazioni				
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
19) Svalutazioni				
a) Di partecipazioni				
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
Totale delle rettifiche di valore (18 - 19)				
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				

20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)		0,00		0,00
21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi		0,00		-1.000,00
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)		0,00		-1.000,00
Risultato prima delle imposte		-3.588.788,10		-3.733.339,41
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate				
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		-3.588.788,10		-3.733.339,41

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

	ANNO 2021		ANNO 2022		ANNO 2023	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE						
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		12.385.000		12.134.000		11.000.000
a) Contributo ordinario dello stato						
b) Corrispettivi da contratto di servizio						
b1) Con lo Stato						
b2) Con le Regioni						
b3) Con altri enti pubblici						
b4) Con l'Unione Europea						
c) Contributi in conto esercizio	1.843.000		1.620.000		1.800.000	
c1) Contributi dallo Stato						
c2) Contributi da Regione						
c3) Contributi da altri enti pubblici	1.843.000		1.620.000		1.800.000	
c4) Contributi dall'Unione Europea						
d) Contributi da privati						
e) Proventi fiscali e parafiscali	8.214.000		8.214.000		6.900.000	
f) Ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	2.328.000		2.300.000		2.300.000	
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti						
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione						
4) Incremento di immobili per lavori interni						
5) Altri ricavi e proventi		480.990		600.000		600.000
a) Quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio						
b) Altri ricavi e proventi	480.990		600.000		600.000	
Totale valore della produzione (A)		12.865.990		12.734.000		11.600.000
B) COSTI DELLA PRODUZIONE						

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci					
7) Per servizi		-5.889.090		-4.599.000	-3.699.000
a) Erogazione di servizi istituzionali	-4.305.000		-3.000.000		-2.100.000
b) Acquisizione di servizi	-1.487.590		-1.500.000		-1.500.000
c) Consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	-18.000		-20.000		-20.000
d) Compensi ad organi amministrazione e controllo	-78.500		-79.000		-79.000
8) Per godimento di beni di terzi		-29.500		-30.000	-30.000
9) Per il personale		-5.416.281		-5.392.000	-5.392.000
a) Salari e stipendi	-3.941.311		-3.950.000		-3.950.000
b) Oneri sociali	-945.970		-950.000		-950.000
c) Trattamento di fine rapporto	-447.000		-447.000		-447.000
d) Trattamento di quiescenza e simili					
e) Altri costi	-82.000		-45.000		-45.000
10) Ammortamenti e svalutazioni		-3.618.500		-3.601.000	-3.001.000
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-500		-1.000		-1.000
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-718.000		-700.000		-700.000
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni					
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	-2.900.000		-2.900.000		-2.300.000
11) Variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci					
12) Accantonamento per rischi					
13) Altri accantonamenti					
14) Oneri diversi di gestione		- 2.518.407		- 2.519.181	- 2.519.181
a) Oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	-588.181		-588.181		-588.181
b) Altri oneri diversi di gestione	-1.930.226		-1.931.000		-1.931.000
Totale costi (B)		- 17.471.778		- 16.141.181	- 14.641.181
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		- 4.605.788		- 3.407.181	- 3.041.181
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate		1.000.000		1.000.000	1.000.000

16) Altri proventi finanziari		17.000		15.000		15.000
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti						
b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni						
c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	17.000		15.000		15.000	
d) Proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti						
17) Interessi ed altri oneri finanziari						
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)		1.017.000		1.015.000		1.015.000
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
18) Rivalutazioni						
a) Di partecipazioni						
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni						
c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni						
19) Svalutazioni						
a) Di partecipazioni						
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni						
c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni						
Totale delle rettifiche di valore (18 - 19)						
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI						
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)			0			

21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi		0				
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)		-				
Risultato prima delle imposte		- 3.588.788		- 2.392.181		- 2.026.181
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate						
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		3.588.788		2.392.181		2.026.181

PREVISIONI DI ENTRATA - ANNO 2021

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
	DIRITTI	
1100	Diritto annuale	6.000.000,00
1200	Sanzioni diritto annuale	190.000,00
1300	Interessi moratori per diritto annuale	18.000,00
1400	Diritti di segreteria	2.200.000,00
1500	Sanzioni amministrative	40.000,00
	ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI E DALLA CESSIONE DI BENI	
2101	Vendita pubblicazioni	
2199	Altri proventi derivanti dalla cessione di beni	
2201	Proventi da verifiche metriche	5.000,00
2202	Concorsi a premio	
2203	Utilizzo banche dati	
2299	Altri proventi derivanti dalla prestazione di servizi	300.000,00
	CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	
	Contributi e trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	
3101	Contributi e trasferimenti correnti da Stato per attività delegate	
3102	Altri contributi e trasferimenti correnti da Stato	
3103	Contributi e trasferimenti correnti da enti di ricerca statali	
3104	Altri contributi e trasferimenti correnti da altre amministrazioni pubbliche centrali	10.000,00
3105	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per attività delegate	150.000,00
3106	Altri contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma	100.000,00
3107	Contributi e trasferimenti correnti da province	
3108	Contributi e trasferimenti correnti da città metropolitane	
3109	Contributi e trasferimenti correnti da comuni	190.000,00
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	100.000,00
3120	Contributi e trasferimenti correnti da Unioni regionali delle Camere di Commercio	
3121	Contributi e trasferimenti correnti da Centri esteri delle Camere di Commercio	
3122	Contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere - fondo perequativo per rigidità di bilancio	
3123	Contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere - fondo perequativo per progetti	50.000,00
3124	Altri contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere	15.000,00
3125	Contributi e trasferimenti correnti da Autorità portuali	
3126	Contributi e trasferimenti correnti da Aziende di promozione turistica	
3127	Contributi e trasferimenti correnti da Università	40.000,00
3128	Contributi e trasferimenti correnti da Enti gestori di parchi	

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
	Contributi e trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	
3129	Contributi e trasferimenti correnti da ARPA	
3199	Contributi e trasferimenti correnti da altre Amministrazioni pubbliche locali	
	Contributi e trasferimenti correnti da soggetti privati	
3201	Contributi e trasferimenti correnti da Famiglie	
3202	Contributi e trasferimenti correnti da Istituzioni sociali senza fine di lucro	
3203	Riversamento avanzo di bilancio da Aziende speciali	
3204	Altri contributi e trasferimenti correnti da Aziende speciali	
3205	Contributi e trasferimenti correnti da Imprese	50.000,00
	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	25.000,00
4103	Rimborso spese dalle Aziende Speciali	3.000,00
4198	Altri concorsi, recuperi e rimborsi	30.000,00
4199	Sopravvenienze attive	0,00
	Entrate patrimoniali	
4201	Fitti attivi di terreni	
4202	Altri fitti attivi	240.000,00
4203	Interessi attivi da Amministrazioni pubbliche	
4204	Interessi attivi da altri	13.000,00
4205	Proventi mobiliari	1.000.000,00
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	
5303	Alienazione di titoli di Stato	
5304	Alienazione di altri titoli	
	CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE	
	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Amministrazioni pubbliche	
6101	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Stato	
6102	Contributi e trasferimenti c/capitale da enti di ricerca statali	
6103	Contributi e trasferimenti c/capitale da altre amministrazioni pubbliche centrali	
6104	Contributi e trasferimenti da Regione e Prov. Autonoma	
6105	Contributi e trasferimenti in c/capitale da province	
6106	Contributi e trasferimenti in c/capitale da città metropolitane	
6107	Contributi e trasferimenti in c/capitale da comuni	

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Amministrazioni pubbliche	
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	0,00
6124	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Enti Parco Nazionali	
6125	Contributi e trasferimenti in c/capitale da ARPA	
6199	Contributi e trasferimenti in c/capitale da altre Amministrazioni pubbliche locali	
	Contributi e trasferimenti in conto capitale da soggetti privati	
6201	Contributi e trasferimenti in c/capitale da aziende speciali	
6202	Contributi e trasferimenti in c/capitale da altre Imprese	
6203	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Famiglie	
6204	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Istituzioni sociali senza fine di lucro	
	Contributi e trasferimenti in c/capitale dall'estero	
6301	Contributi e trasferimenti in c/capitale dall'Unione Europea	
6302	Contributi e trasferimenti in conto capitale da altre istituzioni estere	
6303	Contributi e trasferimenti in conto capitale da soggetti esteri privati	
	OPERAZIONI FINANZIARIE	
7100	Prelievi da conti bancari di deposito	
7200	Restituzione depositi versati dall'Ente	
7300	Depositi cauzionali	
7350	Restituzione fondi economali	
	Riscossione di crediti	
7401	Riscossione di crediti da Camere di Commercio	
7402	Riscossione di crediti dalle Unioni regionali	
7403	Riscossione di crediti da altre amministrazioni pubbliche	
7404	Riscossione di crediti da aziende speciali	
7405	Riscossione di crediti da altre imprese	
7406	Riscossione di crediti da dipendenti	50.000,00
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	3.000.000,00

PREVISIONI DI ENTRATA - ANNO 2021

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
	ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI	
8100	Anticipazioni di cassa	
8200	Mutui e prestiti	

TOTALE PREVISIONI DI ENTRATA

13.819.000,00

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2021

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	295.000,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	38.000,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	81.000,00
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	1.100,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	98.000,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	4.000,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	700,00
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto	1.000,00
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	300,00
2104	Altri materiali di consumo	1.900,00
2109	Corsi di formazione organizzati per terzi	22.000,00
2110	Studi, consulenze, indagini e ricerche di mercato	21.000,00
2111	Organizzazione manifestazioni e convegni	31.000,00
2112	Spese per pubblicità	50.000,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	22.000,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	4.000,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	1.100,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	10.800,00
2117	Utenze e canoni per altri servizi	9,00
2118	Riscaldamento e condizionamento	800,00
2119	Acquisto di servizi per la stampa di pubblicazioni	9.000,00
2121	Spese postali e di recapito	2.800,00
2122	Assicurazioni	1.500,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	25.000,00
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	2.100,00
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	3.000,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	700.000,00
3101	Contributi e trasferimenti correnti a Stato	60.000,00
3107	Contributi e trasferimenti correnti a comuni	120.000,00
3113	Contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere per il fondo perequativo	58.000,00
3125	Contributi e trasferimenti correnti a Università	145.000,00

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2021

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
3202	Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali	700.000,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	900.000,00
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	130.000,00
3206	Contributi e trasferimenti a soggetti esteri	0,00
4201	Noleggi	730,00
4202	Locazioni	200,00
4399	Altri oneri finanziari	45.000,00
4401	IRAP	33.000,00
4405	ICI	24.000,00
4499	Altri tributi	20.000,00
4503	Indennità e rimborso spese per la Giunta	0,00
4505	Indennità e rimborso spese per il Collegio dei revisori	0,00
4506	Indennità e rimborso spese per il Nucleo di valutazione	0,00
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	0,00
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	0,00
4512	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	0,00
5102	Fabbricati	0,00

TOTALE

3.663.039,00

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2021

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	700.000,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	101.000,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	200.000,00
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	9.000,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	230.000,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	1.500,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	22.000,00
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto	2.500,00
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	770,00
2104	Altri materiali di consumo	1.900,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	1.000,00
2109	Corsi di formazione organizzati per terzi	500,00
2110	Studi, consulenze, indagini e ricerche di mercato	300,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	50.000,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	10.000,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	8.000,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	22.000,00
2117	Utenze e canoni per altri servizi	1.350,00
2118	Riscaldamento e condizionamento	1.600,00
2121	Spese postali e di recapito	4.200,00
2122	Assicurazioni	4.000,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	90.000,00
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	2.000,00
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	6.000,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	7.000,00
3101	Contributi e trasferimenti correnti a Stato	150.000,00
3107	Contributi e trasferimenti correnti a comuni	100,00
3113	Contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere per il fondo perequativo	23.000,00
3125	Contributi e trasferimenti correnti a Università	0,00
3202	Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali	10.000,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	10.000,00

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2021

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
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	1.500,00
4201	Noleggi	1.700,00
4202	Locazioni	500,00
4401	IRAP	80.000,00
4405	ICI	45.000,00
4499	Altri tributi	20.000,00
4503	Indennità e rimborso spese per la Giunta	0,00
4505	Indennità e rimborso spese per il Collegio dei revisori	0,00
4506	Indennità e rimborso spese per il Nucleo di valutazione	0,00
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	0,00
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	0,00
4512	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	0,00
5102	Fabbricati	1.700,00
5149	Altri beni materiali	5.000,00
5152	Hardware	90,00
TOTALE		1.825.210,00

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2021

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	450.000,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	70.000,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	150.000,00
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	5.500,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	180.000,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	1.700,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	2.000,00
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto	1.800,00
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	600,00
2104	Altri materiali di consumo	1.200,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	1.500,00
2109	Corsi di formazione organizzati per terzi	1.000,00
2110	Studi, consulenze, indagini e ricerche di mercato	200,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	12.000,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	7.000,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	5.500,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	16.000,00
2117	Utenze e canoni per altri servizi	15,00
2118	Riscaldamento e condizionamento	1.500,00
2121	Spese postali e di recapito	5.000,00
2122	Assicurazioni	3.000,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	45.000,00
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	1.500,00
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	2.500,00
2126	Spese legali	6.000,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	25.000,00
3101	Contributi e trasferimenti correnti a Stato	110.000,00
3107	Contributi e trasferimenti correnti a comuni	30,00
3113	Contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere per il fondo perequativo	16.000,00
3125	Contributi e trasferimenti correnti a Università	0,00
3202	Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali	3.000,00

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2021

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
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	7.000,00
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	0,00
4201	Noleggi	1.400,00
4202	Locazioni	400,00
4401	IRAP	60.000,00
4405	ICI	22.000,00
4499	Altri tributi	18.000,00
4503	Indennità e rimborso spese per la Giunta	0,00
4505	Indennità e rimborso spese per il Collegio dei revisori	0,00
4506	Indennità e rimborso spese per il Nucleo di valutazione	0,00
4507	Commissioni e Comitati	0,00
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	0,00
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	0,00
4512	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	0,00
5102	Fabbricati	0,00
7500	Altre operazioni finanziarie	0,00
TOTALE		1.233.345,00

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2021

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	90.000,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	12.000,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	21.000,00
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	1.100,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	32.000,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	100,00
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto	500,00
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	160,00
2104	Altri materiali di consumo	2.300,00
2109	Corsi di formazione organizzati per terzi	3.500,00
2110	Studi, consulenze, indagini e ricerche di mercato	50,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	2.500,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	2.000,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	1.500,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	4.800,00
2117	Utenze e canoni per altri servizi	10,00
2118	Riscaldamento e condizionamento	500,00
2121	Spese postali e di recapito	1.000,00
2122	Assicurazioni	500,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	2.000,00
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	500,00
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	600,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	950,00
3101	Contributi e trasferimenti correnti a Stato	30.000,00
3107	Contributi e trasferimenti correnti a comuni	0,00
3113	Contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere per il fondo perequativo	4.200,00
3125	Contributi e trasferimenti correnti a Università	0,00
3202	Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali	1.000,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	180.000,00
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	0,00
4201	Noleggi	400,00

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2021

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
4202	Locazioni	100,00
4401	IRAP	9.000,00
4405	ICI	6.000,00
4499	Altri tributi	4.000,00
4503	Indennità e rimborso spese per la Giunta	0,00
4505	Indennità e rimborso spese per il Collegio dei revisori	0,00
4506	Indennità e rimborso spese per il Nucleo di valutazione	0,00
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	0,00
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	0,00
4512	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	0,00
5102	Fabbricati	0,00
TOTALE		414.270,00

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	268.000,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	34.000,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	70.000,00
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	4.000,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	85.000,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	3.900,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	1.000,00
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto	2.600,00
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	600,00
2104	Altri materiali di consumo	9.000,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	800,00
2109	Corsi di formazione organizzati per terzi	0,00
2110	Studi, consulenze, indagini e ricerche di mercato	0,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	25.000,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	7.000,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	6.000,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	19.000,00
2117	Utenze e canoni per altri servizi	2.000,00
2118	Riscaldamento e condizionamento	2.000,00
2121	Spese postali e di recapito	5.000,00
2122	Assicurazioni	10.000,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	28.000,00
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	30.000,00
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	7.000,00
2127	Acquisto di beni e servizi per spese di rappresentanza	1.000,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	70.000,00
3101	Contributi e trasferimenti correnti a Stato	125.000,00
3107	Contributi e trasferimenti correnti a comuni	0,00
3113	Contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere per il fondo perequativo	70.000,00
3114	Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere	150.000,00
3125	Contributi e trasferimenti correnti a Università	0,00

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2021

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
3202	Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali	0,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	0,00
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	0,00
4201	Noleggi	1.400,00
4202	Locazioni	400,00
4401	IRAP	30.000,00
4405	ICI	47.000,00
4499	Altri tributi	30.000,00
4503	Indennità e rimborso spese per la Giunta	10.000,00
4504	Indennità e rimborso spese per il Presidente	8.000,00
4505	Indennità e rimborso spese per il Collegio dei revisori	42.000,00
4506	Indennità e rimborso spese per il Nucleo di valutazione	7.000,00
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	100,00
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	100,00
4512	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	100,00
5102	Fabbricati	10.000,00
TOTALE		1.222.000,00

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2021

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	670.000,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	85.000,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	185.000,00
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	8.000,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	240.000,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	5.000,00
1502	TFR a carico direttamente dell'Ente	300.000,00
1599	Altri oneri per il personale	30.000,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	1.000,00
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto	1.700,00
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	700,00
2104	Altri materiali di consumo	3.000,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	7.000,00
2109	Corsi di formazione organizzati per terzi	0,00
2110	Studi, consulenze, indagini e ricerche di mercato	300,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	115.000,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	7.000,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	5.000,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	18.000,00
2117	Utenze e canoni per altri servizi	20,00
2118	Riscaldamento e condizionamento	2.000,00
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	80.000,00
2121	Spese postali e di recapito	4.000,00
2122	Assicurazioni	13.000,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	73.000,00
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	20.000,00
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	20.000,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	25.000,00
3101	Contributi e trasferimenti correnti a Stato	105.000,00
3107	Contributi e trasferimenti correnti a comuni	40,00
3113	Contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere per il fondo perequativo	16.000,00

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2021

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
3125	Contributi e trasferimenti correnti a Università	1.000,00
3202	Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali	0,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	0,00
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	0,00
4101	Rimborso diritto annuale	25.000,00
4201	Noleggi	700,00
4202	Locazioni	350,00
4401	IRAP	75.000,00
4405	ICI	30.000,00
4499	Altri tributi	30.000,00
4503	Indennità e rimborso spese per la Giunta	0,00
4505	Indennità e rimborso spese per il Collegio dei revisori	0,00
4506	Indennità e rimborso spese per il Nucleo di valutazione	0,00
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	0,00
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	0,00
4512	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	0,00
5102	Fabbricati	25.000,00
5104	Mobili e arredi	0,00
5149	Altri beni materiali	9.000,00
5152	Hardware	9.000,00
7500	Altre operazioni finanziarie	2.500,00
8200	Rimborso mutui e prestiti	25.000,00

TOTALE

2.272.310,00

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2021

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

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
--------------	--------------------	---------------------------

TOTALE

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2021

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

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
--------------	--------------------	---------------------------

TOTALE

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2021

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
7500	Altre operazioni finanziarie	7.000.000,00
	TOTALE	7.000.000,00

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2021

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

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
--------------	--------------------	---------------------------

TOTALE

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 3.663.039,00

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 1.825.210,00

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 1.233.345,00

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 414.270,00

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 1.222.000,00

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 2.272.310,00

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

TOTALE MISSIONE

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

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

7.000.000,00

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**TOTALE GENERALE**

17.630.174,00

Piano degli indicatori e risultati attesi di bilancio (PREVENTIVO 2021)

(articolo 19 Decreto Legislativo n. 91 del 31 maggio 2011)

La Camera di Commercio Riviera di Liguria predispone, quale allegato al Budget economico annuale, il **Piano degli Indicatori e dei Risultati attesi di bilancio**, come previsto dal Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 27.03.2013, recante "Criteri e modalità di predisposizione del Budget economico delle Amministrazioni pubbliche in contabilità civilistiche", in attuazione del D. Lgs. 91 del 31.05.2011, che ha disciplinato **l'armonizzazione dei sistemi contabili delle Pubbliche Amministrazioni**.

Il documento è stato redatto nel rispetto delle linee guida generali definite con il Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 18.09.2012, i cui contenuti sono stati meglio definiti per le Camere di Commercio dalla Circolare del Ministero dello Sviluppo Economico del 12.09.2013.

Il presente documento è redatto per l'esercizio 2021.

Il D.P.C.M. 18 settembre 2012 dispone che al fine di illustrare gli obiettivi della gestione, misurarne i risultati e monitorarne l'effettivo andamento in termini di servizi forniti e di interventi realizzati gli Enti debbano predisporre il "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio", il quale:


- in riferimento al contenuto di ciascun programma ed agli obiettivi individuati nei documenti di programmazione dell'Ente – e, in particolare della Relazione Previsionale e Programmatica, espone informazioni sintetiche relative ai principali obiettivi da realizzare e riporta gli indicatori individuati per misurarne i risultati conseguiti;
- è parte integrante dei documenti di programmazione e di bilancio;
- è coerente e si raccorda ai documenti di programmazione ed al sistema di obiettivi e indicatori adottati ai sensi del decreto legislativo 27 ottobre 2009, n. 150.

Il P.I.R.A. si inserisce nel quadro dei documenti di pianificazione strategica ed operativa dell'Ente, ed in particolare di quelli relativi alla fase iniziale del ciclo, insieme alla Relazione Previsionale e Programmatica e al Piano della Performance.

Si ricorda qui che le Aree di Intervento della Camera di Commercio, come definite anche alla luce del D. Lgs. 91/2011 ai fini dell'armonizzazione dei sistemi contabili pubblici, sono le seguenti

- 1) AREA DI INTERVENTO REGISTRO IMPRESE E REGOLAZIONE E TUTELA DEL MERCATO
- 2) AREA DI INTERVENTO COMPETITIVITÀ E SVILUPPO IMPRESE
- 3). AREA DI INTERVENTO INTERNAZIONALIZZAZIONE DELLE IMPRESE
- 4) AREA DI INTERVENTO FUNZIONAMENTO E SVILUPPO DELLE RISORSE DELL'ENTE

1) AREA DI INTERVENTO REGISTRO IMPRESE E REGOLAZIONE E TUTELA DEL MERCATO

Registro Imprese e Regolazione e Tutela del Mercato	funzione C - ANAGRAFE E SERVIZI DI REGOLAZIONE DEL MERCATO 	Missione 012 "Regolazione dei mercati" (programma 4, divisione 1) Missione 012 "Regolazione dei mercati" (programma 4, divisione 4)
--	---	--

personale	2.233.461,00
funzionamento	1.193.409,50
interventi economici	22.004,00

Si indica di seguito una prima selezione di obiettivi e indicatori, rinviando per una descrizione dettagliata delle attività da svolgere e dei risultati da conseguire nell'anno alla Relazione Previsionale e Programmatica (Sezione 3.1 AREA DI INTERVENTO REGISTRO IMPRESE E REGOLAZIONE E TUTELA DEL MERCATO, pagg. **Errore. Il segnalibro non è definito.** e segg.). La definizione puntuale degli obiettivi e degli indicatori sarà invece inserita nel Piano della Performance 2021.

Obiettivi strategici

- Obiettivo strategico: "Qualità Dati RI" - realizzare azioni per la "manutenzione" e il miglioramento della qualità dei dati
- Obiettivo strategico "E-gov e Semplificazione 2" - attivare nuove azioni per l'e-government e la semplificazione amministrativa (in particolare: incremento pratiche SUAP, continuità nuovo Servizio SARI-Supporto specialistico Registro Imprese)

Attività programmate

- Recepimento disposizioni in materia di domicilio digitale
- Attivazione OCRI – Organismo di composizione della crisi

Indicatori relativi a efficacia/efficienza/qualità dei processi e dei servizi

- Rispetto del termine di evasione delle pratiche di nuova iscrizione delle società
- Protesti: Tempo medio di lavorazione di istanze di cancellazione e annotazione pervenute
- Efficienza nella gestione delle procedure di conciliazione/mediazione: tempo medio delle procedure gestite

2) AREA DI INTERVENTO COMPETITIVITÀ E SVILUPPO IMPRESE E AREA DI INTERVENTO INTERNAZIONALIZZAZIONE DELLE IMPRESE

Competitività e sviluppo delle Imprese	funzione D - STUDIO, FORMAZIONE, INFORMAZIONE E PROMOZIONE ECONOMICA (è compresa la parte relativa all'attività a sostegno dell'internazionalizzazione) →	Missione 011 "Competitività e sviluppo delle imprese" Missione 016 "Commercio internazionale e internazionalizzazione del sistema produttivo"
---	---	--

personale	866.150,00	
funzionamento	441.496,19	
interventi economici	4.282.996,00	<i>(di cui per internaz.ne: 540.000,00)</i>

Si indica di seguito una prima selezione di obiettivi e indicatori, rinviando per una descrizione dettagliata delle attività da svolgere e dei risultati da conseguire alla Relazione Previsionale e Programmatica (Sezione 3.2 AREA DI INTERVENTO COMPETITIVITÀ E SVILUPPO IMPRESE, pagg. 20 e segg. e 3.3 AREA DI INTERVENTO INTERNAZIONALIZZAZIONE DELLE IMPRESE, pagg. **Errore. Il segnalibro non è definito.** e segg.). La definizione puntuale degli obiettivi e degli indicatori sarà invece inserita nel Piano della Performance 2021.

Obiettivi strategici

- Obiettivo strategico: "Creazione di impresa – Informare e accompagnare potenziali imprenditori e neo imprenditori"
- Obiettivo strategico: Concorrere a un utilizzo efficiente delle risorse pubbliche o pubblico-private destinate alla crescita del turismo, acquisendo un ruolo significativo come ente nella gestione delle stesse.
- Obiettivo strategico: realizzazione azioni per far valere gli interessi delle imprese con riferimento allo sviluppo infrastrutturale e al sistema intermodale.
- Obiettivo strategico: incrementare il numero di imprese che partecipano a mostre e fiere per l'internazionalizzazione.


Attività programmate

- Progetti comunitari - Progetti Fondo Perequativo - Progetti "maggiorazione diritto annuale": rispetto degli indicatori di progetto

Indicatori relativi a efficacia/efficienza/qualità dei processi e dei servizi

- Grado di impegno del budget stanziato per gli interventi economici
- Rispetto dei tempi di evasione delle pratiche di concessione contributi
- Rilascio carte tachigrafiche: rispetto della tempistica
- Tempestività del servizio di certificazione per l'estero

3) AREA DI INTERVENTO FUNZIONAMENTO E SVILUPPO DELLE RISORSE DELL'ENTE

Funzionamento e sviluppo delle risorse dell'Ente	funzione A - ORGANI ISTITUZIONALI E SEGRETERIA GENERALE 	Missione 032 "Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche" (programma 2)
---	---	---

personale	1.163.797,00
funzionamento	1.021.236,95
interventi economici	0

Si indica di seguito una prima selezione di obiettivi e indicatori, rinviando per una descrizione dettagliata delle attività da svolgere e i risultati da conseguire alla Relazione Previsionale e Programmatica (Sez. 3.4 AREA DI INTERVENTO FUNZIONAMENTO E SVILUPPO DELLE RISORSE DELL'ENTE, pagg. **Errore. Il segnalibro non è definito.** e segg.). La definizione puntuale degli obiettivi e degli indicatori sarà invece inserita nel Piano della Performance 2021.

Obiettivi strategici

- Obiettivo strategico: incrementare il numero di followers, di visitatori del sito, degli iscritti alle newsletter

Attività programmate

- Procedura rinnovo organi
- Nuovo Titolare e piano di fascicolazione
- Progetto per la normalizzazione dei dati e dei flussi informativi finalizzati al monitoraggio dei costi e dei ricavi dei processi,

Indicatori relativi a efficacia/efficienza/qualità dei processi e dei servizi

- Rispetto dei tempi per la pubblicazione dei provvedimenti

Funzionamento e sviluppo delle risorse dell'Ente	funzione B - SERVIZI DI SUPPORTO →	Missione 032 "Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche" (programma 3)
---	------------------------------------	---

personale	1.152.873,00
funzionamento	1.475.854,46 (NB comprende anche i costi comuni)
interventi economici	0

Si indicano di seguito i principali obiettivi da realizzare, rinviando per una descrizione dettagliata delle attività da svolgere e i risultati da conseguire alla Relazione Previsionale e Programmatica (Sez. 3.4 AREA DI INTERVENTO FUNZIONAMENTO E SVILUPPO DELLE RISORSE DELL'ENTE, pagg. **Errore. Il segnalibro non è definito.** e segg.). La definizione puntuale degli obiettivi e degli indicatori sarà invece inserita nel Piano della Performance 2021.

Obiettivi strategici

- Obiettivo strategico: migliorare la capacità di generare proventi e il rapporto interventi economici/costi di struttura

Attività programmate

- Completamento piano occupazionale
- Realizzazione lavori manutenzione e piano cessione immobili

Indicatori relativi a efficacia/efficienza/qualità dei processi e dei servizi

- Tempo medio di pagamento delle fatture passive

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI AL PREVENTIVO ECONOMICO 2021 DELLA CAMERA DI COMMERCIO RIVIERE DI LIGURIA

Il Collegio dei revisori dei conti, in adempimento alle disposizioni di cui all'art. 12, secondo comma, e dell'art. 30, secondo comma del vigente regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio - D.P.R. n. 254/2005, di seguito denominato anche "Regolamento", ha esaminato la proposta di preventivo economico per l'anno 2021 approvato dalla Giunta camerale con delibera del 10 dicembre u.s..

La proposta di preventivo è accompagnata dalla relazione predisposta dalla Giunta ed è stata redatta nel rispetto delle disposizioni di cui al Regolamento, dei principi contabili emanati dal Ministero dello Sviluppo economico con circolare n. 3622/C del 5.02.2009 e successivi chiarimenti di cui alle note ministeriali 36606/2010, 15429/2010 e 10812/2013.

Essa tiene conto delle innovazioni introdotte dal decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze del 27 marzo 2013 emanato per dare attuazione all'art. 16 del D.lgs. 31 maggio 2011 n.91 in materia di armonizzazione dei sistemi contabili delle pubbliche amministrazioni, nonché delle istruzioni applicative contenute nel D.P.C.M. del 18/9/2012 e nella circolare del MISE n. 148123 del 12/09/2013.

Pertanto il bilancio di previsione 2021 si compone dei seguenti documenti:

1. il Preventivo economico ai sensi dell'art. 6 del D.P.R. 254/2005 e redatto secondo lo schema A) allegato al Decreto stesso;
2. il Budget economico annuale redatto secondo lo schema di cui all'allegato 1) del decreto 27 marzo 2013;
3. il Budget economico pluriennale, redatto secondo lo schema di cui all'allegato i) del decreto 27 marzo 2013;
4. il prospetto delle previsioni di entrata e di spesa complessiva, queste ultime articolate per missioni e programmi;
5. il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio.

CONSIDERAZIONI GENERALI

Il bilancio di previsione in esame chiude con un disavanzo di euro 3.588.788,10 che l'Ente camerale prevede di coprire mediante ricorso agli avanzi patrimonializzati degli esercizi precedenti, come previsto dall'art. 2 del Regolamento di contabilità, ammontanti - sulla base del bilancio chiuso al 31.12.2019 - complessivamente a € 18.651.103,21.

Il Bilancio di Previsione dell'esercizio 2021 è così riassunto:

	Previsione Consuntivo al 31/12/2020	Variazioni in +/-	Preventivo anno 2021	Diff. %
GESTIONE CORRENTE				
A) PROVENTI CORRENTI				
1) Diritto Annuale	8.447.344,39	-233.344,39	8.214.000,00	-2,76%
2) Diritto di Segreteria	1.996.000,00	332.000,00	2.328.000,00	16,63%

H

3) Contributi trasferimenti e altre entrate	1.376.000,00	569.000,00	1.945.000,00	41,35%
4) Proventi da gestione di beni e servizi	683.990,00	-305.000,00	378.990,00	-44,59%
5) Variazione delle rimanenze				
Totale proventi correnti (A)	12.503.334,39	362.655,61	12.865.990,00	2,90%
B) ONERI CORRENTI				
6) Personale	-4.859.631,00	-556.650,00	-5.416.281,00	11,45%
7) Funzionamento	-3.459.202,00	-672.795,10	-4.131.997,10	19,45%
8) Interventi economici	-4.753.640,80	448.640,80	-4.305.000,00	-9,44%
9) Ammortamenti e accantonamenti	-3.178.200,00	-440.300,00	-3.618.500,00	13,85%
Totale Oneri Correnti (B)	-16.250.673,80	-1.221.104,30	-17.471.778,10	7,51%
Risultato della gestione corrente (A-B)	-3.747.339,41	-858.448,69	-4.605.788,10	22,91%
C) GESTIONE FINANZIARIA				
10) Proventi finanziari	15.000,00	1.002.000,00	1.017.000,00	
11) Oneri finanziari				
Risultato della gestione finanziaria	15.000,00	1.002.000,00	1.017.000,00	
D) GESTIONE STRAORDINARIA				
12) Proventi straordinari				
13) Oneri straordinari				
Risultato della gestione straordinaria				
Avanzamento economico esercizio A-B-C-D	-3.733.339,41	-144.551,31	-3.588.788,10	-3,87%

Situazione equilibrio dati di cassa

Prospetto riepilogativo dati di cassa (Art. 13, c. 1, L. n. 243/2012)	Anno 2021
Descrizione	Importo
Saldo cassa presunto iniziale	21.000.000
Riscossioni previste	13.819.000
Pagamenti previsti	17.630.174
Saldo finale di cassa	-1.188.626

Il valore di previsione del saldo finale di cassa non considera interamente lo stanziato per interventi di manutenzione sul patrimonio immobiliare ma la mera previsione di spesa in corso d'anno.

ESAME DEI PROVENTI CORRENTI

I principali scostamenti rispetto al risultato consuntivo previsto al 31.12.2019 si registrano nel seguenti aggregati:

- diritto annuale: lo stanziamento 2021 è minore rispetto al 2020, in quanto la previsione tiene prudenzialmente conto della contrazione del fatturato delle imprese e della situazione di crisi economico dovuta agli effetti dell'epidemia di Covid 19;

- b. contributi, trasferimenti ed altre entrate: maggiori proventi inseriti a bilancio, sulla base dei progetti che si ritiene di competenza del 2021. Le principali voci di entrata iscritte in questo aggregato sono: contributi da Regione ed altri enti per attività delegate per € 210.000,00; progetti finanziati con il Fondo perequativo, € 70.000,00; proventi da progetti finanziati con risorse comunitarie e nazionali per € 1.563.000; affitti attivi € 60.000; rimborsi e recuperi diversi € 42.000,00;
- c. proventi da gestione di beni e servizi: la riduzione rispetto al dato 2020 dipende dai minori proventi da cessione di servizi che, prudenzialmente, si ritiene di inserire nel 2021, in conseguenza della riduzione dei ricavi derivanti dalla struttura di controllo e dal termine delle attività connesse ad alcuni progetti delegati dalla Regione.

ESAME DEGLI ONERI CORRENTI

Gli scostamenti negli oneri correnti riguardano nello specifico:

- a. personale: il presunto maggior onere è connesso al personale che dovrebbe essere assunto nel corso dell'anno a conclusione delle procedure concorsuali bandite nel 2019;
- b. funzionamento: maggiori oneri previsti principalmente per manutenzioni ordinarie e straordinarie (€ 29.900), imposte e tasse (€ 666.344,50), buoni pasto al personale (€ 7.000), noleggio auto (€ 10.000);
- c. interventi economici: l'Ente, pur mantenendo un elevato stanziamento di risorse per il sostegno all'economia (pari al 24,64% degli oneri correnti a fronte del 29,25% nel preventivo assestato 2020), ha dovuto ridurre lo stanziamento per far fronte ai maggiori oneri presunti connessi alla svalutazione del credito da diritto annuale;
- d. ammortamenti e accantonamenti: l'aumento del 13,85% è interamente connesso al maggior accantonamento a fondo svalutazione crediti da diritto annuale effettuato per tener conto della situazione di crisi economica dovuta agli effetti dell'epidemia di Covid 19.

GESTIONE FINANZIARIA

L'aumento deriva dalla stima prudenziale dei proventi mobiliari effettuata nel 2020, esercizi in cui - sulla base delle informazioni in allora disponibili dagli uffici - non si era ritenuto di poter inserire alcun provento mobiliare.

GESTIONE STRAORDINARIA

Prudenzialmente non sono stati inseriti proventi di natura straordinaria.

RISPETTO DELLE NORME DI CONTENIMENTO DELLA SPESA PUBBLICA

In proposito, il Collegio rappresenta che l'Ente ha predisposto il bilancio di previsione nel rispetto delle singole norme di contenimento previste dalla vigente normativa, innovata con legge di bilancio 27 dicembre 2019, n. 160.

Il Collegio ha preso atto che tra le uscite correnti (nel mastro "Oneri diversi di gestione", al conto "Riversamento allo stato somme derivanti da riduzioni di spesa") sono state stanziati le somme da versare al bilancio dello Stato, per effetto delle vigenti riduzioni di spesa. Tale somma ammonta ad euro 588.181,1. Negli esercizi 2016, 2017, 2018 e 2019 sulla base delle decisioni adottate al riguardo dalla Giunta camerale (delibere n. 41 del 12.7.2016, n. 17 del 15 febbraio 2017; n. 38 del 30.3.2017 e n. 18 del 1° febbraio 2018), sono stati accantonati - ma non versati alle dovute scadenze - gli importi dovuti per il versamento al bilancio dello Stato (art. 6 comma 21 D.L. 78/2010, convertito in L. 122/2010 e art. 8 comma 3 del D.L. n. 95/2012, convertito con L. n. 135/2012).

Con riferimento al piano degli investimenti il Collegio evidenzia che la previsione di spesa esposta nel 2021 è composta principalmente dagli interventi previsti per: la manutenzione straordinaria di Palazzo Languasco, l'acquisizione di parte degli immobili di proprietà della partecipata camerale

"Brugnato Sviluppo s.r.l."; gli interventi di manutenzione straordinaria dell'immobile sito ad Albenga, Regione Rollo; la riqualificazione del salone posto al piano terra di Palazzo Lamba Doria a Savona.

CONCLUSIONI

Il Collegio considerato che:

- il bilancio è stato redatto in conformità alla normativa vigente;
- in base alla documentazione e agli elementi conoscitivi forniti dall'Ente i proventi previsti risultano essere attendibili;
- le spese previste sono da ritenersi congrue in relazione all'ammontare delle risorse consumate negli esercizi precedenti e ai programmi che l'Ente intende svolgere;
- sono state rispettate le norme di contenimento della spesa pubblica con le considerazioni precedentemente esposte;
- risulta essere salvaguardato l'equilibrio di bilancio attraverso l'utilizzo degli avanzi patrimonializzati risultanti dall'ultimo bilancio di esercizio approvato, ai sensi dell'art. 2 del D.P.R. n. 254/2005;

esprime parere favorevole

in ordine all'approvazione della proposta del bilancio di previsione per l'anno 2021 da parte del Consiglio camerale.

Savona, 14.12.2020

Il Presidente del Collegio dei Revisori

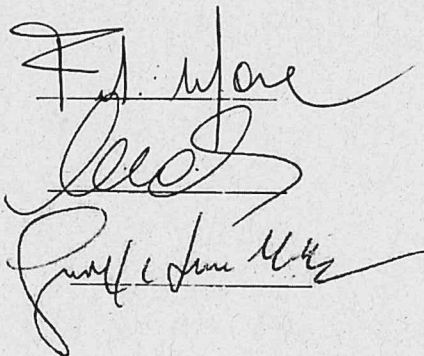
dottor Felice Murra

Il Membro Effettivo

dott.ssa Sara Rodi

Il Membro Effettivo

rug Giuseppe Sbezzo Malfei



RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL PRESIDENTE SUL PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ESERCIZIO 2021 dell'azienda speciale Riviere di Liguria

Premessa metodologica

Il bilancio di previsione per l'esercizio 2021 è redatto alla luce della previsione del D.P.R. 254/2005 che all'art. 67 dispone che "Il preventivo economico, redatto secondo l'allegato G, è corredato dalla relazione illustrativa del presidente e sarà approvato dall'organo di amministrazione dell'azienda previa relazione del Collegio dei Revisori dei Conti. La relazione illustrativa fornisce informazioni di dettaglio atte ad illustrare gli importi indicati nelle singole voci di onere e di provento del preventivo. La relazione di cui al comma 2 definisce i progetti e le iniziative perseguiti dall'azienda speciale nell'esercizio di riferimento, in coerenza con le linee programmatiche fissate annualmente dal Consiglio camerale e comunicate, in tempo utile, per la redazione del preventivo economico, agli Organi Amministrativi dell'Azienda."

Il preventivo è stato redatto alla luce del vincolo posto dal DPR 254/2005 all'art 65 là dove dispone che "Le aziende speciali perseguono l'obiettivo di assicurare, mediante acquisizione di risorse proprie, almeno la copertura dei costi strutturali."

Il preventivo economico predisposto per l'esercizio 2021 – al quale la presente relazione si accompagna – è conforme allo schema di bilancio di cui all'allegato G) del DPR n. 254 del 02/11/2005, art. 67 comma 1, relativo al regolamento concernente la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio e delle loro Aziende Speciali.

Si evidenzia che alla data di predisposizione del presente bilancio preventivo per l'esercizio 2021 la Camera di Commercio non ha dato indicazioni puntuali circa la quota di contributo attribuibile all'Azienda Speciale Riviere di Liguria; il Presidente ha pertanto elaborato una proposta nella quale ha stimato il contributo assegnato dalla Camera di Commercio in € 620.000,00, a norma dell'art. 65 del DPR 254/2005 sulla base del preventivo dei progetti e delle iniziative che l'Azienda intende realizzare, in coerenza con la missione affidata e con le strategie della Camera di Commercio; infatti, la finalità della nuova Azienda Speciale Riviere di Liguria è di operare, anche attraverso le attività delegate dalla Camera di Commercio, nell'ottica della promozione e dello sviluppo dell'economia del territorio.

PROGRAMMA OPERATIVO

Le attività che si prevede di realizzare nel 2021 sono le seguenti:

PROMOZIONE AGROALIMENTARE

Organizzazione eventi e manifestazioni - Italia:

- **LIGURIA DA BERE**

La Spezia, 25-27 giugno

Manifestazione giunta alla sua 15° edizione, evento consolidato all'interno del territorio locale spezzino e rappresenta uno degli eventi di maggior successo nell'ambito della valorizzazione della produzione vitivinicola regionale e di promozione del territorio ligure e dei suoi prodotti tipici. La manifestazione vede la compartecipazione di Regione Liguria ed Unioncamere Liguria e la collaborazione del Comune di La Spezia, dell'Enoteca Regionale della Liguria e di associazioni e

consorzi del settore.

Entrate previste: € 22.000,00

Uscite previste: € 48.100,00

Contributo camerale: € 26.100,00

- **EXPO DELLE VALLI**

L'Azienda Speciale dal 2013 ha accolto l'invito di ANCI Liguria di organizzare, con i Comuni che ne fanno richiesta, le Expo territoriali che si svolgono in tutta la Liguria nel periodo primavera-estate. Obiettivo delle Expo è la valorizzazione della storia e delle caratteristiche del territorio di competenza, la promozione dei suoi prodotti agroalimentari e artigianali con la presenza in loco delle Aziende del comprensorio e l'organizzazione di itinerari escursionistici delle Valli. Le Expo coinvolgono le Associazioni di Categoria, le Pro Loco e le Associazioni Onlus che collaborano con i Comuni coinvolti; per questo motivo alla Expo mera e semplice è abbinato un evento peculiare della zona (esempio a Expo Azzurro Pesce d'Autore i laboratori dedicati al mare, in particolare al pesce azzurro; a Expo Val Prino & Ponti di Vini la promozione dei vini della Valle, a Expo Valle Arroscia la preparazione dei piatti della Cucina Bianca..).

Entrate previste: € 0,00

Uscite previste: € 27.000,00

Contributo camerale: € 27.000,00

- 1) Expo Val Nervia e Val Verbone a: Perinaldo, in concomitanza con la "Festa del Carciofo di Perinaldo", 9 maggio e Apricale, in concomitanza con il festival "...e le stelle stanno a guardare – Teatro, agosto
- 2) Expo Valli Argentina e Valle Armea In MediTaggiasca, Taggia, 22 e 23 maggio
- 3) Expo Azzurro Pesce d'Autore Andora, Aprile
- 4) Expo Val Prino & Ponti di...Vini", Dolcedo, 28/30 Maggio
- 5) Expo Valle Arroscia, Pieve di Teco, 3/5 Settembre

- **OLIOLIVA FESTA DELL'OLIO NUOVO**, Imperia, 5/7 novembre

L'evento ideato e promosso dalla Camera di Commercio, dall'Associazione Nazionale Città dell'Olio e dal Comune di Imperia con la fattiva collaborazione in primis di Regione Liguria, Fondazione CARIGE, Liguria International ScpA e delle Associazioni di Categoria di tutti i settori economici oltre che dei Consorzi dell'agroalimentare OliOliva è l'unica vetrina regionale fieristico espositiva delle eccellenze agroalimentari del territorio ligure con particolare riguardo alla filiera dell'olivo ospitando in primis l'olio extravergine ed i prodotti tipici. Partecipano circa 200 Aziende espositrici e al suo interno si organizzano eventi collaterali di collaudata storicità.

Entrate previste: € 90.000,00

Uscite previste: € 135.000,00

Contributo camerale € 45.000,00

Partecipazione collettiva di imprese ad eventi e manifestazioni - Italia:

- **OLIO CAPITALE** Trieste 26/al 28 marzo

Olio Capitale, giunta alla sua esima edizione, rappresenta una delle più importanti fiere interamente dedicate all'olio extravergine di oliva, in cui vengono presentate le migliori produzioni nazionali ed estere. Aperto a tutti i produttori di olio d'oliva extra vergine di qualità e derivati, ha l'obiettivo di portare a Trieste l'emergente domanda dei mercati internazionali.

Entrate previste: € 18.000,00

Uscite previste : € 17,500,00

- **PREMIO VERMENTINO**, Diano Castello, 16/18 luglio

Il "Premio Vermentino" è stato istituito nel 1994 dal Comune di Diano Castello che da allora lo organizza annualmente per promuovere questo importante prodotto agrario, tipico del ponente ligure e della nostra regione. Tra le iniziative dedicate al Vermentino si tratta di quella con maggiore anzianità e l'unica che prevede l'assegnazione di un premio per i produttori. Gli obiettivi dell'evento sono i seguenti: ampliare la conoscenza e il prestigio di uno dei vini liguri più noti e apprezzati, contribuire ad un'ulteriore crescita qualitativa del prodotto, incrementare la platea dei consumatori (sia privati che attività commerciali), dare prestigio alle aziende produttrici, incentivare la coltivazione di questo vitigno, recuperare terreni da adibire a questa coltivazione, avvicinare nuove generazioni al settore vitivinicolo.

Entrate previste: € 0,00

Uscite previste: € 5.000,00

Contributo camerale: € 5.000,00

- **NOTTE BIANCA** Imperia 21 agosto 2021

La Notte Bianca di Porto Maurizio. È organizzata dall'attivissimo Civ portorino – che unisce esercizi storici e un'offerta commerciale ampia e ben strutturata in quella che è diventata un'isola pedonale accogliente e curata promuovendo una serata per gli ospiti e tutti i residenti della città, con l'evento "Shopping, music and food by night" dalle ore 18 alle ore 24 nel centro storico di Porto Maurizio.

Entrate previste: € 0,00

Uscite previste: € 5.000,00

Contributo camerale: € 5.000,00

Partecipazione collettiva di imprese ad eventi e manifestazioni - Estero:

Le iniziative ritenute prioritarie per il 2021 sono:

- **CIBUS**

Parma, dal 4 al 7 maggio 2021 20° edizione

CIBUS – manifestazione biennale - rappresenta l'evento di riferimento per il settore agroalimentare italiano, una possibilità unica per i professionisti del settore per scoprire il meglio dei prodotti Food Italian, incontrare i produttori Made in Italy, partecipare a convegni e workshop e conoscere le ultime novità. L'edizione 2018 ha visto partecipare 3.100 aziende agroalimentari italiane, 82.000 visitatori di cui il 20% dall'estero, 2.800 buyers da oltre 90 Paesi, e la presentazione di 1.300 novità di prodotto.

Entrate previste: € 45.000,00

Uscite previste : € 67.000,00
Contributo camerale : € 22.000,00

- **ANUGA**

Colonia dal 9 al 13 ottobre 2021

Anuga, la più grande fiera al mondo dedicata al settore del Food & Beverage, ha confermato nuovamente di essere la numero uno, l'appuntamento biennale al quale aziende produttrici e operatori del settore non possono mancare.

I numeri della scorsa edizione, svoltasi ad ottobre 2019: 7.590 espositori e circa 170.000 visitatori provenienti da tutto il mondo.

Altissima la partecipazione dall'estero sia sul versante espositori (ben il 90 per cento) che sul fronte dei visitatori (il 75 per cento), un autentico "Popolo" che ha avuto modo di confrontarsi nei dieci saloni tematici in cui è strutturata la rassegna, permettendo agli operatori di muoversi con grande efficacia in quella che è la più vasta e completa rappresentazione di cosa l'offerta mondiale propone.

Entrate previste: € 5.000,00

Uscite previste : € 6.000,00

Contributo camerale : € 1.000,00

PROMOZIONE SETTORE TURISMO

Partecipazione collettiva di imprese ad eventi e manifestazioni - Estero:

Le iniziative ritenute prioritarie per il 2021 sono:

- **IFTM TOP RESA**

Parigi dal 5 al 8 ottobre 2021

IFTM Top Resa è la fiera multi-target per turismo e viaggi, che copre tutte le ragioni del viaggio: Affari, tempo libero, gruppi, MICE. Esporre su IFTM Top Resa significa partecipare alla principale fiera multi-target per l'industria del turismo.

4 giorni per: Incontrare visitatori mirati, aumentare il fatturato e l'attività, sviluppare l'immagine del marchio, fare il punto sugli sviluppi e le tendenze del mercato.

Entrate previste: € 2.000,00

Uscite previste : € 3.000,00

Contributo camerale: € 1.000,00

PROMOZIONE SETTORE NAUTICA

- **SEA FUTURE**

Seafuture è la manifestazione internazionale, punto di incontro tra Industria, Ricerca e Istituzioni per favorire lo sviluppo e la competitività del sistema Paese in ambito Blue Economy ed Environmental Sustainability. La collaudata struttura di Seafuture è in grado di generare connessioni e sinergie fra i big player nazionali e internazionali quali PMI, esponenti del mondo accademico e della ricerca, Start-up innovative, cluster tecnologici marini e marittimi.

I numeri della precedente edizione

4 GIORNI DI CONFERENZE

Più di **1200** INCONTRI B2B

42 DELEGAZIONI ESTERE

177 AZIENDE ESPOSITRICI

6000 PARTECIPANTI

Più di **100** GIORNALISTI ACCREDITATI

9000 MQ DI AREA ESPOSITIVA ALL'INTERNO DELLA BASE NAVALE DELLA SPEZIA E DI BACINI

ADIACENTI AI MANUFATTI. Si ipotizza la partecipazione di n. 40 imprese liguri.

Entrate previste: € 0,00

Uscite previste : € 90.000,00

Contributo camerale : € 90.000,00

- **BARCHEMERCATO**

La Spezia, aprile 2021

Manifestazione giunta alla 16esima edizione.

L'evento, realizzato in collaborazione con Assonautica, è un'esposizione di imbarcazioni, nuove ed usate, disposte sui 1600 metri quadrati di Passeggiata Morin ed i 1300 metri del porticciolo di Assonautica.

Entrate previste: € 6.000,00

Uscite previste : € 15.000,00

Contributo camerale : € 9.000,00

- **WEST MED**

E' l'iniziativa per sostenere la blue economy nel mediterraneo Occidentale. É un'iniziativa supportata dalla Commissione europea che mira a creare connessioni a livello dei paesi 5+5 (Italia Francia Spagna Portogallo Malta Tunisia Marocco Mauritania Algeria e Libia) per raggiungere una crescita blu sostenibile attraverso la partecipazione a programmi europei.

Le uscite previste si riferiscono a solo costo di personale.

Entrate previste: € 2.000,00

Uscite previste : € 2.000,00

Partecipazione collettiva di imprese ad eventi e manifestazioni - Estero:

- **CANNES YACHTING**

Cannes dal 7 al 12 settembre 2021

Dal 1977, lo Yachting Festival si svolge tutti gli anni a settembre nella scintillante baia di Cannes, in un'enclave lussuoso ed elegante.

Essendo il primo salone della stagione nautica, lo Yachting Festival è l'appuntamento più importante del settore nautico in Europa. Qui si riuniscono i diportisti di tutto il mondo per presentare le loro novità mondiali in anteprima.

Entrate previste: €.25.000,00

Uscite previste : €. 35.000,00

Contributo camerale : € 10.000,00

- **MONACO YACHT SHOW**

Monaco dal 22 al 25 settembre 2021

Il Monaco Yacht Show (MYS) ospita una flotta impressionante e veramente internazionale di superyacht disponibili per l'acquisto o il charter.

Il MYS presenta anche una selezione di aziende con legami con i mercati dello yachting e del lusso. Gli stand sono riservati a costruttori e progettisti di superyacht, broker di yacht e fornitori di tender, gadget nautici e giochi d'acqua, marchi di lusso, auto e moto di fascia alta, elicotteri e jet privati.

Il Monaco Yacht Show ha attirato una ricca clientela internazionale di proprietari di yacht e dirigenti dei mercati dei superyacht e del lusso, dal 1991.

Per quattro giorni gloriosi, la crème de la crème assorbe l'atmosfera festosa e glamour del Principato di Monaco, godendo di un'esperienza unica di superyacht sulle banchine del Port Hercule di Monaco ed esplorando le tendenze nautiche attuali e future.

Il Monaco Yacht Show è organizzato sotto l'Alto Patronato di Sua Altezza Serenissima il Principe Alberto II di Monaco

Entrate previste: € 32.000,00

Uscite previste : € 48.000,00

Contributo camerale : € 16.000,00

- **SMM AMBURGO 2021**

Amburgo, 2 -5 febbraio 2021

SMM è la fiera commerciale internazionale principale per il settore della costruzione navale. Alla fiera vengono presentate una vasta gamma di innovazioni. I Workshops ed i congressi completano il programma. L'Azienda si propone quale organizzatrice di una collettiva di imprese liguri del settore che volessero essere presenti a questo evento internazionale.

Entrate previste: € 20.000,00

Uscite previste : € 35.000,00

Contributo camerale : € 15.000,00

ATTIVITÀ DELEGATA PER LA PRESTAZIONE DI SERVIZI CAMERALI

- **CENTRO INCUBATORE**

In supporto alla Camera di Commercio, in qualità di presidio territoriale verrà proseguita dall'Azienda l'attività di gestione dei Centri Incubatori di Impresa siti in La Spezia Via Privata OTO 3/5 e Via Privata OTO 10. Tale gestione prevede sia l'incremento delle realtà imprenditoriali incubate (siano esse start up oppure realtà imprenditoriali già esistenti ma con progetti di sviluppo), sia l'ottimizzazione degli aspetti gestionali interni.

La gestione di questa attività delegata consente di concorrere alla copertura parziale del costo di una unità di personale dipendente per € 8.000,00.

Entrate previste: € 36.976,00

Uscite previste : € 36.976,00

- **SPORTELLO DISTACCATO DEL REGISTRO IMPRESE DI ALBENGA**

Perseguirà l'attività di servizio a favore della Camera di Commercio con la tenuta, da parte di n. 1 unità di personale dedicata, dello sportello distaccato del Registro Imprese di Albenga.

Il costo dell'unità di personale pari ad € 27.500,00 è interamente coperta da contributo camerale.

- **CIRCUITO**

Il progetto “Competitività delle PMI – Competitività Imprese Innovazione – CIRCUITO) avviato nel 2020, a valere sul Programma Interreg V-A- Italia-Francia ALCOTRA 2014-2020 sul Piano Integrato Tematico (PITEM) Cooperazione per l’innovazione applicata (CLIP), Asse 1 OS 1.1, di cui la Camera di Commercio è soggetto attuatore della Regione Liguria, dovrebbe concludersi il 02/10/2021, salvo proroghe in riferimento all’attuale emergenza sanitaria per Sars-Cov19.

L’attuazione di alcune attività di progetto sono state delegate dalla Camera di Commercio all’azienda speciale con Determinazioni Dirigenziali n. 52 del 07/02/2020 e successiva n. 141 del 20/03/2020.

Il progetto ha quale obiettivo quello di realizzare strategie di supporto alla realizzazione di un ecosistema transfrontaliero dell’innovazione: favorire l’innovazione nei sistemi economici e produttivi transfrontalieri per accrescere la competitività, migliorando lo sviluppo economico nelle aree più marginali, attraverso l’incremento del livello di innovazione e capacità di ricerca, avvicinando le imprese e soggetti che svolgono servizi innovativi e R&S.

La gestione di questa strategia consente di concorrere alla copertura parziale del costo di una unità di personale dipendente per € 25.000,00 che sarà rendicontata a titolo di costi interni di personale

Entrate previste: € 91.000,00

Uscite previste : € 91.000,00

- **PAYS CAPABLES**

Il progetto avviato nel 2020, a valere sul Programma Interreg V-A- Italia-Francia ALCOTRA 2014-2020 sul Piano Integrato Territoriale PITER, Pays Sages (messa in valore dei paesaggi per la sostenibilità e la competitività internazionale), obiettivo specifico 4.2 Istruzione e formazione, di cui la Camera di Commercio è partner di progetto, dovrebbe concludersi il 11/02/2022, salvo proroghe in riferimento all’attuale emergenza sanitaria per Sars-Cov19.

L’attuazione di alcune attività di progetto sono state delegate dalla Camera di Commercio all’azienda speciale, in qualità di soggetto attuatore, con Delibera n. 61 del 29/06/2020 e successiva convenzione sottoscritta tra le parti in data 24/07/2020.

Il progetto ha quale quali obiettivi: aumentare le competenze dei soggetti attivi nella governance del Paesaggio e nella economia locale, prevedere l’identificazione dei bisogni formativi nei settori strategici transfrontalieri, la creazione di percorsi di insegnamento bi-nazionali integrati off-line e on-line, mediante piattaforme digitali e la formazione dei docenti coinvolti, nonché azioni formative per l’imprenditoria transfrontaliera.

La gestione di questa strategia consente di concorrere alla copertura parziale del costo di una unità di personale dipendente per € 62.200,00 che sarà rendicontata a titolo di costi interni di personale.

Entrate previste: € 311.000,00

Uscite previste : € 311.000,00

- **INNOV**

Il Progetto, avviato nel 2018 a valere sul Programma Interreg V-A Italia Francia Alcotra 2014-2020 sul Piano Integrato Territoriale Alpimed si propone di rafforzare l’economia montana per avvicinare il tessuto socio-economico tradizionale alle nuove tecnologie creando condizioni per il mantenimento delle imprese nelle aree interessate.

L’attuazione di alcune attività previste è stata delegata dalla Camera di Commercio all’Azienda Speciale e nella fattispecie attività di animazione ed accompagnamento sul territorio in modo da coinvolgere imprese e giovani nella creazione di nuove forma di aggregazione e di

imprenditorialità.

La gestione di questa strategia concorre alla copertura del costo di personale dipendente per € 3.698,00 rendicontato a titolo di costi interni di personale.

Entrate previste: € 3.698,00

Uscite previste : € 3.698,00

- **SUCCESS**

Il progetto avviato nel 2018, a valere sul programma Italia Francia Marittimo 2014-2020, di cui la Camera di Commercio è partner dovrebbe concludersi nel 2021 ed ha come obiettivo quello di aumentare le opportunità di inserimento nel mondo del lavoro in modo stabile nei settori delle economie del mare, turismo, energie rinnovabili e biotecnologie.

La gestione di questa strategia consente di concorrere alla copertura parziale del costo di una unità di personale dipendente per € 5.000,00 che sarà rendicontata a titolo di costi interni di personale.

Entrate previste: € 38.000,00

Uscite previste : € 38.000,00

- **EASY LOG**

Obiettivo del progetto Easylog, finanziato nell'ambito del Programma di cooperazione Italia Francia Marittimo 2014-2020, è quello contribuire a migliorare la mobilità delle merci tra le regioni dell'area di cooperazione sfruttando le tecnologie ITC , il partner del progetto è la CCIAA Riviera di Liguria.

La gestione di questa strategia consente di concorrere alla copertura parziale del costo di unità di personale dipendente per € 1.500,00 che sarà rendicontata a titolo di costi interni di personale.

Entrate previste: € 8.000,00

Uscite previste : € 8.000,00

- **SCOPRIRE PER PROMUOVERE**

Il Progetto avviato a fine 2020 a valere sul Programma Interreg V-A- Italia-Francia ALCOTRA 2014-2020, Piano Integrato Territoriale PITEM Pa.C.E (Patrimonio, Cultura, Economia) per la valorizzazione del patrimonio culturale - materiale e immateriale - dell'area italo-francese, ha come obiettivo la valorizzazione del patrimonio culturale come leva per lo sviluppo economico dei territori transfrontalieri in un ottica di sviluppo sostenibile, favorendo la scoperta del patrimonio culturale e presentandosi come terzo pilastro di una strategia complessa realizzata attraverso progetti che promuovono l'approfondimento conoscitivo, la tutela e la valorizzazione del patrimonio culturale diffuso dei territori. Il progetto prevede la realizzazione di eductours, workshops ed azioni di ancoraggio territoriale attraverso incontri con il territorio e creazione di itinerari.

La gestione di questa strategia consente di concorrere alla copertura parziale del costo di una unità di personale dipendente per € 3.698,00 che sarà rendicontata a titolo di costi interni di personale

Entrate previste: € 32.978,00

Uscite previste : € 32.978,00

- **FLAG GRUPPO DI AZIONE COSTIERA SAVONESE**

La Strategia di Sviluppo Locale del GAC Savonese è stata approvata e finanziata con i fondi FEAMP (Fondo Europeo per gli Affari Marittimi e la Pesca) del “Programma operativo FEAMP ITALIA 2014 – 2020”, a sostegno dell’economia del mare e della filiera della pesca.

L’azienda Speciale è delegata a svolgere il ruolo di capofila del FLAG GAC Savonese con delibera n. 68 del 26/09/2016.

Le azioni previste dalla SSL - già avviate dal 2017, alcune in fase di completamento altre in fase di attuazione - dovrebbero concludersi entro il 2022, salvo proroghe in riferimento all’attuale emergenza sanitaria per Sars-Cov19.

La gestione di questa strategia consente di concorrere alla copertura parziale del costo di una unità di personale dipendente per € 29.500,00 che sarà rendicontata a titolo di costi interni di personale.

Entrate previste: € 511.000,00

Uscite previste : € 511.000,00

- **FLAG GAC IL MARE DELLE ALPI**

La Strategia di Sviluppo Locale del GAC Il Mare delle Alpi è stata approvata e finanziata con i fondi FEAMP (Fondo Europeo per gli Affari Marittimi e la Pesca) del “Programma operativo FEAMP ITALIA 2014 – 2020”, a sostegno dell’economia del mare e della filiera della pesca.

L’azienda Speciale è delegata a svolgere il ruolo di capofila del FLAG GAC Il Mare delle Alpi .

La gestione di questa strategia consente di concorrere alla copertura parziale del costo di una unità di personale dipendente per € 18.720,00 che sarà rendicontata a titolo di costi interni di personale.

Entrate previste: € 532.720,00

Uscite previste : € 532.720,00

- **GAL RIVIERA DEI FIORI**

Il GAL “Riviera dei Fiori”, costituitosi nel settembre 2008 con la prima programmazione del PSR della Regione Liguria, prosegue la sua azione con la programmazione PSR 2014 – 2020 con una dimensione territoriale più ampia rispetto a quella precedente.

L’azienda Speciale è delegata a svolgere il ruolo di capofila del GAL Riviera dei Fiori.

La gestione di questa strategia consente di concorrere alla copertura parziale del costo di una unità di personale dipendente per € 26.000,00 che sarà rendicontata a titolo di costi interni di personale.

Entrate previste: € 107.708,00

Uscite previste : € 107.708,00

- **GAL PROVINCIA DELLA SPEZIA**

L’Azienda nel 2019 ha proseguito parzialmente, causa emergenza sanitaria Covid-19, le attività di animazione e comunicazione collegate ai bandi attivati nel periodo in sinergia con le Associazioni di Categoria aderenti al GAL.

Considerato che l’ultima domanda di pagamento potrà essere inviata dalla Provincia della Spezia, capofila Gal, entro il 30/06/2023 si rende possibile svolgere quanto ancora in programma nel corso della prossima annualità 2021. Le attività consisteranno principalmente nell’organizzazione di incontri di informazione, singoli in presenza o tramite collegamenti web in remoto, sui bandi rivolti ai potenziali beneficiari in modo da migliorarne la competenza e la capacità progettuale, incrementare la qualità delle proposte progettuali presentate a valere sui bandi pubblicati. La partecipazione invece ad eventi pubblici dipenderà dallo stato dell’emergenza sanitaria.

La gestione di questa strategia consente di concorrere alla copertura parziale del costo di una unità di personale dipendente per € 7.000,00 che sarà rendicontata a titolo di costi interni di personale.

Entrate previste: € 33.175,00

Uscite previste : € 33.175,00

- **SMART TOURISM**

Il progetto di cui l'Azienda Speciale è capofila, è stato avviato a giugno di quest'anno e durerà 24 mesi salvo proroga da parte dell'autorità di Gestione. E' stato finanziato a valere sul IV° Avviso del Programma di Cooperazione Transfrontaliera Interreg Italia-Francia Marittimo 2014-2020 ed ha come obiettivo la costruzione partecipata (con il coinvolgimento attivo di imprese e fornitori) di un Catalogo di Servizi qualificati d'innovazione 4.0 da erogare gratuitamente alle MPMI beneficiarie operanti nel turismo, in forma singola o associata, individuate attraverso n. 2 avvisi di selezione. Il primo avviso selezionerà circa n. 150 imprese a cui verrà erogato un servizio di Assessment 4.0 e di definizione di una Roadmap 4.0 che indichi il percorso di trasformazione digitale ed i relativi ambiti aziendali da potenziare. Il secondo avviso, più ristretto e rivolto ad almeno n. 36 beneficiari del primo avviso, finanzierà veri e propri servizi specialistici che verranno forniti da quegli esperti qualificati con i quali le imprese avranno già interagito durante il percorso di coprogettazione attivato a seguito del primo avviso.

La gestione di questa strategia consente di concorrere alla copertura parziale del costo di personale dipendente per € 21.330,00 che sarà rendicontato a titolo di costi interni di personale.

Entrate previste: € 85.547,75

Uscite previste : € 85.547,75

- **GREEN&BLUE**

Promuovere il charter green e il turismo nautico naturalistico salvaguardando l'ambiente marino e dando la possibilità alle imprese che operano nel settore di accedere alle aree marine protette e ai parchi nazionali attraverso la costruzione di pacchetti e itinerari yachting che siano totalmente ecocompatibili. Questi gli obiettivi del progetto finanziato dal programma Italia Francia Marittimo 2014 2020. Le azioni principali consistono nella promozione del settore e nell'erogazione di voucher alle imprese che vogliono adeguarsi agli standard di sostenibilità necessari per queste aree. La gestione di questa strategia consente di concorrere alla copertura parziale del costo di personale dipendente per € 19.200,00 che sarà rendicontato a titolo di costi interni di personale

Entrate previste: € 87.320,00

Uscite previste : € 87.320,00

- **GESTIONE RETE EEN per l'annualità 2021**

L'Azienda Speciale, partner della rete EEN (Europea Enterprise Network) dal 1 gennaio 2019, proseguirà la gestione delle attività assegnate dalla rete sotto il coordinamento della Regione Liguria.

Le attività previste saranno le seguenti:

- advice, support and information;
- cross border partnering ;
- promotion and communication;
- network building.

La gestione di questa strategia consente di concorrere alla copertura parziale del costo di personale dipendente per € 28.465,20 che sarà rendicontato a titolo di costi interni di personale.

Entrate previste: € 41.695,50

Uscite previste : € 41.695,50

- **WAVES**

L'Azienda Speciale è partner del progetto che fa parte dei progetti Interreg Marittimo Italia/Francia.

L'asse prioritario del programma è la promozione della competitività delle imprese nelle filiere prioritarie transfrontaliere legate alla crescita blu e verde.

Capofila del Progetto è il FLAG Sardegna Orientale e la durata dello stesso è 24 mesi, dal 15/05/2020 al 11/05/2022.

Le attività previste saranno:

- Erogazione di servizi specialistici di consulenza alle imprese;
- Costituzione di dinamiche di rete tra beneficiari;
- Scambio di buone pratiche.

La gestione di questo progetto consente di concorrere alla copertura parziale del costo di personale dipendente per € 20.000,00 che sarà rendicontato a titolo di costi interni di personale.

Entrate previste: € 50.000,00

Uscite previste : € 50.000,00

BILANCIO PREVENTIVO

RICAVI

Complessivamente i ricavi ordinari preventivati 2021 sono stati quantificati come segue:

Proventi da servizi € 251.976,00

Altri proventi o rimborsi € 0

Contributi da Organismi comunitari € 1.932.842,25

Si riferiscono ai contributi erogati dagli organismi comunitari per il GAC Savona, GAC Imperia, GAL Riviera dei Fiori, GAL La Spezia e per i progetti comunitari Smart Tourism, Green& Blue Route e Waves a titolarità diretta della Azienda Speciale nonché al contributo per il contratto EEN – Sportello Informativo per € 1.448.166,25;

si riferiscono inoltre ad € 484.676,00 per la realizzazione dei seguenti Progetti europei: Circuito, Pays Capables, Innov, Success, Easy Log, Scoprire per promuovere, delegata all'Azienda Speciale dalla Camera di Commercio ed è finanziata interamente da fonte comunitaria.

Contributi regionali e da altri Enti pubblici € 52.000,00

Contributo dalla Camera di Commercio € 620.000,00

COSTI

Complessivamente i costi di struttura previsti ammontano a € 629.211,20 così suddivisi:

Organi istituzionali € 18.300,00 di cui

- € 15.300,00 per compensi da riconoscere al Collegio dei Revisori dei Conti;

- € 3.000,00 per rimborso spese di missione a piè di lista.

Personale € 512.405,52

Si riferiscono ai costi di personale dipendente assunto a tempo indeterminato con il CCNL settore commercio servizi e terziario così ripartito:

n.2 unità livello quadro

n.3 unità livello 1°full-time

n. 1 unità livello 3°full-time

n. 4 unità livello 3° part-time 30 ore settimanali

n. 2 unità di livello 4° part-time 30 ore settimanali

n. 1 unità di livello 4° part-time 30 ore settimanali fino a 31.07.2021, part-time 25 ore settimanali da 01.08.2021

n.1 unità di livello 4° full-time

n. 2 unità di livello 5°part-time 30 ore settimanali

e ad € 12.000,00 per un tirocinante per 12 mesi

I costi per il personale sono esposti al lordo, comprensivi di tutti gli oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Azienda speciale e della quota TFR.

I costi di personale valorizzano inoltre gli emolumenti e gli oneri che verranno rendicontati in corso d'anno ai progetti UE ed al contratto per EEN per € 300.811,20, ed € 8.000,00 relativi al personale dedicato al Centro incubatore e coperti dai proventi per i servizi offerti.

Funzionamento € 86.005,68

Comprendono le spese per prestazione di servizi, godimento beni di terzi ed altri oneri di gestione.

Ammortamenti e accantonamenti € 12.500,00

Le quote di ammortamento sono state calcolate sulla base dell'utilizzo dei beni e con le percentuali utilizzate nei precedenti esercizi

Costi istituzionali € 2.227.607,05

Si riferiscono alle spese per lo svolgimento di progetti ed iniziative.

Le spese relative ai progetti comunitari a titolarità diretta, comprensive di spese di diretta imputazione e dei costi di personale dipendente rendicontati e riconosciuti, trovano contropartita di pari importo nelle entrate per Proventi da servizi nella voce Contributi da Organismi comunitari .

Per il dettaglio di tutte le iniziative si rimanda a quanto esposto in precedenza.

Alla luce delle progettualità individuate, come sopra schematizzate, l'azienda riesce a coprire i costi generali di struttura come indicato di seguito:

Indice di copertura Costi strutturali art. 65 DPR 254/2005	Preventivo 2021
Totale Ricavi propri esclusi contributi CCIAA	2.236.818,25
Costi generali di struttura	629.211,20
	355%

CONSIDERAZIONI FINALI

Il preventivo economico per l'esercizio 2021 è stato redatto nel rispetto degli schemi di bilancio previsti dalle normative vigenti, effettuando stime e previsioni sulla scorta delle strategie ed attività programmate dall'Azienda e nel rispetto del principio della prudenza.

Il presente documento, redatto a norma dell'art. 66 del DPR 254/2005, viene sottoposto all'approvazione del Consiglio di Amministrazione dell'Azienda, quale organo amministrativo competente.

IL PRESIDENTE

Enrico Lupi

Firmato da:
LUPI ENRICO
Motivo:
FIRMA

Data: 04/12/2020 12:16:09

VERBALE
della riunione
COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
del 3/12/2020

Il giorno 3 del mese di dicembre 2020, alle ore 9.00 in modalità videoconferenza si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Azienda Speciale.

Sono presenti:

- dott. Riccardo Scarpulla Presidente del Collegio dei Revisori
- dott.ssa Eliana Perata Componente Collegio Revisori dei Conti
- dott. Marco Grazietti Componente Collegio Revisori dei Conti

Il Collegio procede all'analisi dello Schema di Bilancio di Previsione dell'esercizio 2021 e redige la seguente relazione.

RELAZIONE SULLO SCHEMA DI PREVENTIVO PER L'ESERCIZIO 2021

Il Collegio dei Revisori esaminato il progetto di Bilancio preventivo per l'esercizio 2021, redatto secondo lo schema di cui all'allegato G) del Regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio, emanato con Decreto del Presidente della Repubblica n. 254 del 2005, condivide i dati qui di seguito riportati, unitamente alla comparazione con la previsione 2020.

L'esame della categoria A) "Ricavi ordinari" evidenzia che i ricavi derivanti da proventi di servizi ammontano ad € 2.856.818,25 (comprensivi del contributo camerale di cui al paragrafo successivo), corrispondenti alle attività come elencate nel quadro dell'allegato G) di cui € 1.932.842,25 per contributi da organismi comunitari riferibili integralmente a progetti comunitari ed € 52.000,00 per contributi da altri organismi pubblici.

Il Collegio prende atto che lo stanziamento da parte dell'ente camerale per il 2021 ammonta ad € 620.000,00 in coerenza con il contributo camerale dell'anno precedente.

Per quanto riguarda i costi si evidenzia che l'ammontare complessivo stimato dei costi di struttura ammonta ad € 629.211,20 che risultano ridotti rispetto alla previsione dello scorso anno.

Per quanto riguarda i costi istituzionali, pari ad € 2.227.607,05, sono riferibili ad iniziative promozionali e progetti comunitari come dettagliato nella Relazione del Presidente di cui si presa visione in bozza in vista della presentazione del documento definitivo al prossimo Consiglio di Amministrazione previsto per il 3 dicembre p.v.

Considerando i ricavi propri da prestazioni stimati, comprensivi dei proventi derivanti dai contributi comunitari, emerge che l'Azienda Speciale copre i costi di struttura.

Il Collegio pertanto al termine dell'esame dello schema di bilancio preventivo 2021, esprime parere favorevole alla prosecuzione dell'iter di approvazione del documento, subordinando tuttavia il parere positivo alla conferma della previsione di stanziamento da parte dell'ente camerale.

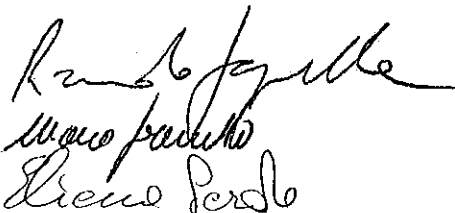
Letto confermato e sottoscritto

Il Collegio dei Revisori

Dott. Riccardo Scarpulla

Dott. Marco Grazietti

Dott.ssa Eliana Perata





Centro di Sperimentazione
e Assistenza Agricola

Azienda Speciale



PREVENTIVO ECONOMICO

Conto economico		Previsione Consuntivo 2020	Preventivo Esercizio 2021	Quadro di destinazione programmatica delle risorse				
Descrizione	Centri di costo				Totale Esercizio 2021			
	Servizi generali			Servizi agronomici		Servizi imprese	Attività Form. e Infor	
A	RICAVI ORDINARI							
	1 PROVENTI DA SERVIZI	1.019.137,12	1.670.060,00	250,00	950.750,00	679.060,00	40.000,00	1.670.060,00
	Ricavi vendita di prodotti agricoli	725,00	500,00		500,00			500,00
	Ricavi da Centro di Saggio	136.570,00	120.000,00		0,00	120.000,00		120.000,00
	Ricavi prove sperimentali	143.722,12	120.000,00		0,00	120.000,00		120.000,00
	Ricavi certificazione DOP OLIO	65.000,00	70.000,00			70.000,00		70.000,00
	Ricavi progetti sperimentali e/o dimostrativi	361.000,00	950.000,00		950.000,00	0,00		950.000,00
	Controlli funzionali macchine	2.300,00	4.000,00			4.000,00		4.000,00
	Ricavi attività di formazione e aggiornamento	16.000,00	40.000,00		0,00	0,00	40.000,00	40.000,00
	Ricavi assistenza reti di impresa	0,00	0,00			0,00		0,00
	Ricavi da certificazione	25.600,00	25.600,00			25.600,00		25.600,00
	Ricavi certificazione DOP basilico	43.370,00	43.000,00			43.000,00		43.000,00
	Ricavi diversi	190,00	500,00	250,00	250,00			500,00
	Ricavi da certificazione SQNPI	1.460,00	1.460,00			1.460,00		1.460,00
	Ricavi da consulenze ed assistenza tecnica	221.000,00	225.000,00		0,00	225.000,00		225.000,00
	Ricavi certificazione vino DOC	2.200,00	70.000,00		0,00	70.000,00		70.000,00
	2 ALTRI PROVENTI O RIMBORSI	65.000,00	65.000,00	65.000,00	0,00	0,00	0,00	65.000,00
	Rimborsi e recuperi diversi	65.000,00	65.000,00	65.000,00				65.000,00
	Rimborsi per attività demandate dal sistema camerale	0,00	0,00	0,00				0,00
	3 CONTRIBUTI DA ORGANISMI COMUNITARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Contributi da organismi comunitari	0,00	0,00					0,00
	4 CONTRIBUTI REGIONALI O DA ALTRI ENTI PUB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Contributi da enti pubblici	0,00	0,00	0,00				0,00

5	ALTRI CONTRIBUTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Contributi da privati	0,00	0,00					0,00
6	CONTRIBUTO DELLA CAMERA DI COMMERCIO	100.000,00	150.000,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00
	Contributo della Camera di Commercio	100.000,00	150.000,00	150.000,00				150.000,00
	Contributo per progetti perequativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE A)	RICAVI ORDINARI	1.184.137,12	1.885.060,00	215.250,00	950.750,00	679.060,00	40.000,00	1.885.060,00

B	COSTI DI STRUTTURA							
7	ORGANI ISTITUZIONALI	-17.400,00	-18.000,00	-18.000,00	0,00	0,00	0,00	-18.000,00
	Consiglio Amministrazione - compensi		0,00	0,00				0,00
	Collegio Revisori Conti - compensi	-17.000,00	-17.000,00	-17.000,00				-17.000,00
	Presidenza - compenso	0,00	0,00	0,00				0,00
	Missioni - indennità e rimborso spese	-400,00	-1.000,00	-1.000,00				-1.000,00
	Oneri previdenziali su compensi organi istituzionali	0,00	0,00	0,00				0,00
8	PERSONALE	-495.070,00	-548.470,00	-128.430,00	-197.420,00	-222.620,00	0,00	-548.470,00
	Retribuzione ordinaria	-410.000,00	-430.000,00	-103.200,00	-154.800,00	-172.000,00	0,00	-430.000,00
	Retribuzione straordinaria	-8.200,00	-17.000,00	-4.080,00	-6.120,00	-6.800,00	0,00	-17.000,00
	Oneri previdenziali INPS	-28.000,00	-38.000,00	-9.120,00	-13.680,00	-15.200,00	0,00	-38.000,00
	INAIL	0,00	-1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00
	ENPAIA	-36.000,00	-38.000,00	-9.120,00	-13.680,00	-15.200,00	0,00	-38.000,00
	FIA	-5.370,00	-5.370,00	-1.410,00	-1.040,00	-2.920,00	0,00	-5.370,00
	Accantonamento TFR personale	0,00	-1.600,00	0,00	-1.600,00	0,00	0,00	-1.600,00
	Missioni e trasferte	-7.000,00	-16.000,00	-1.000,00	-5.000,00	-10.000,00	0,00	-16.000,00
	Oneri per la formazione personale	-500,00	-1.500,00	-500,00	-500,00	-500,00	0,00	-1.500,00
9	FUNZIONAMENTO	-161.030,00	-161.900,00	-39.720,00	-67.800,00	-54.380,00	0,00	-161.900,00
	Telefoniche (Mobile)	-4.000,00	-4.500,00	-500,00	-2.000,00	-2.000,00		-4.500,00
	Telefoniche (Fisso)	-2.000,00	-1.500,00	-500,00	-500,00	-500,00	0,00	-1.500,00
	Energia elettrica	-57.000,00	-57.000,00	-1.000,00	-31.000,00	-25.000,00	0,00	-57.000,00
	Acqua	-3.600,00	-4.000,00	-200,00	-1.900,00	-1.900,00		-4.000,00
	Oneri per manutenzione ordinaria immobili	-8.500,00	-500,00	-500,00				-500,00
	Servizi informatici - gestione software	-4.500,00	-4.500,00	0,00	-2.250,00	-2.250,00		-4.500,00
	Manutenzione macchine/attrezzature d'ufficio	-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00		-500,00
	Manutenzione ordinaria impianti fissi	0,00	-250,00	-250,00	0,00	0,00		-250,00
	Riscaldamento - manutenzione	-6.000,00	-2.000,00	-200,00	-900,00	-900,00		-2.000,00

Assicurazioni - autoveicoli	-2.700,00	-2.700,00	-200,00	-1.250,00	-1.250,00		-2.700,00
Oneri assicurazione personale	-2.450,00	-2.450,00	-588,00	-882,00	-980,00		-2.450,00
Oneri legali	0,00	0,00	0,00				0,00
Servizi di informatica e supporto contabilità	-11.000,00	-14.000,00	-11.632,00	-2.368,00	0,00		-14.000,00
Spese di rappresentanza	-1.000,00	-2.000,00	0,00	-1.000,00	-1.000,00		-2.000,00
Postali	-600,00	-500,00	-50,00	-50,00	-400,00		-500,00
Oneri per la sicurezza - servizi	-2.900,00	-2.500,00	-800,00	-850,00	-850,00		-2.500,00
Oneri per comunicazione e divulgazione	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00
Stampati e fotocopie	-600,00	-800,00	-500,00	-150,00	-150,00	0,00	-800,00
Spese bancarie	-5.000,00	-5.000,00	-1.700,00	-1.650,00	-1.650,00		-5.000,00
Esercizio automezzi - pedaggi e manutenzioni	-4.000,00	-5.000,00	0,00	-2.500,00	-2.500,00		-5.000,00
Esercizio automezzi - carburanti e lubrificanti	-3.000,00	-3.500,00	0,00	-1.500,00	-2.000,00		-3.500,00
Spese varie per servizi	-4.500,00	-6.500,00	-1.500,00	-2.500,00	-2.500,00		-6.500,00
Spese pulizia locali	-7.800,00	-7.800,00	-1.800,00	-3.000,00	-3.000,00		-7.800,00
<i>Prestazioni di servizi</i>	-131.650,00	-127.500,00	-22.420,00	-56.250,00	-48.830,00		-127.500,00
Affitti e locazioni immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Affitti e locazioni mobili	-2.000,00	-3.000,00	-500,00	-1.250,00	-1.250,00		-3.000,00
Canoni leasing	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
<i>Godimento beni di terzi</i>	-2.000,00	-3.000,00	-500,00	-1.250,00	-1.250,00		-3.000,00
Acquisto libri e quotidiani	-80,00	-100,00	-100,00	0,00	0,00		-100,00
Cancelleria	-2.000,00	-4.000,00	-2.000,00	-1.000,00	-1.000,00		-4.000,00
IRAP anno in corso	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	0,00	0,00		-1.000,00
IRES anno in corso	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	0,00	0,00		-10.000,00
Riscaldamento - acquisto combustibile	-5.000,00	-7.000,00	-2.000,00	-2.500,00	-2.500,00		-7.000,00
Altre imposte e tasse	-7.000,00	-7.000,00	-1.000,00	-6.000,00	0,00		-7.000,00
Arrotondamenti attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Arrotondamenti passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Quote associative	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Spese varie per acquisti	-2.300,00	-2.300,00	-700,00	-800,00	-800,00		-2.300,00
<i>Oneri diversi di gestione</i>	-27.380,00	-31.400,00	-16.800,00	-10.300,00	-4.300,00		-31.400,00
10 AMMORTAMENTI E ACCANTONAMENTI	-30.700,00	-30.700,00	-29.100,00	-1.600,00	0,00	0,00	-30.700,00
Ammortamento impianti generici-FOTOVOLTAICO	-3.500,00	-3.500,00	-3.500,00		0,00		-3.500,00
Ammortamento costruzioni leggere	-4.600,00	-4.600,00	-4.600,00	0,00	0,00		-4.600,00
Ammortamento impianti specifici	-1.400,00	-1.400,00	-1.400,00	0,00	0,00		-1.400,00
Ammortamento mobili arredi e dotazione uff	-3.500,00	-3.500,00	-3.500,00	0,00	0,00		-3.500,00

Ammortamento attrezzature e strum. varie	-12.000,00	-12.000,00	-12.000,00	0,00	0,00	-12.000,00		
Ammortamento macch.uff. elettro. calcolat.	-4.100,00	-4.100,00	-4.100,00	0,00	0,00	-4.100,00		
Ammortamento autoveicoli e motoveicoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Accantonamento fondo svalutazione crediti	-1.600,00	-1.600,00	0,00	-1.600,00	0,00	-1.600,00		
TOTALE B)	COSTI DI STRUTTURA	-704.200,00	-759.070,00	-215.250,00	-266.820,00	-277.000,00	0,00	-759.070,00

C	COSTI ISTITUZIONALI							
11	PROGETTI E INIZIATIVE	-542.840,00	-1.125.990,00	0,00	-683.930,00	-402.060,00	-40.000,00	-1.125.990,00
Trasporti e spedizioni	-5.000,00	-5.500,00		-1.500,00	-4.000,00	0,00		-5.500,00
Stampati e fotocopie per progetti	-500,00	-500,00				-500,00		-500,00
Libri e pubblicazioni	-1.150,00	-1.300,00		-600,00	-700,00	0,00		-1.300,00
Viaggio, soggiorno per missioni estero	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00
Noleggio attrezzature tecniche e multimediali	-500,00	-500,00		-250,00	-250,00	0,00		-500,00
Quote associative	-2.300,00	-2.300,00		0,00	-2.300,00	0,00		-2.300,00
Collaborazioni - docenze per attività formativa	-3.000,00	-4.800,00		0,00	0,00	-4.800,00		-4.800,00
Collaborazioni e/o consulenze tecniche	-18.500,00	-67.090,00		-17.090,00	-50.000,00	0,00		-67.090,00
Incarico prof.le - consulenza tecnica	-270.000,00	-250.000,00		-80.000,00	-170.000,00	0,00		-250.000,00
Acquisto sementi piantine	-20.000,00	-21.000,00		-10.000,00	-11.000,00	0,00		-21.000,00
Acquisto materiali vari	-3.300,00	-3.300,00		-1.650,00	-1.650,00	0,00		-3.300,00
Acquisto materiali tecnici di consumo	-50.000,00	-60.000,00		-10.000,00	-50.000,00	0,00		-60.000,00
Acquisto materiali per piccole manutenzioni	-500,00	-500,00		-500,00	0,00	0,00		-500,00
Manutenzione macchine/attrezzature laboratorio	-2.000,00	-2.000,00		-200,00	-1.800,00	0,00		-2.000,00
Manutenzione impianti tecnici	-7.000,00	-7.000,00		-7.000,00		0,00		-7.000,00
Manutenzione apprestamenti protetti	-7.290,00	-5.000,00		-5.000,00		0,00		-5.000,00
Riscaldamento - acquisto combustibile	0,00	-4.000,00		-1.000,00	-3.000,00	0,00		-4.000,00
Iniz. riscaldamento - manutenzione	-4.250,00	0,00		0,00	0,00			0,00
Acquisto indumenti di lavoro	-600,00	-500,00		-250,00	-250,00	0,00		-500,00
Oneri per la sicurezza	-1.800,00	-2.500,00		-500,00	-2.000,00	0,00		-2.500,00
Esercizio motocarri - manutenzioni	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
Esercizio motocarri - carburanti e lubrificanti	-200,00	-200,00		-200,00		0,00		-200,00
Spese varie x acquisti	-2.500,00	-3.500,00		-1.500,00	-2.000,00	0,00		-3.500,00
Oneri per la certificazione	-22.000,00	-23.000,00			-23.000,00			-23.000,00
Spese per analisi esterne	-40.000,00	-65.000,00		-15.000,00	-50.000,00	0,00		-65.000,00
Spese varie x servizi	-12.450,00	-130.000,00		-65.190,00	-30.110,00	-34.700,00		-130.000,00

Oneri per divulgazione progetti	-17.500,00	0,00		0,00	0,00
Oneri comunicazione	0,00	-60.000,00	-60.000,00	0,00	-60.000,00
Manutenzione attrezzature agricole	-500,00	-500,00	-500,00	0,00	-500,00
Finanziamento ai partner	-50.000,00	-406.000,00	-406.000,00	0,00	0,00
TOTALE C) COSTI ISTITUZIONALI	-542.840,00	-1.125.990,00	0,00	-683.930,00	-402.060,00

TOTALE COSTI B) + C)	-1.247.040,00	-1.885.060,00	-215.250,00	-950.750,00	-679.060,00
-----------------------------	----------------------	----------------------	--------------------	--------------------	--------------------

RISULTATO GESTIONE CORRENTE	-62.902,88	0,00	0,00	0,00	0,00
------------------------------------	-------------------	-------------	-------------	-------------	-------------

D	GESTIONE FINANZIARIA				
	PROVENTI FINANZIARI	0,00	0,00		
	ONERI FINANZIARI	0,00	0,00		
	RISULTATO GESTIONE FINANZIARIA	0,00	0,00		

E	GESTIONE STRAORDINARIA				
	PROVENTI STRAORDINARI	-1.200,00	0,00		
	ONERI STRAORDINARI	-13.300,00	0,00		
	RISULTATO GESTIONE STRAORDINARIA	-14.500,00	0,00		

(DISAVANZO)/AVANZO ECONOMICO D'ESERCIZIO	-77.402,88	0,00			
---	-------------------	-------------	--	--	--

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELLA PRESIDENZA SUL PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ESERCIZIO 2021

Il preventivo economico predisposto per l'esercizio 2021 al quale la presente relazione si accompagna, ai sensi dell'art. 67 del DPR n. 254/2005, è conforme allo schema di bilancio di cui all'allegato G) del citato DPR, relativo al regolamento concernente la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio e delle loro aziende speciali.

PROGRAMMA OPERATIVO

Premessa

L'anno 2020 si sta chiudendo con le grandi incognite conseguenti alla pandemia da **Covid-19**. Quest'ultima non poteva essere prevedibile al momento della redazione del bilancio di previsione per il 2020, né al momento della discussione del bilancio consuntivo del 2019.

La prima e, più ancora, la seconda **ondata pandemica ha danneggiato:**

- quelle attività sperimentali, progettuali e analitiche che necessitano di libertà e sicurezza di spostamenti tra Regioni e attività di campo da realizzare in team;
- la maggior parte delle attività da progetti finanziati da programmi Regionali ed europei che ha subito, *ex cathedra*, forti ritardi nell'approvazione, rinvii nella progressione delle attività e riprogrammazione dell'avvio degli stessi;
- alcune attività commissionate da Industrie agrochimiche, rimandate *sine die*, o cancellate.

A pregiudicare l'attività del CeRSAA nel 2020 - e a rendere comunque problematica la prevista attività per il 2021 - a partire dal 31/12/2019 si è dimessa una unità di personale con mansioni operative in campo e si è dovuto rinunciare temporaneamente a due unità di personale per motivi personali. L'integrazione di queste unità con collaboratori diversi non ha

impedito il diretto coinvolgimento in attività ordinarie di personale Quadro e Dirigente che, quindi, è stato sottratto alle necessarie attività di programmazione, coordinamento e ricerca di nuovi clienti e attività.

A fronte dei danni sopra citati, **alcuni settori hanno mantenuto un buon ritmo operativo**, come le attività diagnostiche del laboratorio fitopatologico e quelle dell'Organismo di Certificazione Made in Quality, permettendo al CeRSAA, nel suo complesso, di contenere i danni, che verranno quantificati con precisione con il bilancio consuntivo del 2020.

Il Coronavirus ha, pertanto, **profondamente segnato l'organizzazione** del lavoro e ha compromesso o ritardato numerose attività del CeRSAA, al punto da far apparire la relazione al bilancio previsionale per il 2020 come appartenente ad un'altra epoca.

In questo contesto di grande incertezza programmatica, gestionale e umana il 2021 sarà un anno **straordinariamente impegnativo** per il Centro di Sperimentazione e Assistenza Agricola.

Programmazione delle attività per il 2021

Tenuto conto di quanto espresso in premessa, **nel 2021 saranno rimodulate le attività delle diverse aree operative del CeRSAA**, compresa l'organizzazione del personale e dei consulenti, alla luce dell'evoluzione della pandemia e delle mutate condizioni economiche del settore agroalimentare e agroindustriale di riferimento.

Negli ultimi anni **il CeRSAA ha sostenuto importanti investimenti** mirati all'arricchimento delle competenze, della multidisciplinarietà e, conseguentemente, delle opportunità di mercato, rafforzando la presenza della struttura nel settore della Certificazione dei prodotti, della formazione professionale e della cooperazione tecnico-scientifica. In questa ottica, resta fondamentale l'attività di settori "storici" quali la diagnostica fitopatologica, il Centro di Saggio e l'area Progetti.

Nel 2021 le attività del CeRSAA saranno in maggioranza sviluppate portando come sempre **risorse sul territorio**, competendo a livello sia locale che nazionale ed internazionale e collaborando con i principali operatori economici nei **seguenti settori**: a) agricoltura e agroalimentare; b) agroambiente; c) agroindustria; e) artigianato legato al settore

agroalimentare; d) agro-turismo (legato alle iniziative del GAL); e) comunicazione. Alcune delle risorse proverranno anche dalla programmazione regionale (Piano di Sviluppo Rurale 2014-2020), grazie alla realizzazione dei numerosi progetti presentati e finanziati nel corso del 2020.

Di seguito, per punti, si tracciano le **linee programmatiche per il 2021**.

Area Made in Quality

L'accREDITAMENTO di "**Made in Quality**" avvenuto nel 2016, al termine di quasi un triennio di impegno preparatorio, ha consentito di aprire l'importante mercato delle certificazioni di qualità.

Nel 2020 è stato acquisito il nuovo subscopo *Plant Propagation Material* dello schema certificazione di **GlobalG.A.P.**, che produrrà nuove certificazioni.

In data 11/11/2020 è stato acquisito lo schema di certificazione dei **vini a DO e a IG** del centro-ponente della Liguria ed in particolare: Rossese di Dolceacqua DOC, Ormeasco di Pornassio DOC, Val Polcevera DOC, Riviera Ligure di Ponente DOC, Terrazze dell'Imperiese IGT e Colline Savonesi IGT. L'attività di certificazione e di controllo dei vini è immediatamente iniziata ed entrerà a regime nel 2021.

Le attuali attività dell'Organismo di Certificazione sono molto intense ed **è necessario per il 2021**:

- proseguire la predisposizione e l'implementazione del sistema gestionale documentale dell'OdC e dei suoi applicativi specifici, particolarmente per olio e vino. Senza di essi non sarebbe possibile gestire con coerenza le attività nei confronti degli oltre 1200 Operatori;
- formare il personale sui nuovi schemi di certificazione e sul sistema gestionale sopraccitato;
- irrobustire la struttura con personale in grado di assicurare la continuità e l'efficienza del servizio.

In questo contesto, proseguirà nel 2021 il sistema dei controlli relativo alla certificazione **SNPI** (Sistema Nazionale delle Produzioni Integrate, alla certificazione GlobalG.A.P e del suo modulo **GRASP** per la valutazione del rischio sociale, dell'**Olio DOP Riviera Ligure** e del **Basilico Genovese DOP**.

Utilizzando le professionalità e le competenze di "Made in Quality", oltre al finanziamento garantito da alcuni **progetti** finanziati con il PSR 2014-2020 della Regione Liguria (Mis. 16.04, Mis. 16.02 e Mis. 10.02) proseguiranno le iniziative di valorizzazione di altre produzioni agricole e agroalimentari, secondo diversi schemi di certificazione: **Certificazione d'Area** per le produzioni in vaso dell'area ingauna; procedure per la **richiesta di certificazione** dell'Aglio di Vessalico; revisione delle procedure per l'eventuale riproposizione della

certificazione IGP dell'Albicocca di Valleggia.

Area Formazione

Il raggiungimento degli obiettivi delle linee operative per il 2021 avverrà anche attraverso **specifiche iniziative formative** e di divulgazione sviluppate sia in autonomia da parte del CeRSAA, sia in collaborazione con le Organizzazioni sindacali agricole e dell'artigianato, con Enti di Formazione e con Università sia liguri che di altre Regioni italiane ed europee. Dette iniziative potranno riguardare la soddisfazione di esigenze delle imprese, sia essere il risultato della realizzazione di attività progettuali diverse, di cui la comunicazione e la divulgazione rappresentano un aspetto sempre fondamentale e irrinunciabile.

Come negli anni passati, il CeRSAA ha previsto per il 2021 alcune iniziative formative, di livello diverso, in relazione alle richieste fino ad ora giunte: (a) **corsi per utilizzatori professionali dei presidi fitosanitari** (agricoltori e rivenditori); (b) corsi per **consulenti** del settore fitosanitario; (c) corsi di aggiornamento professionale degli **agronomi**; (d) altre iniziative divulgative legate a **progetti in corso** di sviluppo.

Il CeRSAA sarà, inoltre, sempre parte attiva del **Working Group on Minor Uses** di COPA-COGECA. Parteciperà al tavolo di coordinamento nazionale (Commissione) sui fitofarmaci, aperto dal **MIPAAF**; nello specifico, il CeRSAA parteciperà delle sottocommissioni "Colture Minori" (attiva dal 2017), "Usi di Emergenza" (attiva dal 2017), "Luppolo" (attiva dal 2019) e "Officinali" (attiva dal 2019). Il CeRSAA, inoltre, continuerà a far parte di alcune **Commissioni UNIPLAST** relative alla stesura e aggiornamento di Norme europee per la certificazione dei film barriera ai fumiganti, dei film biodegradabili e delle reti per usi agricoli (raccolta olive, fotoselettività, ...). Il CeRSAA continuerà anche a far parte del **comitato tecnico di AIPSA** (Associazione Italiana Produttori Substrati e Ammendanti).

Area Laboratorio fitopatologico

È prevista la **crescita delle attività di diagnosi** di fitopatie e di fisiopatie a favore di imprese agricole e come attività di supporto alla consulenza resa da tecnici professionisti che operano sul territorio. Il laboratorio fornirà anche **supporto ad aziende agroalimentari** per lo studio di problematiche riguardanti la shelf life di produzioni agricole destinate alla trasformazione, compresa l'interazione con le condizioni colturali di campo. Infine, in supporto ad alcune attività progettuali, il laboratorio eseguirà attività di **monitoraggio e di controllo** della incidenza e gravità di patogeni e parassiti in

aree rurali e urbane su colture agrarie alimentari e non alimentari e ornamentali.

Oltre alla consueta attività di diagnostica fitopatologica, saranno eseguite **analisi per il controllo delle situazioni di maggior rischio** per le imprese del territorio (es. *Xylella fastidiosa*, ...), acquisendo anche le autorizzazioni specifiche per la gestione dei campioni da sottoporre al controllo dell'eventuale presenza di patogeni da quarantena.

Area Centro di Saggio

Il Centro di Saggio Efficacia si occuperà anche nel 2021 dello sviluppo di prodotti a basso impatto ambientale per la **geodisinfezione** e allo sviluppo di **agrofarmaci di origine naturale e di sintesi**. Il CdS collaborerà all'interno di **progetti finanziati**, allo sviluppo di strategie e tecniche di difesa dedicate alle colture minori (anche in collaborazione con il working group "Minor Uses" di Copa-Cogeca e con i tavoli di lavoro ministeriali, di cui CeRSAA fa parte) e ad alcune colture maggiori, tra cui l'olivo. Da ultimo, proseguirà la collaborazione con il **Centro di Saggio Residui di LabCam**, e con altri partner (Centri di Saggio) al fine di offrire ai Clienti un servizio completo per la gestione dei dossier di registrazione, ri-registrazione, usi di emergenza, estensioni di etichetta. La **collaborazione tra Centri di Saggio** appare strategica, alla luce dell'attuale evoluzione del settore dei prodotti fitosanitari, che vede, da un lato, il forte accorpamento di strutture in grado di completarsi vicendevolmente e, dall'altro, la notevole riduzione delle attività registrative industriali, quale conseguenza del processo di revisione e di eliminazione dei prodotti di sintesi, a vantaggio di quelli di origine naturale.

All'interno del Centro di Saggio proseguirà, infine, l'attività del **Centro per il Controllo Funzionale** delle macchine per la distribuzione dei fitofarmaci, a supporto delle imprese che devono provvedere al periodico controllo delle loro attrezzature e alla conseguente certificazione di funzionamento (REG 128/2009/CE; D.Lgs. 150/2009), con operatività nell'ambito della Regione Liguria, della Regione Piemonte, della Regione Toscana e della Regione Emilia Romagna.

Area Progetti

L'area Progetti ha lavorato molto nel 2020 per la scrittura e la presentazione di numerosi nuovi progetti, tutti funzionali agli obiettivi statutari del CeRSAA, e previsti, come avvio, nel 2021.

Nel 2020 - e presumibilmente nella prima parte del 2021 - quest'area ha proseguito nello sviluppo dei progetti in corso e ha dovuto **gestire le numerose variazioni di tempistiche, le rimodulazioni tecniche e le modifiche**

di budget imposte dalla pandemia. Queste ultime attività hanno pesantemente gravato sull'operatività tecnica e amministrativa nel 2020 e ci si augura che con il 2021 si possa tornare progressivamente ad una azione ordinaria.

Di seguito, si riporta il dettaglio dei **progetti approvati e programmati per il 2021.**

TITOLO	ENTE FINANZIATORE	% FINANZIAM.	COMPETENZA 2021 (CERSAA+ EVENTUALI PARTNER)	COMPETENZA CERSAA 2021	COMPETENZA 2021 PARTNER
FILIERA 4.0	PSR REGIONE LIGURIA	100%	€ 70.358,00	€ 70.358,00	€ 0,00
CLIMAMED	UNIONE EUROPEA - LIFE	60%	€ 38.713,01	€ 38.713,01	€ 0,00
MEZZI FISICI	PSR REGIONE LIGURIA	100%	€ 88.540,32	€ 21.926,75	€ 66.613,57
INNOV	UNIONE EUROPEA - INTERREG ALCOTRA	100%	€ 19.192,47	€ 19.192,47	€ 0,00
LA FILIERA INGAUNA DELLE PIANTE IN VASO	PSR REGIONE LIGURIA	100%	€ 38.200,00	€ 12.000,00	€ 26.200,00
MISURA 19.4 - GAL	PSR REGIONE LIGURIA	100%	€ 107.050,12	€ 107.050,12	€ 0,00
ECO - CIRCUS	UNIONE EUROPEA - INTERREG MARITTIMO	100%	€ 58.500,00	€ 58.500,00	€ 0,00
OLIVICOLTURA 2030	PSR REGIONE LOMBARDIA	100%	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 0,00
INTEGRAZIONE OLIVICOLTURA 2030	PSR REGIONE LOMBARDIA	100%	€ 7.320,00	€ 7.320,00	€ 0,00
CITRUS	UNIONE EUROPEA - INTERREG MARITTIMO	100%	€ 286.562,50	€ 72.525,00	€ 214.037,50
MONVER	UNIONE EUROPEA - INTERREG ALCOTRA	100%	€ 73.464,25	€ 73.464,25	€ 0,00
SMARTAROMA	PSR REGIONE LIGURIA	100%	€ 49.998,45	€ 17.683,38	€ 32.315,07
MULTIFLORA	PSR REGIONE LIGURIA	100%	€ 49.997,41	€ 16.913,40	€ 33.084,01
OLIG +	PSR REGIONE LIGURIA	100%	€ 49.640,67	€ 15.907,00	€ 33.733,67
PROGETTO GEOTECH	CREA	100%	€ 2.475,00	€ 2.475,00	€ 0,00

Progetti presentati, in attesa di approvazione:

TITOLO	ENTE FINANZIATORE	% FINANZIAM.	COMPETENZA 2021 (CERSAA+ EVENTUALI PARTNER)	COMPETENZA CERSAA 2021	COMPETENZA 2021 PARTNER
MARE DI AGRUMI DUE	UNIONE EUROPEA - INTERREG MARITTIMO	100%	€ 37.500,00	€ 37.500,00	€ 0,00
MISURA 19.02 - BANDO GAL 10.2.17 (Agrobiodiversità fruttiferi)	PSR REGIONE LIGURIA	100%	€ 14.995,12	€ 14.995,12	€ 0,00
MISURA 19.02 - BANDO GAL 1.02.18 (Birra)	PSR REGIONE LIGURIA	100%	€ 49.932,33	€ 49.932,33	€ 0,00
MISURA 19.02 - BANDO GAL 10.2.14 (Agrobiodiversità Birra)	PSR REGIONE LIGURIA	100%	€ 24.996,13	€ 20.972,78	€ 4.023,35
PROGETTO MISURA 02.1 PSR 2014/2020 (Consulenza)	REGIONE LIGURIA	100%	€ 25.000,00	€ 25.000,00	€ 0,00

Come è possibile rilevare dall'elenco dei progetti sopra riportati, gli stessi spazieranno dallo sviluppo di Buone Pratiche Tecniche e Amministrative per lo sviluppo di produzioni agroalimentari legate ai territori di origine, alla creazione/sviluppo/formazione di impresa – anche transfrontaliera – per la valorizzazione di comprensori – anche montani – importanti dal punto di vista agricolo, agroalimentare e turistico, fino alla creazione di uno spazio di sviluppo rurale a livello del Mediterraneo. Queste proposte saranno centrate sull'introduzione di buone pratiche di produzione agricola, nonché sul tema chiave della sostenibilità delle attività agricole in contesti fragili (es. aree montane), dell'efficientamento energetico e dell'uso sostenibile dell'acqua e delle materie prima, anche un'ottica di economia circolare. Alcune iniziative progettuali si rivolgeranno allo sviluppo e collaudo di strategie per la mitigazione sulle colture dei mutamenti climatici, sull'impulso a produzioni agricole non alimentari, oltre all'introduzione di tecniche e metodiche di applicazione della c.d. "Agricoltura 4.0". Altre attività, peraltro in gran parte in corso, saranno dedicate ad iniziative di ricerca, sperimentazione, dimostrazione e divulgazione nel campo fitopatologico, fitoiatrico e agronomico, a favore delle produzioni tipiche agricole e agroalimentari (es. basilico, chinotto di Savona, luppolo, aglio di Vessalico, olivo, officinali, floricole e fruttiferi...) e alla loro lavorazione/trasformazione. Inoltre, altre attività di sperimentazione e pre-applicazione saranno dedicate allo sviluppo di impianti e sistemi per l'incremento della qualità e della quantità di diverse colture alimentari, compresi i fiori eduli, ovvero alla lavorazione e trasformazione di prodotti agricoli ad uso non alimentare e alla valorizzazione della biodiversità del territorio ligure.

Area GAL Valli Savonesi

L'attività del **Gruppo di Azione Locale** (GAL) "Valli Savonesi" – che vede il CeRSAA Capofila di un partenariato composto da 51 comuni, organizzazioni Agricole, Organizzazioni dell'Artigianato e della Cooperazione, nonché altri soggetti importanti per lo sviluppo economico del territorio interno del savonese – ha superato la metà del periodo programmatico e, nel 2021, sarà possibile **concludere il lungo e complesso lavoro di predisposizione e apertura dei bandi**, quale premessa essenziale per l'assegnazione dei fondi a disposizione del GAL stesso. In sintesi, nel 2021 è prevista la **messa a bando del 100% delle risorse disponibili e la prosecuzione delle assegnazioni dei fondi**.

Sempre nel 2021, il GAL dovrà affrontare l'importante sfida della comunicazione e della promozione del territorio, risorse messe a disposizione dalla Mis. 19.04.

Area Amministrazione

Nell' area Amministrazione/contabilità, durante il 2020 ci sono state alcune novità sostanziali che hanno creato notevoli difficoltà e rallentamenti nel lavoro ordinario. Subito dopo l'avvento della fatturazione elettronica, che è stato, già di per se, un cambiamento nella routine contabile, è stata adottata una nuova piattaforma informatico/contabile (CON2), sempre gestita da Infocamere. Inoltre dal 1 giugno 2020 l'Azienda ha cambiato l'Istituto cassiere, da CARIGE a Credit Agricole, con conseguente modifica del software di gestione. Tutto questo, in un periodo storico in cui ci era inibita la possibilità di fare formazione in presenza, ha pesato non poco sul lavoro dell'ufficio. Durante il 2021 è previsto un'ulteriore attività di implementazione, sia riguardo la nuova piattaforma contabile, sia riguardo il rapporto con il nuovo Istituto di Credito. Per quanto riguarda il software di gestione di Infocamere, oltre ad approfondire la formazione per usare al meglio tutte le nuove opportunità gestionali, dobbiamo integrare ed iniziare ad usare alcuni servizi di collegamento tra l'operatività e gli obblighi amministrativi, al fine di razionalizzare i flussi procedurali. Per quanto riguarda il rapporto con la Banca, dobbiamo studiare la possibilità di avvalerci del sistema di pagamento PagoPA, per rendere più efficiente e snella la procedura di incasso delle innumerevoli somme versate dai ns. clienti, che sono, tra l'altro, aumentate di numero di quasi il 50%, a seguito dell'acquisizione delle pratiche di certificazione regolamentata.

Presumibilmente, quanto ora ipotizzato potrà non essere sufficiente a rispondere alle esigenze delle imprese di tutta la Liguria, ovvero per mantenere elevata la competitività della struttura stessa sul mercato. Pertanto il CeRSAA si terrà pronto a valutare ulteriori iniziative, in relazione agli input ricevuti dalla Camera di Commercio e sulla base delle competenze che potranno essere accresciute con l'apporto di ulteriori professionalità, anche interne alle Camere di Commercio liguri e alle Aziende Speciali.

Orientamento al lavoro e alle professioni

Il sostegno al lavoro e all'occupazione proseguirà nel 2021, come negli anni precedenti, attraverso l'attivazione di percorsi formativi periodici con frequenza annuale e pluriennale a favore sia del personale strutturato che di soggetti diversi non facenti parte della struttura. In particolare, il CeRSAA sarà la sede di esecuzione di tesi di Laurea e di Dottorato di Ricerca, di tirocini delle scuole medie superiori e universitari, di attività di alternanza scuola-lavoro con alcuni Istituti scolastici liguri e non solo ed ospiterà stages di studenti europei, nell'ambito delle collaborazioni in essere a livello europeo.

RICAVI

RICAVI ORDINARI

Complessivamente i ricavi ordinari preventivati ammontano a € 1.885.060,00 con un incremento di € 700.922,88 (59,19%) rispetto alla previsione di chiusura del bilancio 2020.

I ricavi propri, pari a € 1.735.060,00 rappresentano il 92,04% dei ricavi ordinari mentre il contributo camerale a pareggio viene confermato in € 150.000,00 e rappresenta il 7,96% a fronte di un'incidenza dell'8,44% nel preconsuntivo 2020. Questo dato conferma l'elevata percentuale di autofinanziamento, riscontrata negli ultimi anni.

I ricavi ordinari sono così suddivisi:

Proventi da servizi

I proventi da servizi, previsti in € 1.670.060,00 costituiscono la principale fonte di autofinanziamento dell'azienda speciale e rappresentano la quasi totalità dei ricavi propri (96,25%) e l'88,59% del totale generale dei ricavi ordinari.

Nel dettaglio, i proventi iscritti in questo mastro sono relativi a:

- **servizi centro di saggio:** € 120.000,00, prudenzialmente inseriti in misura più contenuta rispetto al dato di preconsuntivo 2020 (-12,13%);
- **servizi resi su prove sperimentali:** € 120.000,00, prudenzialmente inseriti in misura più contenuta rispetto al dato di preconsuntivo 2020 sulla base di convenzioni e contratti stipulati con privati (-16,51%);
- **progetti sperimentali e/o dimostrativi:** € 950.000,00; si tratta di della quota ascrivibile alla competenza economica 2021 di progetti sperimentali e/o dimostrativi, finanziati in tutto o in parte da organismi comunitari, nazionali e regionali. In dettaglio:
 - Progetto INNOV – Capofila è la Camera di Commercio di Cuneo e la Camera di Commercio Riviera di Liguria è uno dei partner. Il CeRSAA è soggetto attuatore per la CCIAA Riviera di Liguria e si impegnerà nel settore dell'introduzione di innovazioni (uso efficiente delle risorse idriche, efficientamento energetico di apprestamenti protetti, introduzione di produzioni vegetali ad uso non alimentare in area montana). Il lavoro previsto sarà finanziato al 100%, a valere sui Programma Transfrontaliero Interreg Alcotra;
 - Progetto CLIMAMED – Progetto finanziato dal Dipartimento Generale Ambiente – Commissione Europea al 60% e coordinato da Benaki Phytopathological Institute, Grecia. Il CeRSAA è partner. Il progetto mira a sviluppare e fornire tecnologie innovative, affidabili, rapide ed economicamente vantaggiose per la misurazione in loco delle emissioni di CO₂, CH₄ e N₂O (GHG o “greenhouse gases”) e della sostanza organica (SOC,) al fine di assistere ricercatori, autorità pubbliche e i responsabili politici nella raccolta, quantificazione, valutazione e mappatura delle emissioni di gas serra e delle variazioni delle scorte di sostanza organica relative al settore agricolo nell'area del Mediterraneo.
 - LA FILIERA INGAUNA DELLE PIANTE IN VASO, progetto finanziato al 100% dal PSR 2014 – 2020 della Regione Liguria attraverso la Misura 16.4 il cui obiettivo è quello di poter accrescere la competitività delle imprese agricole e creare nuove opportunità di mercato attraverso il miglioramento delle relazioni commerciali all'interno del settore;
 - GAL Valli Savonesi, già illustrato nel corso della presente relazione;
 - ECO – CIRCUS, progetto finanziato al 100% dal programma Interreg Marittimo 2014 – 2020. Il progetto si pone come obiettivo quello di

- incrementare il tessuto imprenditoriale delle imprese “micro, piccole e medie” dello spazio di cooperazione nelle filiere prioritarie transfrontaliere, legate alla crescita blu e verde;
- CITRUS, progetto finanziato al 100% dal programma Interreg Marittimo 2014 – 2020 le cui attività sono dedicate a rafforzare il tessuto imprenditoriale delle imprese transfrontaliere attraverso la creazione di servizi qualificati;
 - OLIVICOLTURA 2030, progetto finanziato al 100% dalla misura 19.3 del PSR 2014 – 2020 della Regione Lombardia. Il progetto mira alla realizzazione di uno studio fisiopatologico, fitopatologico e fitoiatrico sulle varietà olivicole;
 - MEZZI FISICI, progetto finanziato al 100% dal PSR 2014 – 2020 della Regione Liguria attraverso la Misura 16.2 il cui obiettivo è quello di sperimentare e portare ad una fase di sviluppo precompetitivo un paniere di innovazioni che possa essere utilizzato trasversalmente dalle aziende orticole e floricole, in caso di coltivazione in ambiente protetto;
 - FILIERA 4.0, progetto finanziato al 100% dal PSR 2014 – 2020 della Regione Liguria attraverso la Misura 16.2 dove verranno sperimentate e messe a punto soluzioni tecniche innovative progettate per aumentare il valore delle produzioni di piante in vaso florovivaistiche dell'area ingauna;
 - MONVER, progetto finanziato al 100% dal programma di cooperazione INTERREG ALCOTRA 2014 – 2020 il cui scopo è quello di creare un sistema transfrontaliero per la formazione di giovani neo-diplomati e soggetti da riqualificare o re-inserire nel mondo del lavoro che copra interamente la filiera dei giardini e del verde dalla preparazione del materiale di base, alla progettazione, alla gestione e alla promozione;
 - INTEGRAZIONE OLIVICOLTURA 2030, finanziato al 100% dalla Regione Lombardia, il cui obiettivo specifico è quello di porre in atto azioni di lotta, monitoraggio e potenziamento delle indagini volte al contrasto di fenomenologie altamente penalizzanti nel settore olivicolo;
 - PROGETTO GEOTECH, finanziato al 100% dal CREA – OF di Sanremo il cui obiettivo principale riguarda l'attività di diagnostica sui principali patogeni fungini delle colture agrarie aromatiche;
 - OLIG +, progetto finanziato al 100% dal PSR 2014 – 2020 della Regione Liguria attraverso la Misura 16.1 – FASE 2, il cui fine è quello di incrementare e migliorare la produzione olivicola, sia in contesti di

agricoltura integrata che di agricoltura biologica, dal punto di vista quanti – qualitativo;

- MULTIFLORA, progetto finanziato al 100% dal PSR 2014 – 2020 della Regione Liguria attraverso la Misura 16.1 – FASE 2, il cui scopo principale è quello di investire sulla cooperazione per introdurre cultivar per fiore o fronda recisa, realizzare una produzione degli stessi a “Residuo zero”, potendo sfruttare tecniche multifunzionali e supportando l'introduzione di un marchio di qualità produttivo;
- SMARTAROMA, progetto finanziato al 100% dal PSR 2014 – 2020 della Regione Liguria attraverso la Misura 16.1 – FASE 2, il cui obiettivo generale è quello di rendere competitive le produzioni di aromatiche in vaso attraverso l'adozione di processi dell'agricoltura di precisione.

Ad avvalorare la massima prudenza e cautela con la quale sono stati previsti proventi da servizi, si fa rilevare che non si è tenuto conto dei numerosi progetti presentati a valere per il 2021 e anni successivi che sono in corso di esame.

- **attività di formazione e aggiornamento:** € 40.000,00, in sensibile aumento rispetto al dato di preconsuntivo 2020 e anche del dato di consuntivo 2019, sulla base dei corsi che si presume il CERSSAA debba organizzare nel corso del prossimo esercizio. Negli ultimi anni ha avuto notevole sviluppo l'attività connessa alla formazione obbligatoria per gli utilizzatori dei presidi fitosanitari, in quanto il CeRSAA è stato riconosciuto dalla Regione Liguria quale ente di formazione accreditato ai sensi del Piano di Azione Nazionale per l'utilizzo sostenibile degli agrofarmaci (PAN);
- **consulenza agronomica ed assistenza tecnica:** € 225.000,00. Nell'ambito delle attività a carattere specifico sono previsti ricavi per le attività del laboratorio fitopatologico, del laboratorio molecolare, per il controllo della stabilità alberate oltre per l'assistenza tecnica specialistica;
- **controlli funzionali macchine:** € 4.000,00. In tale voce sono iscritti i ricavi derivanti dall'attività di controllo funzionale e la regolazione o taratura delle macchine irroratrici, in forza del riconoscimento ottenuto dal CeRSAA nel 2015 quale Centro autorizzato dalla Regione Liguria;
- **proventi da attività di certificazione:** € 210.060,00, derivanti dall'attività di certificazione di prodotti agricoli in base allo schema di certificazione volontaria di prodotto GLOBALGAP (subschemi F&O, F&V e PP), dello schema regolamentato (DOP) applicato al Basilico Genovese, della DOP dell'olio e della DOC del vino, dello schema volontario SQNPI;
- **altri ricavi:** € 500,00. In tale voce sono compresi i vari introiti previsti per la concessione in uso a terzi delle sale riunioni e/o dei locali ad uso ufficio.

Altri proventi o rimborsi

I conti di ricavo compresi in tale capitolo ammontano a complessivi € 65.000,00. Questo aggregato è rappresentato essenzialmente dal rimborso forfettario da parte di LABCAM sr.l. di costi di funzionamento direttamente sostenuti da questo Centro (riscaldamento, energia elettrica, acqua, custodia, ex TARI e n. 2 linee dati).

Contributi

In tali conti di ricavo per l'esercizio 2021, non sono previsti contributi regionali o da altri Enti pubblici così come non sono previsti ricavi per contributi da organismi comunitari o da soggetti privati, in quanto i finanziamenti spettanti per le attività progettuali sperimentali e dimostrativi realizzati sono ricompresi nei conti di ricavo per proventi da servizi.

Contributo della Camera di Commercio

Il contributo della Camera di Commercio di Savona è previsto in € 150.000,00, a fronte di € 100.000,00 inseriti nel preventivo 2020.

COSTI

COSTI DI STRUTTURA

Complessivamente i costi di struttura previsti ammontano a € 759.070,00, con un lieve incremento rispetto al dato di preconsuntivo 2020 (7,79%), così suddivisi:

Organi istituzionali

La previsione complessiva di € 18.000,00, pari al 2,371% dei costi di struttura, nel rispetto della vigente normativa comprende:

- compensi dovuti ai componenti il Collegio dei Revisori dei Conti;
- pagamento dei rimborsi spese di missione sia agli Amministratori che ai Revisori dei Conti;
- oneri previdenziali dovuti sui compensi riconosciuti.

Personale

I costi per il personale, previsti in € 548.470,00, rappresentano il 72,26% dei costi di struttura ed il 29,10% del totale generale della spesa, a fronte di un'incidenza nel preconsuntivo 2020 rispettivamente del 70,30% e del 39,70%. Essi si riferiscono, nel rispetto dei Contratti Collettivi Nazionali di Lavoro per dipendenti dell'agricoltura (dirigenti e impiegati), al personale assunto a tempo indeterminato e attualmente in forza dell'Azienda:

- n. 2 dirigenti;
- n. 1 impiegato di 1° livello quadro;
- n. 4 impiegati di 2° livello;
- n. 2 impiegati di 4° livello;
- n. 2 impiegati di 5° livello.

Inoltre, la previsione di spesa tiene conto del fatto che l'organico complessivo come sopra indicato verrà incrementato di n. 1 unità a decorrere dal primo gennaio 2021, a seguito del passaggio al CERSAA di un dipendente di Unioncamere Liguria, in applicazione di quanto previsto dall'art. 4 comma 2 del D. Lgs. 25.11.2016 n° 219 e conformemente a quanto deliberato dalla Giunta camerale con delibera n. 92 del 20.10.2020 e con determina del Presidente n. 21 del 19.11.2020.

I costi complessivi si riferiscono alle retribuzioni lorde, ai compensi per lavoro straordinario, agli oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'azienda speciale nonché alle spese per missioni determinate in € 16.000,00 per le esigenze attuative dei vari progetti finanziati, oltre a maggiori oneri derivanti da rinnovi contrattuali e scatti di anzianità maturandi nel corso dell'esercizio.

Funzionamento

I costi complessivi previsti sono pari a € 161.900,00 che rappresentano il 23,75% dei costi di struttura (contro il 22,87% del 2019) e l'8,59% (contro il 13,05% del 2019) del totale generale della spesa.

Sono iscritte in questo aggregato le spese generali di funzionamento non imputabili tra i costi delle varie iniziative istituzionali.

Le voci più significative di tale aggregato sono: energia elettrica, € 57.000,00; spese telefoniche, € 6.000,00; servizi di informatica e supporto contabilità comprensivi di costi di linea ADSL, € 14.000,00; esercizio degli automezzi, € 8.500,00; oneri per la sicurezza, € 2.500,00; assicurazioni, € 5.150,00; IRAP e IRES, € 11.000,00; altre imposte e tasse locali, € 7.000,00.

Ammortamenti e accantonamenti

Tali conti accolgono gli ammortamenti per acquisti patrimoniali effettuati direttamente dall'azienda speciale; le quote di ammortamento sono state calcolate sulla base dell'utilizzo dei beni nelle percentuali applicate nel corso degli esercizi precedenti. Le altre immobilizzazioni attualmente in dotazione all'azienda speciale non trovano alcuna imputazione di ammortamento nel presente preventivo in quanto acquistate direttamente dall'Ente camerale.

Nel determinare le quote d'ammortamento da accantonare per l'esercizio 2021 (€ 30.700,00) si è tenuto conto dei beni iscritti in inventario al 31/12/2019 e degli incrementi intervenuti nel corrente esercizio.

Tali quote di ammortamento sono state calcolate sulla base dell'utilizzo, della destinazione e della durata economico-tecnica dei cespiti, secondo il criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che è stato ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote previste dal D.M. 31.12.1988 (considerando per l'anno di ingresso una quota pari al 50% e per l'anno di alienazione/radiazione una quota proporzionale ai mesi di effettivo utilizzo):

categoria	% di ammortamento
Impianti generici-FOTOVOLTAICO	9%
Costruzioni leggere	10%
Impianti specifici	15%
Mobili arredi e dotazione uff	12%
Attrezzature e strumentazioni varie	15%
Macchine d'ufficio elettromeccaniche calcolat.	20%
Autoveicoli e motoveicoli	25%
Autocarri	20%

COSTI ISTITUZIONALI

Complessivamente sono state previste spese per € 1.125.990,00 pari al 59,73% del totale generale della spesa, con un aumento di oltre 583mila euro rispetto al dato di preconsuntivo 2020. Tale dato va letto in connessione con l'aumento dei proventi iscritti per progetti sperimentali e/o dimostrativi.

In questo aggregato sono compresi:

- € 683.930,00 per le azioni da realizzare nell'ambito dei servizi agronomici, quali i programmi progettuali sperimentali e dimostrativi finanziati di cui

all'elenco già indicato in sede di analisi dei ricavi, oltre ai costi per la produzione di prodotti agricoli. In tale ambito rientrano principalmente gli oneri derivanti dalle attività esterne finanziate dai progetti sviluppati nell'anno e ammontanti complessivamente ad € 162.280,00, gli oneri di comunicazioni connessi alla realizzazione delle attività legate al GAL nonché le quote da riconoscere ai partner dei vari progetti, pari ad € 406.000;

- € 402.060,00 per le azioni da realizzare nell'ambito dei servizi alle imprese quali: le attività di consulenza ed assistenza tecnica in campo fitopatologico e molecolare, le prove sperimentali commissionate da terzi e le attività del centro di saggio, oltre alle prove di stabilità alberate;
- € 40.000,00 per l'attività formativa ed informativa.

CONSIDERAZIONI FINALI

Le poste indicate in entrata sono state determinate con la massima cautela e pertanto attenendosi esclusivamente alle sole ipotesi di ricavo ritenute sicure.

Per quanto riguarda le spese, le stesse sono state determinate con la massima oculatezza e in ossequio ai principi dell'efficacia e dell'efficienza cui l'azienda speciale deve assicurare la massima attenzione.

Il programma operativo presentato conferma l'impegno profuso dall'Azienda per l'attuazione degli scopi statutari e per la presentazione all'esterno di una realtà capace di soddisfare le aspettative dell'economia locale in generale per cui viene considerato un centro di eccellenza.

Dalle risultanze del preventivo economico 2021 e del relativo programma operativo da cui esso deriva, si evidenzia un'elevata e costante capacità di autofinanziamento dovuta esclusivamente alle capacità propositive e realizzative precedentemente illustrate e condivise, oltre che caldegiate, sia da Pubbliche Amministrazioni che da tutto il mondo imprenditoriale coinvolto.

È in tale prospettiva che è ispirato il preventivo economico per l'esercizio 2021 che viene presentato all'esame del Consiglio di Amministrazione.

IL PRESIDENTE
(dott. Antonio Fasolo)

VERBALE
della riunione
COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
n. 5 dell'11/12/2020

Il giorno 11 del mese di Dicembre 2020, alle ore 9.30, in collegamento da remoto attraverso l'utilizzo dello strumento Meet di Google in considerazione del recepimento da parte dell'Ente delle misure urgenti in materia di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da Covid-19 emanate dal Governo e dal Ministero della Salute, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Azienda Speciale "Centro Regionale di Sperimentazione ed Assistenza Agricola" nominato in data 20/03/2018 con determinazione Presidenziale della Camera di Commercio di Savona n. 9.

Sono presenti:

Dott. Mario Spolverini	Presidente Collegio Revisori dei Conti
Dott. Augusto Ferrari	Componente Collegio Revisori dei Conti
Dott. Mauro Demichelis	Componente Collegio Revisori dei Conti

Risulta assente il dottor Mauro Demichelis, per precedenti impegni di lavoro. Alla seduta interviene la Dott.ssa Paola Mottura, responsabile del servizio amministrativo-contabile assistita dalla Sig.ra Francesca Rossello.

Il Collegio procede all'esame del preventivo economico per l'esercizio 2021 che verrà sottoposto all'organo di amministrazione e dopo aver preso visione dello schema di bilancio, della relazione illustrativa del Presidente redatta ai sensi dell'art. 67 del D.P.R. 254/2005 e sentita l'illustrazione particolareggiata di ogni voce di bilancio da parte della Dott.ssa Mottura, fatte le opportune considerazioni, redige apposita relazione che è allegata al presente verbale, costituendone parte integrante e sostanziale (All. sub. A).

Il dottor Demichelis, esaminata la documentazione, condivide le valutazioni del Collegio.

La riunione termina alle ore 10.40.

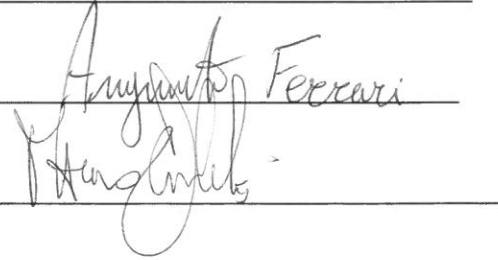
Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Dott. Mario SPOLVERINI _____

Dott. Augusto FERRARI _____

Dott. Mauro DEMICHELIS _____

Handwritten signatures in black ink. The first signature is 'Augusto Ferrari' written over a horizontal line. The second signature is 'Mauro Demichelis' written over a horizontal line.

**RELAZIONE
DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI AL
PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ESERCIZIO 2021**

All. sub. A)

On.le Consiglio di Amministrazione,

la presente relazione viene redatta ai sensi ed in conformità a quanto previsto dall'art. 73, 4° comma, lettera d) del D.P.R. 254/2005 concernente il regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale delle camere di commercio e delle proprie aziende speciali.

Il preventivo economico per l'esercizio 2021 risulta redatto in conformità ai criteri di formazione e presentazione previsti dall'art. 67 del citato D.P.R. 254/2005.

L'esame del preventivo economico per l'esercizio 2020 raffrontata alla previsione di fine esercizio è la seguente:

	Previsione consuntivo 2020	Preventivo 2020	Variazioni
(A) RICAVI ORDINARI			
<i>Proventi da servizi</i>	1.019.137,00	1.355.350,00	-336.213,00
<i>Rimborsi e recuperi diversi</i>	65.000,00	60.000,00	5.000,00
Totale variazione ricavi ordinari			-331.213,00
(B) COSTI DI STRUTTURA			
<i>Organi istituzionali</i>	-17.400,00	-13.400,00	-4.000,00
<i>Personale</i>	-495.070,00	-474.880,00	-20.190,00
<i>Funzionamento</i>	-161.030,00	-162.950,00	1.920,00
<i>Ammortam. e accantonamenti</i>	-30.700,00	-35.000,00	4.300,00
Totale variazioni costi di struttura			-17.970,00
(C) COSTI ISTITUZIONALI			
<i>Progetti e iniziative</i>	-542.840,00	-829.120,00	286.280,00
(D) Totale Variazione costi			268.310,00
(A-D) Risultato gestione corrente	-62.903,00	0	-62.903,00

Avendo presente la situazione di enorme criticità creatasi fin dal febbraio 2020 a seguito dell'esplosione della pandemia da Coronavirus, con le previsioni di lockdown previste da Governo nazionale e Regione Liguria nonché da tutti gli altri Enti con cui il CERSAA si rapporta, il Collegio ritiene di evidenziare le seguenti osservazioni rispetto alle variazioni più significative:

RICAVI

La diminuzione dei proventi da servizi prevista in euro 336.213 (pari al 24,8% rispetto al dato previsionale) risente pesantemente delle condizioni di lavoro create dalla pandemia, con scarsa (se non nulla) libertà di movimento in condizioni di sicurezza per assicurare le attività di consulenza e da campo, ritardi nell'approvazione dei programmi regionali ed europei, nella loro riprogrammazione e consuntivazione nonché rinvio e perdita di commesse.

COSTI DI STRUTTURA

L'aggregato espone un leggero aumento dei costi, quantificati in sede di previsione in € 686.230 e consuntivati in € 704.200.

La differenza è da riferire a maggiori costi per utenze e soprattutto per spese per manutenzioni a immobili, automezzi, riscaldamento.

COSTI ISTITUZIONALI

L'aggregato presenta una diminuzione di notevole entità (286.280 pari al 34,5%) rispetto al dato di previsione 2020 pari ad € 829.120.

Le differenze più rilevanti sono da riferire

- ai minori finanziamenti ai partners, consuntivati in € 50.000 a fronte dei 259.000 previsti ad inizio esercizio,
- agli oneri per comunicazione (€ 0 a fronte di una previsione di 58.000)
- a collaborazioni e/o consulenze tecniche, previste in € 60.000 e consuntivate in 18.500,
- spese varie per servizi, consuntivate in € 12.450 rispetto alla previsione di 39.000.

Gli aumenti più rilevanti sono invece da riferire a :

- Incarichi professionali che salgono da € 230.000 previsti ai 270.000 consuntivati
- Oneri per divulgazione progetti , consuntivati in € 17.500 rispetto ai 1.500 di previsione
- Spese per analisi esterne (aumento di € 6.500 rispetto alla previsione di 33.500).

Il Preventivo 2021 riporta in sintesi le seguenti cifre:

<u>RICAVI ORDINARI</u>			
Proventi da servizi	€	1.670.060,00	
Altri proventi o rimborsi	€	65.000,00	
Contributo della CCIAA	€	150.000,00	
Totale ricavi			€ 1.885.060,00
Gestione finanziaria			€ 0
Totale componenti positivi			€ 1.885.060,00
<u>COSTI DI STRUTTURA</u>			
Organi Istituzionali	€	18.000,00	
Personale	€	548.470,00	
Funzionamento	€	161.900,00	
Ammortamenti e accantonamenti	€	30.700,00	
Totale costi di struttura			€ 759.070,00
<u>COSTI ISTITUZIONALI</u>			€ 1.125.990,00
Totale COSTI			€ 1.885.060,00

A loro volta i dati sopra riportati sono suddivisi per destinazione secondo quanto previsto dal regolamento in vigore.

Gli aspetti essenziali del preventivo in esame risultano illustrati nella relazione di accompagnamento redatta dalla presidenza dell'Azienda Speciale ove sono esposte dettagliatamente, sia le linee programmatiche, sia l'entità e la natura delle singole voci di ricavi e costi – raffrontati con i dati di preconsuntivo al 31/12/2020 che si ritengono coerenti - per cui ad essa integralmente si rinvia.

La capacità di autofinanziamento dell'azienda, che si attesta al 91,35%, con un leggero aumento rispetto al preconsuntivo 2020 (90,78%) .

Il Collegio limita quindi la propria analisi alle voci più significative, evidenziando quanto segue:

RICAVI

Complessivamente i proventi da servizi risultano pari a € 1.670.060,00 e costituiscono l'88,59% del totale dei ricavi, con un aumento di € 650.923, pari al 63,8%, rispetto alla prevista chiusura dell'esercizio corrente. Tale aumento è da riferire principalmente all'incremento previsto nei proventi da progetti sperimentali nonché ai ricavi da certificazione del vino DOC a seguito dell'avvio delle attività legate allo schema di certificazione Global Gap.

Tali aumenti sono in minima parte compensati dai minori ricavi da prove sperimentali e da centro di saggio, stimati in via prudenziale. Si evidenzia che a

fronte del dato di consuntivo previsto di proventi da servizi per euro 1.670.060 il contributo camerale di € 150.000 incide per il 8,98% rispetto al 7,49% quantificato in sede di bilancio di previsione 2020 con la percentuale di capacità di autofinanziamento che ovviamente ha risentito nel corso del 2020 di tutte le criticità derivate dalla pandemia.

In particolare si rilevano:

- Ricavi progetti sperimentali € 950.000 (previsione di consuntivo 2020 € 361.000; previsione 2020 € 719.000)
- Ricavi da certificazione vino DOC € 70.000 (previsione di consuntivo 2020 € 2.200; previsione 2020 € 0)
- Ricavi da Centro di saggio € 120.000 (previsione di consuntivo 2020 € 245.000; (preventivo 2020 € 180.000, a consuntivo 2020 € 136.570)
- Ricavi da prove sperimentali € 120.000 (rispetto a € 180.000 preventivo 2020 e 143.722 a consuntivo 2020)
- Ricavi da consulenze € 225.000 (previsione di consuntivo 2020 € 221.000; preventivo 2020 € 200.000)

COSTI DI STRUTTURA

Complessivamente i costi di struttura sono determinati in € 759.070,00 con un incremento pari al 7,2% rispetto ai dati di preconsuntivo 2020; tale aggregato rappresenta il 40,3 % dei costi complessivi.

Nell'ambito dei costi di struttura, le spese per "organi statutari" sono quantificati in € 18.000,00 nel rispetto di quanto stabilito dalla vigente normativa.

Le spese per il personale, determinate in € 548.470 rappresentano il 72,2% (in aumento rispetto al dato previsto per il 2020, per effetto del previsto incremento di una unità di personale).

Risultano iscritti a preventivo gli ammortamenti per € 30.700,00. Tale previsione è stata determinata sulla base delle quote di ammortamento per gli acquisti di beni strumentali negli anni pregressi oltre ad una quota di ammortamento previsto sulle immobilizzazioni che si ritengono di acquisire nel 2021.

COSTI ISTITUZIONALI

Le spese stanziata a preventivo per iniziative istituzionali, pari a € 1.125.990,00, registrano un aumento di € 296.870 rispetto al dato di previsione 2020. Tali maggiori costi sono da riferire per la maggior parte a quanto di competenza dei vari partners nei progetti sperimentali programmati e che verranno realizzati nell'anno.

CONCLUSIONI

Dalla relazione e dai prospetti predetti, emerge un quadro operativo in coerenza con le linee programmatiche attuate fino ad ora.

In relazione alle perduranti difficoltà di diversa natura derivanti dalla pandemia da Covid 19, ravvedendosi situazioni di obbiettiva incertezza su possibili altre fasi acute che potrebbero presentarsi nel 2021 nonché sui tempi della vaccinazione, il Collegio raccomanda di evitare ogni corresponsione di anticipi e/o acconti su attività i cui ricavi potrebbero rivelarsi incerti a seguito di nuove ondate.

Con riferimento inoltre agli importi che verranno destinati ad incentivare la produttività del personale nel corso del 2021, il Collegio raccomanda che tale cifra rimanga nel limite costituito dall'effettivo risparmio di spesa – da determinarsi a consuntivo – tra le retribuzioni sostenute nel 2020 e quelle sostenute nel 2019.

Tutto ciò premesso,

e s p r i m e

parere favorevole all'approvazione del preventivo economico per l'esercizio 2020 da parte del Consiglio di Amministrazione.

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Dott. Mario SPOLVERINI _____

Dott. Augusto FERRARI _____

Dott. Mauro DEMICHELIS _____