

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

	ANNO 2020		ANNO 2021		ANNO 2022	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE						
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		16.216.180		16.553.000		17.212.301
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	230.000		160.000		160.000	
c1) Contributi dallo Stato						
c2) Contributi da Regione						
c3) Contributi da altri enti pubblici	230.000		160.000		160.000	
c4) Contributi dall'Unione Europea						
d) Contributi da privati						
e) Proventi fiscali e parafiscali	12.292.580		12.293.000		12.293.000	
f) Ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	3.693.600		4.100.000		4.759.301	
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		0		0		0
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione						
4) Incremento di immobili per lavori interni						
5) Altri ricavi e proventi		400.461		497.461		497.461
a) Quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio	7.461		7.461		7.461	
b) Altri ricavi e proventi	393.000		490.000		490.000	
Totale valore della produzione (A)		16.616.641		17.050.461		17.709.762

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

	ANNO 2020		ANNO 2021		ANNO 2022	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		-21.391.314		-18.080.262		-17.710.262
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci						
7) Per servizi		-9.331.970		-6.867.000		-6.797.000
a) Erogazione di servizi istituzionali	-6.466.970		-3.850.000		-3.900.000	
b) Acquisizione di servizi	-2.751.000		-2.855.000		-2.735.000	
c) Consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	-53.000		-101.000		-101.000	
d) Compensi ad organi amministrazione e controllo	-61.000		-61.000		-61.000	
8) Per godimento di beni di terzi		-14.000		-14.000		-14.000
9) Per il personale		-4.951.077		-4.935.500		-4.935.500
a) Salari e stipendi	-3.583.277		-3.583.200		-3.583.200	
b) Oneri sociali	-933.000		-917.500		-917.500	
c) Trattamento di fine rapporto	-360.000		-360.000		-360.000	
d) Trattamento di quiescenza e simili						
e) Altri costi	-74.800		-74.800		-74.800	
10) Ammortamenti e svalutazioni		-4.571.267		-3.751.262		-3.451.262
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-50.000		-100.000		-100.000	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-647.267		-651.262		-651.262	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni						
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	-3.874.000		-3.000.000		-2.700.000	
11) Variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci						
12) Accantonamento per rischi						
13) Altri accantonamenti						
14) Oneri diversi di gestione		-2.523.000		-2.512.500		-2.512.500
a) Oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	-800.000		-800.000		-800.000	
b) Altri oneri diversi di gestione	-1.723.000		-1.712.500		-1.712.500	
Totale costi (B)		-21.391.314		-18.080.262		-17.710.262
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		-4.774.673		-1.029.801		-500

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

	ANNO 2020		ANNO 2021		ANNO 2022	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		10.500		10.500		10.500
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate						
16) Altri proventi finanziari		10.500		10.500		10.500
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti						
b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni						
c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	10.500		10.500		10.500	
d) Proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti						
17) Interessi ed altri oneri finanziari						
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)		10.500		10.500		10.500
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
18) Rivalutazioni						
a) Di partecipazioni						
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni						
c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni						
19) Svalutazioni						
a) Di partecipazioni						
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni						
c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni						
Totale delle rettifiche di valore (18 - 19)						
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		-10.000		-10.000		-10.000
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)		0		0		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		-10.000		-10.000		-10.000
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)		-10.000		-10.000		-10.000
Risultato prima delle imposte		-4.774.173		-1.029.301		0
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate						
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		-4.774.173		-1.029.301		0

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

	Budget Iniziale ANNO 2020		Budget Assestato ANNO 2020	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		14.944.500		16.216.180
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	255.000		230.000	
c1) Contributi dallo Stato				
c2) Contributi da Regione				
c3) Contributi da altri enti pubblici	255.000		230.000	
c4) Contributi dall'Unione Europea				
d) Contributi da privati				
e) Proventi fiscali e parafiscali	10.007.000		12.292.580	
f) Ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	4.682.500		3.693.600	
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		0		0
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione				
4) Incremento di immobili per lavori interni				
5) Altri ricavi e proventi		534.700		400.461
a) Quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio	7.461		7.461	
b) Altri ricavi e proventi	527.239		393.000	
Totale valore della produzione (A)		15.479.200		16.616.641
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci				
7) Per servizi		-6.941.100		-9.331.970
a) Erogazione di servizi istituzionali	-3.722.600		-6.466.970	
b) Acquisizione di servizi	-3.031.500		-2.751.000	
c) Consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	-126.000		-53.000	
d) Compensi ad organi amministrazione e controllo	-61.000		-61.000	
8) Per godimento di beni di terzi		-14.000		-14.000
9) Per il personale		-4.703.100		-4.951.077
a) Salari e stipendi	-3.544.850		-3.583.277	
b) Oneri sociali	-866.050		-933.000	
c) Trattamento di fine rapporto	-217.400		-360.000	
d) Trattamento di quiescenza e simili				
e) Altri costi	-74.800		-74.800	
10) Ammortamenti e svalutazioni		-2.570.500		-4.571.267
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali			-50.000	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-641.000		-647.267	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	-1.929.500		-3.874.000	
11) Variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
12) Accantonamento per rischi				
13) Altri accantonamenti				
14) Oneri diversi di gestione		-2.617.500		-2.523.000
a) Oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	-805.000		-800.000	
b) Altri oneri diversi di gestione	-1.812.500		-1.723.000	
Totale costi (B)		-16.846.200		-21.391.314
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		-1.367.000		-4.774.673

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

	Budget Iniziale ANNO 2020		Budget Assestato ANNO 2020	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate				
16) Altri proventi finanziari		10.500		10.500
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti				
b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni				
c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	10.500		10.500	
d) Proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti				
17) Interessi ed altri oneri finanziari				
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)		10.500		10.500
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni				
a) Di partecipazioni				
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
19) Svalutazioni				
a) Di partecipazioni				
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
Totale delle rettifiche di valore (18 - 19)				
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)		0		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		-10.000		-10.000
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)		-10.000		-10.000
Risultato prima delle imposte		-1.366.500		-4.774.173
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate				
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		-1.366.500		-4.774.173

Piano degli Indicatori e dei Risultati Attesi 2020 - 2022

Missione		011 - 016	Competitività e sviluppo delle imprese - Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo		Programma	005	Regolamentazione, incentivazione dei settori imprenditoriali, riassetto industriali, sperimentazione tecnologica, lotta alla contraffazione, tutela della proprietà industriale - Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del Made in Italy				
Obiettivo strategico		ID	ID - Innovare e digitalizzare (O.T. 1-2)		Descrizione	Favorire l'innovazione e lo sviluppo tecnologico delle imprese, migliorare l'accesso alle nuove tecnologie e la loro qualità, per accrescere le competenze del territorio e generare innovazione e sviluppo.					
Risorse economiche		€ 1.238.154,60		Triennio di riferimento	2020 - 2022	Centro di responsabilità	Area Sviluppo e Promozione Economica; Area Registro delle Imprese e Regolazione del mercato	Portatori di interesse	utenti	N° indicatori	3
Indicatori strategici		Descrizione indicatore		Algoritmo di calcolo		Tipologia	Unità di misura	Fonte dei dati	Target 2020	Target 2021	Target 2022
ID.a	n. azioni realizzate per l'organizzazione di attività e progetti per favorire l'avvio del Competence center	Realizzare azioni per favorire l'avvio del Competence center con particolare attenzione all'accesso all'innovazione da parte delle piccole imprese in collaborazione con le altre realtà dell'innovazione, in particolare con l'Università		Sommatoria di azioni realizzate per favorire l'avvio del Competence center		Volume	numero	Rilevazione della Camera	3	3	3
ID.b	% di incremento accessi al portale SARI (Supporto specialistico Registro Imprese) rispetto all'anno precedente	Garantire un miglioramento nella qualità dei dati del Registro imprese e un maggiore supporto all'utenza nella predisposizione delle pratiche		(n. accessi anno x - n.accessi anno x-1)/n. accessi anno x-1		Efficacia	percentuale	Rilevazione della Camera	10%	10%	10%
ID.c	n. progetti innovativi a favore delle imprese promossi e in collaborazione con altri enti e istituzioni	Individuare gli strumenti per accompagnare le imprese all'innovazione e alla digitalizzazione al fine di incoraggiare l'avvio di progetti sperimentali sostenibili per una ricaduta efficace nel territorio e nel tessuto imprenditoriale		Sommatoria di progetti innovativi a favore delle imprese promossi e in collaborazione con altri enti e istituzioni		Volume	numero	Rilevazione della Camera	2	2	2
Obiettivo strategico		CI	CI - Migliorare e sviluppare la competitività delle imprese (O.T. 3.1 - 3.2)		Descrizione	Supportare la creazione di imprese, reti e start up, il loro sviluppo, la qualificazione dei prodotti e l'internazionalizzazione					
Risorse economiche		€ 4.110.860,61		Triennio di riferimento	2020 - 2022	Centro di responsabilità	Area Sviluppo e Promozione Economica; Area Registro delle Imprese e Regolazione del mercato; Az. speciale Promex	Portatori di interesse	utenti	N° indicatori	3
Indicatori strategici		Descrizione indicatore		Algoritmo di calcolo		Tipologia	Unità di misura	Fonte dei dati	Target 2020	Target 2021	Target 2022
CI.a (Paret o EC18_rev2018)	Valore medio di interventi economici per impresa attiva.	Consolidare l'entità degli interventi economici di promozione per impresa attiva		Interventi economici di promozione / Numero imprese attive al 31/12		Efficacia	euro	Rilevazione della Camera	32€	35€	37€
CI.b	% start up innovative che si costituiscono in Camera rispetto al totale delle costituzioni	Diffondere il servizio di costituzione delle start up presso la Camera rispetto alla costituzione con atto pubblico		n. start up innovative che si costituiscono in Camera/n. totale % start up costituite e iscritte nella sezione speciale startup		Efficienza	numero	Rilevazione della Camera	55%	57%	59%
CI.c	% di imprese sul totale delle imprese partecipanti che per la prima volta prendono parte alle iniziative di internazionalizzazione (progetti di promozione dei settori imprenditoriali di eccellenza, missioni all'estero, formazione, iniziative incoming, Fiere ecc.) di Promex e della Camera in collaborazione anche con altri Enti e Associazioni	Coinvolgere nuove imprese attive nelle iniziative di internazionalizzazione		n. imprese che per la prima volta prendono parte alle iniziative di internazionalizzazione/totale delle imprese partecipanti		Volume	numero	Rilevazione della Camera	30%	30%	30%
Obiettivo strategico		AT	AT - Preservare l'ambiente, sostenere la green economy e sviluppare il turismo (O.T. 4-6)		Descrizione	Tutelare l'ambiente e promuovere l'efficienza delle risorse, sostenere la transizione alla green economy e promuovere il turismo del territorio					
Risorse economiche		€ 1.050.117,10		Triennio di riferimento	2020 - 2022	Centro di responsabilità	Area Sviluppo e Promozione Economica; Area contabile e finanziaria; Az. speciale Promex	Portatori di interesse	utenti	N° indicatori	3
Indicatori strategici		Descrizione indicatore		Algoritmo di calcolo		Tipologia	Unità di misura	Fonte dei dati	Target 2020	Target 2021	Target 2022
AT.a	N° eventi di promozione dell'imprenditoria padovana e delle eccellenze artistiche, culturali, enogastronomiche e turistiche della città organizzati da Promex, anche nell'ambito delle diverse manifestazioni fieristiche, in collaborazione anche con altri Enti/Associazioni e con l'Università per la partecipazione a programmi in ambito internazionale	Promuovere l'imprenditoria padovana e le eccellenze della città, anche per la valorizzazione delle manifestazioni fieristiche		Sommatoria eventi di promozione dell'imprenditoria padovana e delle eccellenze		Volume	numero	Rilevazione della Camera	5	5	5
AT.b	n. azioni di intervento e rafforzamento del Consorzio DMO e di raccordo con le OGD Padova e terme/Colli e di sviluppo di iniziative per l'attrazione turistica	Valorizzare e potenziare l'organismo di promozione del turismo nel territorio e sviluppare iniziative per l'attrazione turistica		Sommatoria azioni di intervento di rafforzamento del Consorzio DMO e di raccordo con le OGD Padova e terme/Colli e di sviluppo di iniziative per l'attrazione turistica		Volume	numero	Rilevazione della Camera	2	2	2
AT.c	n. iniziative per il sostegno della green economy e per la tutela dell'ambiente con politiche di sostenibilità ambientale	Promuovere la green economy e la tutela dell'ambiente		Sommatoria iniziative per il sostegno della green economy e per la tutela dell'ambiente con politiche di sostenibilità ambientale		Volume	numero	Rilevazione della Camera	3	3	3
Obiettivo strategico		IF	IF - Favorire l'istruzione e la formazione professionale (O.T. 10)		Descrizione	Agevolare l'orientamento e l'accompagnamento al lavoro e alle professioni					
Risorse economiche		€ 431.618,38		Triennio di riferimento	2020 - 2022	Centro di responsabilità	Area Sviluppo e Promozione Economica	Portatori di interesse	utenti	N° indicatori	2
Indicatori strategici		Descrizione indicatore		Algoritmo di calcolo		Tipologia	Unità di misura	Fonte dei dati	Target 2020	Target 2021	Target 2022
IF.a	% borse di studio erogate sulle previste per la formazione tecnica superiore (ITS) post diploma	Valorizzare la formazione tecnica superiore (ITS) post scuola superiore attraverso l'erogazione di borse di studio agli studenti meritevoli		n. borse di studio erogate/n. previste per la formazione tecnica superiore (ITS) post diploma		Volume	numero	Rilevazione della Camera	80%	83%	85%
IF.b	% borsisti che hanno trovato lavoro dopo aver partecipato alla formazione ITS	Favorire l'occupazione con l'erogazione di borse di studio per la frequenza ai corsi ITS		n. borsisti che hanno trovato lavoro dopo aver partecipato alla formazione ITS/n. partecipanti		Efficacia	percentuale	Rilevazione della Camera	-	-	50%
Missione		012	Regolazione dei mercati		Programma	004	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori				
Obiettivo strategico		CL	CL - Tutelare il consumatore e la legalità del mercato (O.T. 12)		Descrizione	Tutelare la fede pubblica, vigilare sulla sicurezza dei prodotti e sugli strumenti metrici, rilevare prezzi e tariffe					

Piano degli Indicatori e dei Risultati Attesi 2020 - 2022

Risorse economiche		€ 5.548.103,82	Triennio di riferimento	2020 - 2022	Centro di responsabilità	Area Registro delle Imprese e Regolazione del mercato	Portatori di interesse	cittadini	N° indicatori	3
Indicatori strategici		Descrizione indicatore	Algoritmo di calcolo		Tipologia	Unità di misura	Fonte dei dati	Target 2020	Target 2021	Target 2022
CL.a	n. azioni per l'avvio delle attività dell'organismo per le procedure di allerta e di composizione assistita della crisi di impresa, in sinergia con le associazioni di categoria e con il Tribunale delle imprese	Organizzare il nuovo servizio di gestione dell'organismo e della composizione assistita delle crisi di impresa	Sommatoria azioni per l'avvio delle attività dell'organismo		Volume	numero	Rilevazione della Camera	4	-	-
CL.b	n. ambiti di attività a favore della regolarità del mercato e la tutela del consumatore	Promuovere la sensibilizzazione delle imprese alla legalità e alla correttezza del mercato	Sommatoria ambiti di attività a favore della regolarità del mercato e la tutela del consumatore		Volume	numero	Rilevazione della Camera	4	4	4
CL.c	N. iniziative di promozione della cultura della legalità	Intervenire per la promozione della cultura della legalità attraverso convegni, formazione, collaborazione con associazioni	Sommatoria iniziative di promozione della cultura della legalità		Volume	numero	Rilevazione della Camera	2	2	2
Missione		032	Servizi Istituzionali e generali della Pubblica Amministrazione			Programma	003	Indirizzo politico / Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza		
Obiettivo strategico		EF	EF - Aumentare l'efficienza (O.T. 11.1)			Descrizione	Migliorare l'efficienza, favorire la trasparenza e l'anticorruzione, misurare la soddisfazione dell'utenza			
Risorse economiche		€ 1.714.648,65	Triennio di riferimento	2020 - 2022	Centro di responsabilità	Area Segreteria Generale e Uffici di Staff, Area Contabile e Finanziaria; Area Registro delle Imprese e Regolazione del mercato	Portatori di interesse	cittadini	N° indicatori	5
Indicatori strategici		Descrizione indicatore	Algoritmo di calcolo		Tipologia	Unità di misura	Fonte dei dati	Target 2020	Target 2021	Target 2022
EF.a	N° azioni positive realizzate in attuazione del piano di prevenzione della corruzione e della trasparenza	Realizzare le misure per la prevenzione della corruzione e per favorire la trasparenza previste nel Piano di prevenzione della corruzione e trasparenza	Sommatoria azioni positive realizzate in attuazione del piano di prevenzione della corruzione e della trasparenza		Volume	numero	Rilevazione della Camera	5	5	5
EF.b	% degli utenti che forniscono una valutazione soddisfacente e molto soddisfacente dei servizi camerale	Misurare il grado di soddisfazione degli utenti a seguito di azioni di miglioramento della qualità dei servizi camerale	n. utenti che forniscono una valutazione soddisfacente e molto soddisfacente dei servizi camerale/n. utenti intervistati		Qualità	percentuale	Rilevazione della Camera	88%	89%	90%
EF.c	Tempo medio di pagamento delle fatture passive	Ottimizzare i tempi per il pagamento delle fatture di acquisto di beni e servizi	Media dei giorni di pagamento delle fatture		Efficienza	giorni	Rilevazione della Camera	24	24	24
EF.d (Paret o C1. 1_04_r ev2018)	% pratiche del Registro Imprese evase nell'anno "n" entro 5 giorni dal loro ricevimento (al netto del periodo di sospensione)	Migliorare la qualità nella lavorazione delle pratiche del Registro imprese	n. pratiche del Registro Imprese evase nell'anno "n" entro 5 giorni dal loro ricevimento (al netto del periodo di sospensione) /n. totale pratiche		Qualità	percentuale	Rilevazione della Camera	80%	80%	80%
EF.e	% procedure ed istruzioni operative nuove o aggiornate	Formalizzare le principali procedure ed istruzioni operative dell'Ente con aggiornamento delle esistenti e redazione delle nuove per migliore efficienza della struttura e più snello trasferimento di competenze	n. procedure ed istruzioni operative nuove o aggiornate/n. totale procedure		Volume	percentuale	Rilevazione della Camera	10%	15%	10%
Obiettivo strategico		EF	RI - Riorganizzare (O.T. 11.2)			Descrizione	Valorizzare le professionalità interne e il benessere organizzativo, valorizzare le sinergie di rete			
Risorse economiche		€ 1.711.648,65	Triennio di riferimento	2020 - 2022	Centro di responsabilità	Area Segreteria Generale e Uffici di Staff	Portatori di interesse	personale	N° indicatori	2
Indicatori strategici		Descrizione indicatore	Algoritmo di calcolo		Tipologia	Unità di misura	Fonte dei dati	Target 2020	Target 2021	Target 2022
RI.a (DFP 1.12)	% personale coinvolto nelle azioni di welfare	Diffondere forme flessibili di conciliazione tempi di vita/lavoro	n. dipendenti coinvolti nelle azioni di welfare/n. totale dipendenti		Efficacia	percentuale	Rilevazione della Camera	20%	20%	20%
RI.b (DFP 1.3)	incremento % dipendenti partecipanti ai corsi	Migliorare la copertura delle attività formative per il personale	n. dipendenti partecipanti ai corsi*/totale dipendenti (almeno 7 ore per singolo corso)		Efficacia	percentuale	Rilevazione della Camera	10%	8%	5%
Obiettivo strategico		RE	RE - Ottimizzare le risorse economiche (O.T. 11.3)			Descrizione	Ottimizzare la gestione del patrimonio, delle risorse economiche, della riscossione e delle partecipazioni			
Risorse economiche		€ 1.712.162,19	Triennio di riferimento	2020 - 2022	Centro di responsabilità	Area Segreteria Generale e Uffici di Staff	Portatori di interesse	contribuenti	N° indicatori	4
Indicatori strategici		Descrizione indicatore	Algoritmo di calcolo		Tipologia	Unità di misura	Fonte dei dati	Target 2020	Target 2021	Target 2022
RE.a	n. monitoraggi di controllo sull'implementazione dei piani industriali delle partecipate maggiormente strategiche	Monitorare le Società in cui la partecipazione dell'Ente è condizionata a specifiche performances o in cui l'Ente ha espresso rappresentanti negli organi di governo/controllo (Interporto, Parco Galileo, Fiera Immobiliare)	Sommatoria monitoraggi di controllo sull'implementazione dei piani industriali delle partecipate maggiormente strategiche		Efficacia	numero	Rilevazione della Camera	3	3	3
RE.b	% di investimenti effettuati sui previsti	Migliorare la percentuale di importi spesi o prenotati per investimenti rispetto ai previsti	importo investimenti effettuati/importo previsto		Efficienza	percentuale	Rilevazione della Camera	20%	25%	30%
RE.c	% di realizzazione delle azioni: 1. valutazione vendita sede Camposampiero 2. revisione contratti locazione in essere 3. progetto efficientamento energetico 4. accoglienza uffici Regione e spostamento altri uffici	Valorizzare gli immobili per efficientamento energetico e rimodulazione degli spazi della sede e gli altri immobili di proprietà o azioni per la loro alienazione	n. azioni di valorizzazione degli immobili/n. previste		Efficienza	percentuale	Rilevazione della Camera	100%	100%	100%
RE.e	% di copertura dei costi dell'azienda speciale Promex attraverso proventi da servizi diversi dal contributo camerale	Coprire i costi attraverso proventi da servizi diversi dal contributo camerale	Costi dell'azienda speciale Promex attraverso proventi da servizi diversi dal contributo camerale/totale costi		Efficienza	percentuale	Rilevazione della Camera	40%	40%	45%

VARIAZIONE AL PREVENTIVO 2020

RELAZIONE DELLA GIUNTA

Il primo comma dell'articolo 12 del DPR 254/2005 dispone che, entro il 31 luglio di ciascun anno, il Consiglio approvi l'aggiornamento del preventivo sulla base delle risultanze del bilancio dell'esercizio precedente, tenendo conto dei maggiori proventi e degli eventuali aggiornamenti del budget direzionale approvati nel frattempo con altri provvedimenti.

L'aggiornamento al bilancio preventivo 2020 che viene proposto al Consiglio camerale presenta alcune variazioni nelle previsioni di bilancio rese necessarie da nuovi elementi che si sono manifestati nel corso del 2020 e non previsti in sede di redazione del preventivo.

Si fa presente che la Giunta camerale con deliberazione n. 41 del 14 aprile 2020 ha provveduto ad una variazione del preventivo 2020 riguardo ai proventi per **l'aumento del diritto annuale 20% per la realizzazione dei progetti approvati dal Ministro dello Sviluppo Economico con decreto del 12 marzo 2020, ai sensi dell'art. 18 comma 10 della legge 580/1993, come modificato dal Decreto Legislativo 25 novembre 2016 n. 219** e nel contempo fra gli oneri per il conseguente **aumento degli accantonamenti sul credito da diritto annuale** e per la differenza **l'aumento delle spese per iniziative promozionali. Il risultato di esercizio rimaneva comunque invariato con un disavanzo a -1.366.500.**

Le variazioni del presente aggiornamento riguardano:

- una maggiore specifica degli stanziamenti per i progetti approvati dal Ministro dello Sviluppo Economico con decreto del 12 marzo 2020, ai sensi dell'art. 18 comma 10 della legge 580/1993, come modificato dal Decreto Legislativo 25 novembre 2016 n. 219
- **aumento delle disponibilità per iniziative promozionali** al fine di sostenere maggiormente l'economia provinciale duramente colpita dalla crisi economica innescata dalla pandemia provocata dal virus Covid 19;
- **aggiornamento delle disponibilità per proventi di funzionamento** sulla base dell'andamento dei ricavi dell'anno in corso, anch'essi pesantemente ridotti per effetto del blocco delle attività economiche deciso dalle autorità governative e regionali per fronteggiare la pandemia da Covid-19;
- **contenimento delle disponibilità per oneri di funzionamento** al fine di rispettare i nuovi tetti di spesa introdotti dalla Legge n. 160/2019 del 27.12.2019 per il 2020 che sostituiscono quelli in vigore fino al 2019. Le nuove regole, previste al comma 590 e seguenti dell'art. 1 della Legge citata, prevedono che non possano essere effettuate spese per l'acquisto di beni e servizi per l'importo superiore al valore medio sostenuto per le medesime finalità negli esercizi finanziari 2016, 2017 e 2018. Questa norma appare ancora più stringente delle precedenti e influenzerà ancora più pesantemente l'agire della Camera di Commercio di Padova.
- **adeguamento degli investimenti** alle mutate esigenze verificate in corso d'anno.

- **adeguamento degli accantonamenti sul credito da diritto annuale** per fronteggiare le minori capacità delle imprese di pagare il diritto annuale non versato alla scadenza.

Le variazioni al preventivo economico dell'anno 2020 sono sintetizzate nella seguente tabella:

Conto	Descrizione	previsione aggiornata 2020	variazione proposta	nuova prevision e 2020	Motivazione variazione
	PROVENTI				
	DIRITTO ANNUALE				
310000	Diritto annuale	11.280.000	-1.880.000	9.400.000	adeguamento conto per istituzione nuovo conto per aumento 20%
310007	Diritto annuale aumento 20%	0	+1.880.000	1.880.000	istituzione nuovo conto per aumento 20%
310005	Sanzioni diritto annuale anno corrente	714.000	+131.300	846.000	adeguamento per aumento 20%
310008	Sanzioni diritto annuale anno corrente aumento 20%	0	+169.200	169.200	istituzione nuovo conto per aumento 20%
310006	Interessi moratori diritto annuale anno corrente	2.170	+210	2.380	adeguamento per aumento 20%
	totale	11.991.870	+300.710	12.292.580	
	DIRITTI DI SEGRETERIA				
311002	Diritti di segreteria da sportello	165.000	+50.000	115.000	Minori proventi previsti sulla base dell'andamento economico previsto per l'anno
311003	Sanzioni amministrative	24.500	-6.500	18.000	Minori proventi previsti sulla base dell'andamento economico previsto per l'anno
311004	Diritti di Segreteria Registro imprese	2.960.000	-660.000	2.300.000	Minori proventi previsti sulla base dell'andamento economico previsto per l'anno
311005	Diritti di segreteria Sportello Telemaco	836.000	-186.000	650.000	Minori proventi previsti sulla base dell'andamento economico previsto per l'anno
311006	Diritti su rilasci e rinnovi CNS	249.000	-49.000	200.000	Minori proventi previsti sulla base dell'andamento economico previsto per l'anno
311007	Diritti estero	204.000	16.000	220.000	Maggiori proventi stimati sulla base dell'andamento registrato
311009	Marchi e brevetti	32.000	-14.000	18.000	Minori proventi previsti sulla base dell'andamento economico previsto per l'anno
3110010	Diritti ambiente	70.000	-9.000	61.000	Minori proventi previsti sulla base dell'andamento economico previsto per l'anno
311011	Diritti di segreteria carte tachigrafiche	114.000	-24.000	90.000	Minori proventi previsti sulla base dell'andamento economico previsto per l'anno
312012	Diritti metrico	13.000	-3.000	10.000	Minori proventi previsti sulla base dell'andamento economico

					previsto per l'anno
312013	Altri diritti	500	-400	100	Minori proventi previsti sulla base dell'andamento economico previsto per l'anno
311015	Diritti segreteria esami abilitanti	10.000	-3.000	7.000	Minori proventi previsti sulla base dell'andamento economico previsto per l'anno
	totale	4.683.000	-988.900	3.694.100	
	CONTRIBUTI TRASFERIMENTI E ALTRE ENTRATE				
312006	Proventi da progetti finanziati da organismi nazionali	20.000	-20.000	0	Minori proventi previsti rispetto alla previsione originaria per rinvio iniziative
312013	Recuperi spese postali e rimborsi vari	24.000	-12.000	12.000	Minori proventi previsti sulla base dell'andamento economico previsto per l'anno
312014	Rimborsi spese dalle aziende speciali	239	+1.761	2.000	Adeguamento sulla base di quanto registrato in anno 2019
312016	Rimborsi per spazi camerale e gestioni associate di servizi	60.000	+37.000	97.000	Adeguamento sulla base di quanto registrato in anno 2019
312018	Rimborsi per vigilanza	20.000	-5.000	15.000	Minori proventi previsti sulla base dell'andamento economico previsto per l'anno
	totale	459.700	+1.761	461.461	
	PROVENTI DA SERVIZI				
313001	Ricavi vendita carnet Ata	11.000	-5.000	6.000	Minori proventi previsti sulla base dell'andamento economico previsto per l'anno
313004	Ricavi per servizi accessori concessione sale	39.000	-32.500	6.500	Minori proventi previsti sulla base dell'andamento economico previsto per l'anno (attività ora sospesa)
313007	Ricavi servizi concorsi a premio	6.000	-2.000	4.000	Minori proventi previsti sulla base dell'andamento economico previsto per l'anno
313008	Ricavi servizio conciliazione e arbitrato	200.000	-80.000	120.000	Minori proventi previsti sulla base dell'andamento economico previsto per l'anno
313010	Ricavi concessione sale	67.000	-47.000	20.000	Minori proventi previsti sulla base dell'andamento economico previsto per l'anno (attività ora sospesa)
313013	Ricavi per prestazioni di servizi	5.000	+7.000	12.000	Adeguamento sulla base di quanto registrato in anno 2019
313016-017	Ricavi servizi libri digitali e arbitrato	2.000	-1.500	500	Adeguamento sulla base di quanto registrato in anno 2019
	totale	329.500	-161.000	168.500	
	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE				
314000	Rimanenze iniziali	-20.000	-23.400	-43.400	Adeguamento sulla base di quanto registrato in anno 2019

314003	Rimanenze finali	20.000	+23.400	43.400	Adeguamento sulla base di quanto registrato in anno 2019
	totale	0	0	0	
	TOTALE VARIAZIONE PROVENTI	17.464.070	- 847.429	16.616.641	
	ONERI				
321000	Retribuzione ordinaria	2.289.500	+43.500	2.333.000	Maggiori spese previste per sostituzioni personale cessato
321006	Retribuzione accessoria	783.600	+7.845	775.755	Maggiori spese previste per sostituzioni personale cessato
321008	Fondo dirigenti	259.200	+78	259.122	Adeguamento
321012	Indennità varie	163.550	+2.850	166.400	Maggiori spese previste per sostituzioni personale cessato
322000	Oneri Previdenziali e assistenziali personale camerale	846.500	+11.000	857.500	Maggiori spese previste per sostituzioni personale cessato
322002	Oneri prev.li e assistenziali INAIL	19.550	+55.950	75.500	Maggiori spese previste per sostituzioni personale cessato
323000	Accantonamento TFR	217.400	+142.600	360.000	Maggiori spese previste per sostituzioni personale cessato e adeguamento a quanto registrato nel 2019
		4.703.100	+247.977	4.951.077	
	ONERI DI FUNZIONAMENTO				
	PRESTAZIONE DI SERVIZI				
325000	Oneri telefonici	17.500	-500	17.000	Adeguamento a quanto registrato in anno 2019
325002	Spesa consumo acqua ed energia elettrica	130.000	-15.000	115.000	Adeguamento a quanto registrato in anno 2019
325006	Oneri riscaldamento e condizionamento	63.000	-3.000	60.000	Adeguamento a quanto registrato in anno 2019
325010	Oneri pulizie locali	125.000	-7.000	118.000	Adeguamento a quanto registrato in anno 2019
325011	Oneri per emergenza sanitaria	0	-45.000	-45.000	Nuova previsione
325013	Oneri per servizi di vigilanza	5.000	-2.000	3.000	Adeguamento a quanto registrato in anno 2019
325015	Oneri per facchinaggio	20.000	-7.000	13.000	Adeguamento a quanto registrato in anno 2019
325017	Buoni pasto	75.000	-10.000	65.000	Adeguamento a quanto registrato in anno 2019
325018	Indennità per missioni	20.000	-5.000	15.000	Adeguamento a quanto registrato in anno 2019
325020	Oneri manutenzione mobili e attrezzature	35.000	-23.000	12.000	Adeguamento a quanto registrato in anno 2019
325030-039	Oneri assicurativi	64.000	-4.000	60.000	Adeguamento a quanto registrato in anno 2019

325040	Consulenze obbligatorie	55.000	-20.000	35.000	Adeguamento a quanto registrato in anno 2019
325049	Canoni di automazione generici	104.000	-9.000	95.000	Adeguamento a quanto registrato in anno 2019
325050	Spese Servizi informatici	1.240.000	-80.000	1.160.000	Adeguamento a quanto registrato in anno 2019
325051	Oneri di rappresentanza	1.000	-500	500	Adeguamento a quanto registrato in anno 2019
325053	Oneri postali e di recapito	48.000	-13.000	35.000	Adeguamento a quanto registrato in anno 2019
325056	Oneri per la riscossione di entrate	5.000	+90.000	95.000	Adeguamento
325058	Oneri per mezzi di trasporto a uso promiscuo	8.000	-3.000	5.000	Adeguamento a quanto registrato in anno 2019
325061	Oneri per pubblicità legale	5.500	-500	5.000	Adeguamento a quanto registrato in anno 2019
325062	Compensi per servizi di collaborazione di terzi e stage	125.000	-73.000	52.000	Adeguamento a quanto registrato in anno 2019
325068	Oneri vari di funzionamento	703.000	-163.000	540.000	Adeguamento per minori spese previste
325071	Costi gestione sale riunioni	90.000	-35.000	55.000	Adeguamento per minori spese previste
	totale	3.247.500	-443.500	2.804.000	
	ONERI DIVERSI DI GESTIONE				
327015	Oneri vestiario servizio	3.000	+1.000	4.000	Adeguamento per maggiori spese previste
327022	Irap attività istituzionale	295.000	-14.500	309.000	Adeguamento per maggiori spese previste
327026	Oneri per la riscossione tributi	10.000	-10.000	0	Adeguamento
327027	Versamenti al bilancio dello stato	805.000	-5.000	800.000	Adeguamento
327039	Oneri per omaggi-autofattura	30.000	-5.000	25.000	Adeguamento
	totale	1.457.000	-4.500	1.452.500	
	ONERI DIVERSI DI GESTIONE				
330001-3	INTERVENTI PROMOZIONALI	-4.986.970	+1.480.000	6.466.970	Maggiori interventi per iniziative promozionali (vedi dettaglio tabella successiva)
	AMMORTAMENTI ACCANTONAMENTI				
340000	Ammortamento software	0	+50.000	50.000	Nuova previsione
341-341041	Ammortamenti immob.materiali	641.000	+6.267	647.267	Adeguamento dell'importo agli acquisti previsti
342000	Acc.to fondo svalutazione crediti	2.650.000	+1.224.000	3.875.000	Adeguamento all'aumento 20%
	totale	3.291.000	+1.280.267	4.571.267	
	TOTALE VARIAZIONE ONERI	18.831.070	+2.560.244	21.391.314	

	Disavanzo 2020	previsione	-1.366.500	-3.407.673	-4.774.173	
	INVESTIMENTI					
111000	Software		0	+300.000	300.000	Acquisto di un portale internet da concedere in uso gratuito alle imprese padovane per e-commerce e altri servizi
111300	Attrezzature informatiche		25.000	+75.000	100.000	Maggiori spese per acquisto pd smart working
	TOTALE VARIAZIONE INVESTIMENTI			+375.000		

Interventi economici

La variazione per maggiori spese per interventi economici ammonta ad € 1.480.000, portando l'importo complessivo degli interventi economici previsti per l'anno 2020 ad € 6.466.970 e registrando quindi un sensibile aumento rispetto alla previsione dell'anno 2019 che era di € 4.065.000.

Lo stanziamento 2020 rappresenta la massima possibilità di utilizzo delle risorse disponibili derivante dalla possibilità di utilizzare gli avanzi registrati dai consuntivi 2017-2018-2019.

INTERVENTI ECONOMICI			
Voce 8 - Conto 330001			
PROGETTI / INIZIATIVE	IMPORTO A PREVENTIVO	STANZIAMENTO AGGIORNATO Aprile 2020 DG 41/2020	IMPORTO ASSESTATO
OBIETTIVO TEMATICO 1-2 / ID Innovare e Digitalizzare	320.000,00	970.000,00	1.070.000,00
Punto Impresa Digitale (iniziativa con l'aumento del 20% del diritto annuale)	0,00	40.000,00	40.000,00
Progetto Eccellenze in Digitale Azioni per promuovere la digitalizzazione delle PMI (iniziativa con l'aumento del 20% del diritto annuale)	0,00	30.000,00	30.000,00
Voucher alle imprese per progetti di digitalizzazione (blockchain, intelligenza artificiale, industria 4.0) collaborazione con altri enti (iniziativa con l'aumento del 20% del diritto annuale)	0,00	430.000,00	430.000,00
Progetti sull'innovazione e la digitalizzazione (iniziativa con l'aumento del 20% del diritto annuale)	0,00	220.000,00	220.000,00
Progetto Padova Innovation Hub (rete per l'innovazione - mappatura e sensibilizzazione filiere - eventi trasversali a supporto sportelli di primo e secondo livello)	50.000,00	50.000,00	50.000,00
Interreg Alpine Space Progetto "DesAlps" per la promozione della metodologia del Design Thinking per l'innovazione nelle PMI	5.000,00	0,00	0,00
Interreg Central Europe Progetto "Chain Reactions": innovazione nelle PMI	50.000,00	20.000,00	20.000,00
Progetto ULTRANET (promozione della banda larga e banda ultralarga)	5.000,00	0,00	0,00
Interreg MED Progetto "Odeon" - promozione degli Open data per la PA e per le imprese	120.000,00	90.000,00	90.000,00
Sviluppo del SUE nell'ambito della piattaforma SUAP	70.000,00	70.000,00	70.000,00
Sviluppo dei servizi digitali sul territorio tramite Comuni e altri Enti	20.000,00	20.000,00	20.000,00

Progetti sull'innovazione e la digitalizzazione	0,00	0,00	100.000,00
OBIETTIVO TEMATICO 3.1-3.2 / CI Migliorare e sviluppare la Competitività delle Imprese	2.340.630,00	2.624.661,88	3.552.561,90
Iniziativa per lo sviluppo del territorio anche in collaborazione con Promex (iniziativa con l'aumento del 20% del diritto annuale)	0,00	160.000,00	160.000,00
Progetto per la valorizzazione del distretto del florovivaismo a Saonara (in collaborazione con Comune di Saonara, Veneto Agricoltura, Promex)	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Iniziativa per la promozione delle eccellenze agroalimentari (compresa la valorizzazione del "Pollo Latte e Miele" e dell'avicoltura della Bassa Padovana)	50.000,00	50.000,00	50.000,00
Progettazione Comunitaria (stanziamento per eventuale avvio di nuovi progetti)	48.500,00	0,00	0,00
Quote associative	6.000,00	8.200,00	8.200,00
Osservatorio sulla criminalità nell'agricoltura e sul sistema agroalimentare	15.000,00	15.000,00	15.000,00
Incontri ed iniziative di marketing territoriale	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Attività di sostegno formativo/informativo per le imprese (con particolare riguardo alle startup)	50.000,00	25.000,00	25.000,00
Contributo partecipazione imprese Artigiano in Fiera ed. 2020	25.000,00	0,00	0,00
Bando di contributi per garantire la sicurezza delle imprese (teleallarme con collegamento a centrali operative PS o CC)	100.000,00	100.000,00	100.000,00
Progetto di inclusione lavorativa	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Progetto Immigrazione (compresa iniziativa di sistema Unioncamere)	40.000,00	40.000,00	40.000,00
Contributo Promex (800.000) e servizi di marketing territoriale (200.000)	1.000.000,00	1.042.000,00	1.042.000,00
Servizio di recapito a domicilio certificati d'origine Anno 2020	30.000,00	30.000,0	30.000,0
Studio per individuazione di una piattaforma per il "social lending" (prestiti tra privati) rivolto alle micro-imprese in collaborazione con Infocamere	15.000,00	0,00	0,00
Voucher alle imprese per progetti di miglioramento della competitività	200.000,00	200.000,00	200.000,00
Iniziativa per i distretti commerciali	200.000,00	147.093,38	147.093,38
Bando per contributi a progetti di rigenerazione urbana	100.000,00	100.000,00	200.000,00
Progetto area calzaturieri	5.000,00	0,00	0,00
Supporto alla comunicazione delle iniziative promozionali	50.000,00	35.000,00	35.000,00
Iniziativa recupero aree industriali	30.000,00	30.000,00	30.000,00
Iniziativa intersettoriali di promozione	100.000,00	250.000,00	315.400,02
Indagine finalizzata alla valorizzazione degli Asset materiali e immateriali di Padova e Provincia	50.000,00	13.176,00	13.176,00
Premio Volpato - Menato	1.500,00	1.500,0	1.500,0
Assistenza tecnica alla promozione per servizio nuova impresa (ICO)	41.150,00	40.938,50	40.938,50
Assistenza tecnica per i progetti comunitari (ICO)	82.320,00	122.815,50	122.815,50
Assistenza tecnica alla promozione per bandi alle imprese (ICO)	41.160,00	40.938,50	40.938,50
Fondo Perequativo 2017 2018 - Progetto "S.E.I. - Sostegno all'export delle PMI"	0,00	28.000,00	28.000,00
Protocollo immigrazione (contributo ad Associazione Migranti Onlus)	0,00	30.000,00	30.000,00
Quota annuale accantonamento per perdite future bando finanziamento consorzi fidi	0,00	30.000,00	37.500,00
Bando per contributi conto interessi su finanziamenti richiesti dalle imprese	0,00	0,00	250.000,00

	Bando per contributi alle imprese su tranced cover	0,00	0,00	500.000,00
	Progetto Bassa Padovana	0,00	0,00	30.000,00
OBIETTIVO TEMATICO 4-6 / AT Preservare l'Ambiente, sostenere la green economy e sviluppare il Turismo		655.000,00	767.500,00	917.500,00
	Turismo (Iniziativa IAT e promocommercializzazione con Comune di Padova (iniziativa con l'aumento del 20% del diritto annuale)	0,00	200.000,00	200.000,00
	Turismo (Iniziativa per possibili collaborazioni con altri IAT) iniziativa con l'aumento del 20% del diritto annuale)	0,00	120.000,00	120.000,00
	Supporto alla DMO - Iniziative per il turismo (iniziativa con l'aumento del 20% del diritto annuale)	0,00	80.000,00	80.000,00
	Supporto alla DMO - iniziative per il turismo	250.000,00	100.000,00	100.000,00
	Fondo Perequativo 2017-2018 - La valorizzazione del patrimonio culturale e del turismo (progetto per la promozione e la valorizzazione del sistema turistico locale)	25.600,00	25.600,00	25.600,00
	Interreg Central Europe Progetto "InduCCI": promozione delle imprese creative e culturali come elemento di sviluppo del territorio	80.000,00	60.000,00	60.000,00
	Progetto Erasmus+ EEMS4SME per l'efficienza energetica	10.000,00	5.000,00	5.000,00
	Fondo Perequativo 2017-2018 - Politiche ambientali: azioni per la promozione dell'economia circolare	14.400,00	14.400,00	14.400,00
	Voucher alle imprese per progetti di sostegno alla green economy	190.000,00	100.000,00	215.000,00
	Progetto Teatro Stabile	50.000,00	25.000,00	60.000,00
	Diocesi di Padova - Mostra "Scultura in terracotta a Padova nel Rinascimento"	25.000,00	25.000,00	25.000,00
	Diocesi di Padova - Cammino di S. Antonio	5.000,00	0,00	0,00
	Progetto Azienda Pulita	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	Promex_Festa dei Vigili del Fuoco	0,00	7.500,00	7.500,00
OBIETTIVO TEMATICO 10 / IF Favorire l'Istruzione e la Formazione professionale		130.500,000	218.000,00	363.000,00
	Formazione lavoro (Progetto MENTOR+ITS - quota parte) (iniziativa con l'aumento del 20% del diritto annuale)	0,00	160.000,00	160.000,00
	Corsi di formazione tecnica per il settore florovivaistico (in collaborazione con Università, Istituto di Agraria) per inserimento lavorativo/qualificazione lavoratori	10.000,00	0,00	10.000,00
	Formazione per requisiti professionali alle imprese artigiane	45.000,00	0,00	45.000,00
	Premio Storie di Alternanza 2019-2020	27.500,00	10.000,00	10.000,00
	Exposcuola	10.000,00	10.000,00	0,00
	Fondo Perequativo 2017-2018 - Progetto Linea 1 Orientamento, domanda-offerta di lavoro	38.000,00	38.000,00	38.000,00
	Formazione lavoro (Progetto MENTOR+ITS)	0,00	0,00	100.000,00
OBIETTIVO TEMATICO 12 / CL Tutelare il Consumatore e la Legalità del mercato		273.470,00	403.808,12	560.908,10
	Sostegno alle crisi di impresa Organismo di composizione delle crisi d'impresa (iniziativa con l'aumento del 20% del diritto annuale)	0,00	160.000,00	60.000,00
	Sostegno alle crisi di impresa Organismo di composizione delle crisi d'impresa (Progetto Voucher per pratiche credito) (iniziativa con l'aumento del 20% del diritto annuale)	0,00	0,00	100.000,00

Punto legale, ricerche di anteriorità e rimborso spese convegni da organizzare con MISE sulla tutela proprietà industriale	8.000,00	8.000,00	8.000,00
Iniziative sulla legalità rivolte a imprese e scuole e strumenti di accesso alle banche dati camerale per le forze dell'ordine	22.000,00	22.000,00	22.000,00
Iniziative di tutela del mercato e vigilanza prodotti	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Servizi di mediazione	100.000,00	100.000,00	100.000,00
Assistenza tecnica servizio di mediazione (ICO)	82.312,00	75.778,60	82.878,58
Assistenza tecnica promozione dell'OCRI (ICO)	41.158,00	0,00	0,00
Progetto Voucher per pratiche credito	0,00	0,00	150.000,00
OBIETTIVO TEMATICO 11 / PA Pubblica Amministrazione efficiente e trasparente	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Rilevazione Customer Satisfaction	3.000,00	3.000,00	3.000,00
PREVISIONE ANNO 2020	3.722.600,00	4.986.970,00	6.466.970,00

Si evidenziano di seguito le variazioni nell'ambito delle macro voci:

	Previsione 2020	variazione Delibera Giunta n. 41/2020	Previsione 2020 variata	previsione 2020 asestata
proventi				
diritto annuale	10.007.000,00	1.984.870,00	11.991.870,00	12.292.580,00
diritti segreteria	4.683.000,00	0,00	4.683.000,00	3.694.100,00
contributi e trasferimenti	459.700,00	0,00	459.700,00	461.461,00
proventi da beni e servizi	329.500,00	0,00	329.500,00	168.500,00
variazione rimanenze	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI CORRENTI	15.479.200,00	1.984.870,00	17.464.070,00	16.616.641,00
oneri				
spese personale	-4.703.100,00		-4.703.100,00	-4.951.077,00
oneri di funzionamento	-5.850.000,00		-5.850.000,00	-5.402.000,00
interventi economici	-3.722.600,00	1.264.370,00	-4.986.970,00	-6.466.970,00
ammortamenti e accantonamenti	-2.570.500,00	720.500,00	-3.291.000,00	-4.571.267,00
TOTALE ONERI CORRENTI	-16.846.200,00	1.984.870,00	-18.831.070,00	-21.391.314,00
Risultato delle gestione corrente	-1.367.000,00		-1.367.000,00	-4.774.673,00
Risultato delle gestione finanziaria	10.500,00		10.500,00	10.500,00
Risultato delle gestione straordinaria	-10.000,00		-10.000,00	-10.000,00
DISAVANZO ECONOMICO DI ESERCIZIO	-1.366.500,00		-1.366.500,00	-4.774.173,00

Risultato d'esercizio

Ai sensi dell'articolo 2, comma 2, del [DPR 254/2005](#) il preventivo è redatto "secondo il principio del

pareggio che è conseguito anche mediante l'utilizzo degli avanzi patrimonializzati risultanti dall'ultimo bilancio di esercizio approvato e di quello economico che si prevede prudenzialmente di conseguire alla fine dell'esercizio precedente a quello di riferimento del preventivo".

Pertanto, se non si consegue il pareggio tra proventi ed oneri ed investimenti previsti per il 2020, per il pareggio possono essere utilizzate le risorse disponibili secondo lo Stato Patrimoniale dell'ultimo bilancio approvato (consuntivo 2019 in approvazione al prossimo Consiglio camerale previsto per il 29 maggio prossimo).

Si evidenzia al riguardo che la variazione netta, dovuta a minori proventi stimati (-847.429) e a maggiori spese previste (+2.560.244), influisce negativamente sul risultato economico previsionale di bilancio che passa da € -1.366.500 a € - 4.774.173.

Si fa presente inoltre che il preventivo (secondo il DPR 254/2005) comprende anche il piano degli investimenti che viene modificato con una variazione in aumento di € 375.000 la cui copertura finanziaria è garantita da disponibilità liquide derivanti dalle gestioni precedenti.

Si ricorda che il **piano degli investimenti** già approvato prevede i seguenti investimenti:

	PREVENTIVO 2020	VARIAZIONE	NUOVA PREVISIONE 2020
111000 acquisto software	0	+300.000	300.000
111004 ristrutturazione fabbricati	2.000.000		2.000.000
111114 Impianti speciali di comunicazione	10.000		10.000
111216 Macc apparecchi attrezzatura varia	55.000		55.000
111300 Macchine d'ufficio	25.000	+75.000	100.000
111400 Mobili	20.000		20.000
112001 Partecipazioni azionarie	12.500.000		12.500.000
112100 Altri investimenti mobiliari	5.000.000	-3.000.000	2.000.000
112212 Prestiti e anticipazioni varie	0	+3.000.000	3.000.000
totale	19.610.000	+375.000	19.985.000

pertanto, come sopra evidenziato, aggiungendo agli investimenti già previsti (19.216.000) le variazioni in aumento per € 375.000, si perviene ad un ammontare totale degli investimenti di € 19.985.000.

Si ricorda che per il 2020 il piano degli investimenti comprende, tra le immobilizzazioni materiali, interventi di ristrutturazione del palazzo di Piazza Insurrezione anche in ottica di efficientamento energetico e di sistemazione del salone al piano terra compreso il completamento della ristrutturazione della volta di copertura. Nell'importo previsto di 2.000.000 si dovrà però ricomprendere anche un adeguamento del negozio al civico 32 di Via Filiberto, che prevede lavori per € 70.000 come stabilito dalla Giunta camerale con deliberazione n. 40/2020 e gli oneri per un intervento di adeguamento in sicurezza dei garage di Piazza Zanellato in collaborazione con la società partecipata Padova Hall spa che sta ristrutturando il compendio immobiliare di sua proprietà e attiguo alla proprietà camerale. Poichè i lavori previsti si realizzeranno nel corso di più esercizi si dovrà prevedere

anche per il 2021 le risorse necessarie al completamento di tali progetti.

Sono inoltre previsti gli acquisti di apparecchiatura informatica per gli uffici camerali al fine di dotare adeguatamente il personale in smart working di attrezzatura efficiente e nuovi acquisti di attrezzature per la sede (nuovo eliminacode agli sportelli in sostituzione di quello esistente ormai obsoleto, bollatrici per il registro imprese, apparecchi per i sistemi multimediali delle sale). E' prevista una dotazione per acquisto di mobili da utilizzare per la riorganizzazione degli uffici determinata dallo spostamento degli uffici al pubblico dal salone al piano terra ai piani superiori e consentire il restauro della volta di copertura del salone al piano terra.

Circa le **immobilizzazioni finanziarie per il 2020**, si ricorda che il cospicuo stanziamento comprende la previsione di realizzare i seguenti interventi:

- € 12.500.000 per investimenti azionari in società partecipate di cui: nel settore del turismo per € 5.000.000 (costituenda società da DMO e altro) e nel settore dell'innovazione tecnologica per € 2.500.000 (2.000.000 per Smart patrimonio destinato già in erogazione ed eventuali 500.000 per Parco Scientifico Galileo) e inoltre investimento in società di infrastrutture per il territorio € 5.000.000 (Fiera di Padova Immobiliare e Interporto S.p.A.).
- € 5.000.000 per **altri investimenti mobiliari sono ora suddivisi in € 3.000.000** per la concessione di un'anticipazione ai confidi mediante bando e per € 2.000.000 per investimenti mobiliari per il credito alle imprese (social lending con il supporto tecnico di IC conto società di Infocamere e altri allo studio).

E' comunque da tenere conto delle risultanze della riforma - in vigore dal 10 dicembre 2016 - e della disciplina relativa alle partecipazioni pubbliche (D.lgs. 178/2016) che hanno previsto limiti e vincoli a questo tipo di investimenti. Pertanto lo stanziamento di 10.500.000 verrà utilizzato a seguito di adeguata verifica dei piani industriali presentati dalle società partecipate e sarà sottoposto al necessario iter deliberativo e autorizzativo dettato dalla riforma (autorizzazione del Ministro dello Sviluppo Economico).

Riepilogando i dati dei proventi e degli oneri, è possibile ricavare la seguente tabella:

Proventi della gestione corrente	16.616.641
- Oneri della gestione corrente	- 21.391.314
+ Risultato positivo della gestione finanziaria	10.500
- Risultato negativo della gestione straordinaria	-10.000
Disavanzo economico d'esercizio	-4.774.173
- Piano degli investimenti	-19.985.000
Differenza da coprire ai sensi art. 2, comma 2, DPR 254/05	- 24.759.173

La differenza di € **-4.774.173** viene coperta dalle risorse disponibili accertate con l'approvazione del bilancio d'esercizio 2019 (€ 375.125,46) e per il restante con gli avanzi patrimonializzati degli anni precedenti. Alla luce del fabbisogno per gli investimenti sopra descritti e del risultato d'esercizio riportato nel paragrafo precedente, il disavanzo complessivo (gestione economica e piano degli investimenti) pari ad € **24.759.173** trova copertura nella disponibilità come di seguito dimostrata. Dallo Stato Patrimoniale al 31/12/2019 e dalla previsione sui risultati presunti dell'esercizio 2019 attualmente in corso, si ricava che:

Attivo circolante (cassa + liquidità differite- crediti oltre 12 mesi)	54.905.541
- Credito netto diritto annuale entro 12 mesi (sottratto prudenzialmente)	- 450.000
- Debiti funzionamento (passività correnti)	- 6.287.622
Margine di tesoreria al 31/12/2019	47.668.319
- Disavanzo aggiornato per la gestione 2020	- 4.774.173
- Investimenti anno 2020	- 19.985.000
- Debito da TFR dipendenti (tolto prudenzialmente)	-5.620.123
RISORSE DISPONIBILI	+ 17.289.023

Pertanto le risorse disponibili, pur con l'approssimazione dovuta alla somma di elementi economici (disavanzo presunto 2020) con quelli finanziari-patrimoniali (derivanti dallo Stato Patrimoniale 2019), dimostrano la copertura del fabbisogno previsto per il preventivo 2020.

Aggiornamento delle previsioni di budget annuale e pluriennale

Nel rispetto di quanto previsto dal [D.M. 27 marzo 2013](#), viene aggiornato anche il budget triennale di competenza economica relativo al periodo 2020-2022 secondo lo schema previsto dall'allegato 1) al medesimo Decreto.

I valori iscritti nella colonna dell'anno 2020 corrispondono a quelli riportati nel budget economico riclassificato.

Il documento pluriennale è stato predisposto rispettando il principio della prudenza in tutti gli esercizi dell'orizzonte temporale individuato e tiene conto delle seguenti ipotesi di valutazione per le principali voci:

- stabilità dei proventi per diritto annuale tenuto conto degli effetti dell'art. 28 del DL 90/2014, dell'aumento del diritto annuale 20%;
- progressivo ritorno dell'importo per diritti di segreteria nel triennio ai valori del 2019;
- riduzione rispetto ai valori 2020 dei proventi per progetti comunitari, con contributi dall'Unione Europea;
- stabilità degli oneri del personale;
- previsione di uno stanziamento per interventi promozionali di parte corrente per l'importo complessivo di **€ 3.850.000** per il 2021 e **€ 3.900.000** per il 2022;
- stabilità degli ammortamenti per fabbricati e per mobili e attrezzature per effetto della progressiva uscita dal periodo di ammortamento di molti cespiti non più recenti ma anche dei recenti e futuri acquisiti in programmazione;

Per effetto di tali impostazioni il **risultato della gestione corrente** (differenza tra valore della produzione e costi della produzione) presenta un disavanzo di **€ 4.774.173** per il 2020, mentre per il 2021 un disavanzo di **€ 1.029.301** e per il 2022 un possibile pareggio di bilancio.

In conformità alle variazioni sopra indicate, vengono aggiornati anche il prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi di cui all'art. 9 c. 3 del DM 27/3/2015 e il PIRA Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio previsto dal DPCM 18/09/2012.

Rispetto del limite di spesa di cui ai commi 590 e seguenti della Legge n. 160/2019 del 27.12.2019

Si ricorda che la Legge di stabilità 2020 ha previsto ai commi 590 e seguenti nuove regole in materia di tetti di spesa per l'acquisto di beni e di servizi in sostituzione delle precedenti norme di contenimento in vigore fino al 31.12.2019.

Legge n. 160/2019 del 27.12.2019 per il 2020 prevede che non possano essere effettuate spese per l'acquisto di beni e servizi per l'importo superiore al valore medio sostenuto per le medesime finalità negli esercizi finanziari 2016, 2017 e 2018.

Per gli enti in contabilità economico-patrimoniale, come la Camera di Commercio di Padova, la base di raffronto è costituita dalle voci b6, b7 e b8 del conto economico d'esercizio redatto a norma dello schema del DM 27 marzo 2013.

Si deve tuttavia tenere conto che con la circolare 88550 del 25.3.2020 il Ministero dello Sviluppo Economico ha precisato che dai valori iscritti alla voce B7 vanno esclusi gli oneri relativi ai costi per interventi economici anche dalla base imponibile. In sostanza non vanno considerati ai fini dei limiti di spesa.

Come evidenziato nella tabella dettagliata allegata alla presente relazione per la Camera di Commercio di Padova si perviene ad un tetto di spesa per le voci interessate pari a:

- B7b oneri per acquisto di beni e servizi € 2.498.073
- B8 spese per godimento di beni € 11.850
- B7d compensi organi € 69.132
- **complessivo delle tre voci € 2.579.055**

Il preventivo assestato 2020 per le prime due voci sopraindicate supera il tetto imposto dalla legge di stabilità 2020 e pertanto è necessario utilizzare il margine concesso dal comma 593 che prevede che possa essere superato il limite in presenza di un corrispondente aumento dei ricavi e delle entrate accertate nell'esercizio 2019 rispetto a quelle accertate nel 2018.

Il Ministero specifica che:

- non concorrono alla quantificazione delle entrate o dei ricavi di cui al presente comma le risorse destinate alla spesa in conto capitale quelle finalizzate o vincolate da norme di legge, ovvero da disposizioni dei soggetti finanziatori, a spese diverse dall'acquisizione di beni e servizi
- vanno esclusi i proventi da diritto annuale relativi alla quota del 20%
- vanno escluse le entrate derivanti da fondi e trasferimenti comunitari, nazionali e regionali vincolati sulla base di accordi/convenzioni/protocolli all'effettuazione di iniziative o alla realizzazione di progetti.

Si da atto che per la Camera di Commercio di Padova si è registrato un maggior valore di proventi nel 2019 rispetto al 2018 come segue:

			consuntivo	consuntivo		margine utilizzabile
--	--	--	------------	------------	--	----------------------

ENTRATE ACCERTATE 2018		2018	2019	differenza	per maggiori oneri 2020
DA		9.823.683,00	10.013.985,00	+190.302,00	190.302,00
diritti		4.797.758,00	4.848.952,00	+51.194,00	51.194,00
contributi		513.810,00	749.435,00	+235.625,00	
<i>di cui proventi ma esclusi i contributi</i>		271.745,03	432.817,17	+161.072,14	161.072,14
proventi		364.772,00	341.339,00	-23.433,00	-23.433,00
totale		15.771.768,03	16.386.528,17	614.760,14	379.135,14

Pertanto il margine utilizzabile nel 2020 per superare il tetto di spesa di € 2.579.055 è di **€ 379.135**; ne consegue che la spesa complessiva per le voci B6 (che per la Camera di Padova non viene utilizzata) B7 e B8, esclusa la promozione, è di **€ 2.958.190**.

Nella tabella allegata si riporta il dettaglio dei conti secondo la previsione assestata che comunque rientra nel tetto massimo di spesa.

allegato

conti di contabilità	CONSUNTIVO			PREVENTIVO 2020	
	2016	2017	2018	previsione 2020 approvata	previsione 2020 assestata
B7B B7C ACQUISIZIONE DI SERVIZI					
325000 - CI - Oneri Telefonici	-12.895,62	-15.418,45	-13.136,70	17.500,00	17.000,00
325002 - CI - Spese consumo acqua ed energia elettrica	-118.666,08	-103.832,10	-103.553,18	130.000,00	115.000,00
325006 - CI - Oneri Riscaldamento e Condizionamento	-50.473,62	-40.982,19	-52.560,53	63.000,00	60.000,00
325010 - CI - Oneri Pulizie Locali	-207.315,06	-116.005,62	-120.536,09	125.000,00	118.000,00
325013 - CI - Oneri per Servizi di Vigilanza	-5.086,81	-1.739,04	-2.242,56	5.000,00	3.000,00
325014 - CI - Spese per la formazione non soggette al limite	-10.771,15			0,00	0,00
325015 - CI - Oneri per facchinaggio	-2.452,20		-3.050,00	20.000,00	13.000,00
325016 - CI - Spese per la formazione del personale	-26.253,82	-36.742,94	-11.509,00	32.000,00	32.000,00
325017 - Buoni Pasto	-76.989,60	-73.115,64	-66.691,26	75.000,00	65.000,00
325018 - CI - IndennitàRimborso spese per missioni	-12.345,89	-11.257,88	-11.692,63	20.000,00	15.000,00
325019 - CI - IndennitàRimborsi personale camerale	0,00	-22,60	-15,80	500,00	500,00

325020 - CI - Oneri per Manutenzione Ordinaria mobili e attrezzature	-30.121,03	-22.336,49	-22.997,05	35.000,00	12.000,00
325023 - CI - Oneri per Manutenzione Ordinaria Immobili	-95.673,47	-78.147,71	-89.020,72	102.000,00	102.000,00
325027 - CI - Rimborsi per Manifestazioni a Premio			-717,20	1.000,00	1.000,00
325028 - CI - Indennità Rimborsi per svolgimento compiti ispettivi	0,00		0,00	0,00	0,00
325029 - CI - Indennità e rimborsi per svolgimento compiti ispettivi	0,00		0,00	0,00	0,00
325030 - Oneri per assicurazioni diretti	-9.544,00	-12.877,08	-4.513,33	10.000,00	10.000,00
325035 - Altri oneri assicurativi mq	-9.694,24	-8.134,58	-6.318,75	12.000,00	10.000,00
325039 - Altri oneri assicurativi n. dip	-38.478,39	-30.035,66	-27.966,25	42.000,00	40.000,00
325040 - CI - Consulenze obbligatorie	-10.482,36	-10.223,60	-18.225,43	55.000,00	20.000,00
325041 - CI - Consulenze non obbligatorie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
325043 - Oneri Legali	-95.000,00	-180.223,20	-65.227,88	80.000,00	80.000,00
325045 - CI - Servizi di mediazione	-85.924,72	-75.981,41	-79.204,74	0,00	100.000,00
325049 - CI - Canoni Automazione generici	-32.892,02	-53.646,49	-66.344,79	104.000,00	95.000,00
325050 - CI - Servizi informatici (ex Spese Automazione Servizi)	-816.621,23	-817.477,24	-1.011.954,69	1.240.000,00	1.160.000,00
325051 - CI - Oneri di Rappresentanza	-299,87	-298,13	0,00	1.000,00	500,00
325053 - CI - Oneri postali e di Recapito	-34.324,02	-38.980,51	-30.362,80	48.000,00	35.000,00
325055 - CI - Spese e commissioni tenuta conto bancario e postale	-226,76	-187,40	-195,00	1.000,00	1.000,00
325056 - CI - Oneri per la Riscossione di Entrate	-111.870,24	-83.788,88	-74.340,15	5.000,00	5.000,00
325058 - CI - Oneri per mezzi di servizio ad uso promiscuo	-3.930,88	-3.124,95	-5.026,47	8.000,00	5.000,00
325059 - CI - Oneri per redazione e stampa pubblicazioni	-200,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
325060 - CI - Oneri di pubblicità legale per bandi di concorso	0,00	-3.785,75	-877,70	5.500,00	5.000,00
325061 - CI - Oneri di Pubblicità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
325068 - CI - Oneri vari di funzionamento	-385.507,91	-424.317,59	-521.771,72	703.000,00	540.000,00
325071 - CI - Costi gestione sale riunioni	-82.271,02	-63.290,15	-68.578,74	90.000,00	55.000,00
325062 - CI - Compensi per servizi di collaborazione di terzi e stage	-78.666,96	-111.481,86	-95.005,95	125.000,00	52.000,00

325063 - CI - Inpsinpgi su collaborazioni di terzi	-15.215,10	-5.605,93	-814,24	1.000,00	1.000,00
325067 - Compenso lavoro interinale	-30.249,12	0,00	0,00	0,00	0,00
325076 - CI - Provvigione su costo lavoro interinale	-6.263,36	0,00	0,00	0,00	0,00
	-2.496.706,55	-2.423.061,07	-2.574.451,35	3.157.500,00	2.859.000,00
media delle voci di spesa per il triennio	-2.498.072,99				

B8 - GODIMENTO BENI

326000 - CI - Affitti passivi	0,00	0,00	0,00		0,00
326010 - CI - Canoni noleggio attrezzatura varia	-13.248,44	-11.584,81	-10.715,41	14.000,00	14.000,00
	-13.248,44	-11.584,81	-10.715,41	14.000,00	14.000,00
media delle voci di spesa per il triennio	-11.849,55				

B7D - SPESE ORGANI

329000 - CI - Spese organi istituzionali	-6.028,70	0,00	0,00		
329001 - Compensi Ind. e rimborsi Consiglio	-7.000,00	0,00	-94,00	3.000,00	3.000,00
329003 - Compensi Ind. e rimborsi Giunta	-34.034,24	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00
329006 - Compensi Ind. e rimborsi Presidente	-33.490,27	-1.161,00	-742,35	6.000,00	6.000,00
329009 - Compensi Ind. e rimborsi Collegio dei Revisori	-21.601,41	-33.422,05	-32.723,46	34.000,00	34.000,00
329012 - CI - Compensi Ind. e rimborsi Componenti Commissioni	-5.506,45	-362,26	-460,32	4.000,00	4.000,00
329015 - Compensi Ind. e rimborsi Organo di valutazione strategica	-10.150,40	-10.150,40	-10.467,60	11.000,00	11.000,00
	-117.811,47	-45.095,71	-44.487,73	61.000,00	61.000,00
media delle voci di spesa per il triennio	-69.131,64				

L'importo complessivo delle voci di spesa interessate dalla normativa di contenimento raggiunge l'importo di € 2.934.000, che comunque è al di sotto del tetto di € 2.958.190.

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
	DIRITTI	
1100	Diritto annuale	5.751.200,00
1200	Sanzioni diritto annuale	66.500,00
1300	Interessi moratori per diritto annuale	7.000,00
1400	Diritti di segreteria	3.680.000,00
1500	Sanzioni amministrative	18.000,00
	ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI E DALLA CESSIONE DI BENI	
2101	Vendita pubblicazioni	
2199	Altri proventi derivanti dalla cessione di beni	11.500,00
2201	Proventi da verifiche metriche	10.000,00
2202	Concorsi a premio	9.000,00
2203	Utilizzo banche dati	
2299	Altri proventi derivanti dalla prestazione di servizi	180.000,00
	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	68.000,00
3105	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per attività delegate	
3106	Altri contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma	18.000,00
3107	Contributi e trasferimenti correnti da province	
3108	Contributi e trasferimenti correnti da città metropolitane	
3109	Contributi e trasferimenti correnti da comuni	
3110	Contributi e trasferimenti correnti da unioni di comuni	
3111	Contributi e trasferimenti correnti da comunità montane	
3112	Contributi e trasferimenti correnti da aziende sanitarie	
3113	Contributi e trasferimenti correnti da aziende ospedaliere	
3114	Contributi e trasferimenti correnti da IRCCS pubblici - Fondazioni IRCCS	
3115	Contributi e trasferimenti correnti dagli Istituti Zooprofilattici sperimentali	
3116	Contributi e trasferimenti correnti da Policlinici universitari	
3117	Contributi e trasferimenti correnti da Enti di previdenza	
3118	Contributi e trasferimenti correnti da Enti di ricerca locali	
3119	Contributi e trasferimenti correnti da Camere di commercio	1.700,00
3120	Contributi e trasferimenti correnti da Unioni regionali delle Camere di Commercio	36.000,00
3121	Contributi e trasferimenti correnti da Centri esteri delle Camere di Commercio	
3122	Contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere - fondo perequativo per rigidità di bilancio	
3123	Contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere - fondo perequativo per progetti	0,00
3124	Altri contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere	0,00
3125	Contributi e trasferimenti correnti da Autorità portuali	
3126	Contributi e trasferimenti correnti da Aziende di promozione turistica	

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
	Contributi e trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	
3127	Contributi e trasferimenti correnti da Università	
3128	Contributi e trasferimenti correnti da Enti gestori di parchi	
3129	Contributi e trasferimenti correnti da ARPA	
3199	Contributi e trasferimenti correnti da altre Amministrazioni pubbliche locali	
	Contributi e trasferimenti correnti da soggetti privati	
3201	Contributi e trasferimenti correnti da Famiglie	
3202	Contributi e trasferimenti correnti da Istituzioni sociali senza fine di lucro	
3203	Riversamento avanzo di bilancio da Aziende speciali	8.000,00
3204	Altri contributi e trasferimenti correnti da Aziende speciali	
3205	Contributi e trasferimenti correnti da Imprese	25.000,00
	Contributi e trasferimenti correnti dall'estero	
3301	Contributi e trasferimenti correnti da Unione Europea	
3302	Contributi e trasferimenti correnti da altre istituzioni estere	51.800,00
3303	Contributi e trasferimenti correnti da soggetti esteri privati	23.600,00
	ALTRE ENTRATE CORRENTI	
	Concorsi, recuperi e rimborsi	
4101	Rimborsi spese per personale distaccato/comandato	
4103	Rimborso spese dalle Aziende Speciali	2.400,00
4198	Altri concorsi, recuperi e rimborsi	165.000,00
4199	Sopravvenienze attive	2.500,00
	Entrate patrimoniali	
4201	Fitti attivi di terreni	
4202	Altri fitti attivi	105.000,00
4203	Interessi attivi da Amministrazioni pubbliche	
4204	Interessi attivi da altri	10.500,00
4205	Proventi mobiliari	
4499	Altri proventi finanziari	326.900,00
	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	1.000,00
	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	50.000,00

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
	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	
6108	Contributi e trasferimenti in c/capitale da unioni di comuni	
6109	Contributi e trasferimenti in c/capitale da comunità montane	
6110	Contributi e trasferimenti in c/capitale da aziende sanitarie	
6111	Contributi e trasferimenti in c/capitale da aziende ospedaliere	
6112	Contributi e trasferimenti in c/capitale da IRCCS pubblici - Fondazioni IRCCS	
6113	Contributi e trasferimenti in c/capitale dagli Istituti Zooprofilattici sperimentali	
6114	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Policlinici universitari	
6115	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Enti di previdenza	
6116	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Enti di ricerca locali	
6117	Contributi e trasferimenti in c/capitale da altre Camere di commercio	
6118	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Unioni regionali delle Camere di commercio	
6119	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Centri esteri delle Camere di Commercio	
6120	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Unioncamere	
6121	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Autorità portuali	
6122	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Aziende di promozione turistica	
6123	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Università	
6124	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Enti Parco Nazionali	
6125	Contributi e trasferimenti in c/capitale da ARPA	
6199	Contributi e trasferimenti in c/capitale da altre Amministrazioni pubbliche locali	
	Contributi e trasferimenti in conto capitale da soggetti privati	
6201	Contributi e trasferimenti in c/capitale da aziende speciali	
6202	Contributi e trasferimenti in c/capitale da altre Imprese	
6203	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Famiglie	
6204	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Istituzioni sociali senza fine di lucro	
	Contributi e trasferimenti in c/capitale dall'estero	
6301	Contributi e trasferimenti in c/capitale dall'Unione Europea	
6302	Contributi e trasferimenti in conto capitale da altre istituzioni estere	
6303	Contributi e trasferimenti in conto capitale da soggetti esteri privati	
	OPERAZIONI FINANZIARIE	
7100	Prelievi da conti bancari di deposito	
7200	Restituzione depositi versati dall'Ente	
7300	Depositi cauzionali	50.000,00
7350	Restituzione fondi economali	

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
	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	10.000,00
7406	Riscossione di crediti da dipendenti	2.100,00
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	2.300.000,00
	ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI	
8100	Anticipazioni di cassa	
8200	Mutui e prestiti	

TOTALE PREVISIONI DI ENTRATA

12.990.700,00

MISSIONE	011	Competitività e sviluppo delle imprese
PROGRAMMA	005	Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo
DIVISIONE	4	AFFARI ECONOMICI
GRUPPO	1	Affari generali economici, commerciali e del lavoro

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	295.100,00
1102	Rimborsi spese per personale distaccato/comandato	1.000,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	0,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	0,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	117.195,00
1302	Contributi aggiuntivi	195,00
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	7.800,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	8.000,00
1502	TFR a carico direttamente dell'Ente	40.909,00
1599	Altri oneri per il personale	70,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	3.240,00
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	400,00
2104	Altri materiali di consumo	450,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	3.900,00
2109	Corsi di formazione organizzati per terzi	16.000,00
2110	Studi, consulenze, indagini e ricerche di mercato	3.350,00
2111	Organizzazione manifestazioni e convegni	50.000,00
2112	Spese per pubblicità	4.000,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	14.000,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	6.760,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	810,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	8.900,00
2118	Riscaldamento e condizionamento	4.500,00
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	0,00
2121	Spese postali e di recapito	2.150,00
2122	Assicurazioni	4.140,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	49.000,00
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	9.000,00
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	700,00

MISSIONE	011	Competitività e sviluppo delle imprese
PROGRAMMA	005	Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo
DIVISIONE	4	AFFARI ECONOMICI
GRUPPO	1	Affari generali economici, commerciali e del lavoro

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
2298	Altre spese per acquisto di servizi	128.500,00
2299	Acquisto di beni e servizi derivate da sopravvenienze passive	0,00
3101	Contributi e trasferimenti correnti a Stato	72.450,00
3199	Contributi e trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Pubbliche locali	20.000,00
3202	Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali	0,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	3.800.000,00
3204	Contributi e trasferimenti a famiglie	0,00
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	35.000,00
4102	Restituzione diritti di segreteria	100,00
4201	Noleggi	1.260,00
4205	Licenze software	270,00
4399	Altri oneri finanziari	40,00
4401	IRAP	23.400,00
4403	I.V.A.	0,00
4405	ICI	9.540,00
4499	Altri tributi	4.500,00
4507	Commissioni e Comitati	300,00
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	0,00
5104	Mobili e arredi	2.000,00
5152	Hardware	3.300,00
7500	Altre operazioni finanziarie	0,00

TOTALE 4.752.229,00

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

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	862.900,00
1102	Rimborsi spese per personale distaccato/ comandato	2.000,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	0,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	0,00
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	0,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	342.688,00
1302	Contributi aggiuntivi	555,00
1401	Borse di studio e sussidi per il personale	5.000,00
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	22.200,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	4.000,00
1502	TFR a carico direttamente dell'Ente	154.266,00
1599	Altri oneri per il personale	190,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	11.880,00
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	600,00
2104	Altri materiali di consumo	1.650,00
2105	Collaborazioni, coordinate e continuative (Co.co.co)	400,00
2106	Oneri previdenziali e assicurativi su Co.co.co e occasionali	300,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	11.100,00
2110	Studi, consulenze, indagini e ricerche di mercato	2.950,00
2111	Organizzazione manifestazioni e convegni	20.000,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	51.400,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	19.240,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	2.970,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	32.700,00
2118	Riscaldamento e condizionamento	16.500,00
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	3.500,00
2121	Spese postali e di recapito	10.050,00
2122	Assicurazioni	15.180,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	178.000,00

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

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	33.000,00
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	2.500,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	504.500,00
2299	Acquisto di beni e servizi derivate da sopravvenienze passive	0,00
3101	Contributi e trasferimenti correnti a Stato	265.650,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	0,00
4102	Restituzione diritti di segreteria	800,00
4201	Noleggi	4.620,00
4205	Licenze software	990,00
4399	Altri oneri finanziari	130,00
4401	IRAP	85.800,00
4403	I.V.A.	0,00
4405	ICI	34.980,00
4499	Altri tributi	16.500,00
4507	Commissioni e Comitati	500,00
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	1.000,00
5104	Mobili e arredi	6.000,00
5152	Hardware	9.300,00
TOTALE		2.738.489,00

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

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	363.500,00
1102	Rimborsi spese per personale distaccato/ comandato	1.000,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	0,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	0,00
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	0,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	144.358,00
1302	Contributi aggiuntivi	225,00
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	9.000,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	3.000,00
1502	TFR a carico direttamente dell'Ente	87.398,00
1599	Altri oneri per il personale	80,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	3.960,00
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto	3.500,00
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	300,00
2104	Altri materiali di consumo	550,00
2106	Oneri previdenziali e assicurativi su Co.co.co e occasionali	200,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	4.500,00
2109	Corsi di formazione organizzati per terzi	6.000,00
2110	Studi, consulenze, indagini e ricerche di mercato	1.650,00
2111	Organizzazione manifestazioni e convegni	10.000,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	17.100,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	7.800,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	990,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	10.900,00
2118	Riscaldamento e condizionamento	5.500,00
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	500,00
2121	Spese postali e di recapito	2.850,00
2122	Assicurazioni	5.060,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	61.000,00

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

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	11.000,00
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	850,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	161.500,00
2299	Acquisto di beni e servizi derivate da sopravvenienze passive	0,00
3101	Contributi e trasferimenti correnti a Stato	88.550,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	0,00
4102	Restituzione diritti di segreteria	600,00
4199	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati	0,00
4201	Noleggi	1.540,00
4205	Licenze software	330,00
4399	Altri oneri finanziari	50,00
4401	IRAP	28.600,00
4403	I.V.A.	0,00
4405	ICI	11.660,00
4499	Altri tributi	5.500,00
4507	Commissioni e Comitati	300,00
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	0,00
5104	Mobili e arredi	2.000,00
5152	Hardware	3.600,00
7500	Altre operazioni finanziarie	2.000,00
TOTALE		1.069.001,00

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

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
3202	Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali	1.000.000,00
TOTALE		1.000.000,00

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	249.700,00
1102	Rimborsi spese per personale distaccato/ comandato	1.000,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	0,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	0,00
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	0,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	99.165,00
1302	Contributi aggiuntivi	165,00
1401	Borse di studio e sussidi per il personale	5.000,00
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	6.600,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	2.000,00
1502	TFR a carico direttamente dell'Ente	0,00
1599	Altri oneri per il personale	50,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	6.840,00
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	1.200,00
2104	Altri materiali di consumo	950,00
2106	Oneri previdenziali e assicurativi su Co.co.co e occasionali	0,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	3.300,00
2109	Corsi di formazione organizzati per terzi	3.000,00
2110	Studi, consulenze, indagini e ricerche di mercato	2.850,00
2111	Organizzazione manifestazioni e convegni	20.000,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	29.600,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	5.720,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	1.710,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	18.800,00
2118	Riscaldamento e condizionamento	9.500,00
2119	Acquisto di servizi per la stampa di pubblicazioni	500,00
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	0,00
2121	Spese postali e di recapito	5.650,00
2122	Assicurazioni	8.740,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	104.000,00

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
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	19.000,00
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	1.400,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	263.500,00
2299	Acquisto di beni e servizi derivate da sopravvenienze passive	0,00
3101	Contributi e trasferimenti correnti a Stato	152.950,00
3114	Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere	280.000,00
3116	Altri contributi e trasferimenti correnti ad Unioni regionali delle Camere di commercio	343.000,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	0,00
4201	Noleggi	2.660,00
4205	Licenze software	570,00
4399	Altri oneri finanziari	70,00
4401	IRAP	49.400,00
4403	I.V.A.	0,00
4405	ICI	20.140,00
4499	Altri tributi	9.500,00
4502	Indennità e rimborso spese per il Consiglio	2.000,00
4503	Indennità e rimborso spese per la Giunta	2.000,00
4504	Indennità e rimborso spese per il Presidente	3.500,00
4505	Indennità e rimborso spese per il Collegio dei revisori	33.000,00
4506	Indennità e rimborso spese per il Nucleo di valutazione	16.500,00
4507	Commissioni e Comitati	600,00
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	0,00
5104	Mobili e arredi	4.000,00
5152	Hardware	2.800,00
5201	Partecipazioni di controllo e di collegamento	3.000.000,00
5202	Partecipazioni azionarie in altre imprese	2.000.000,00
5299	Altri titoli	5.000.000,00
TOTALE		11.792.630,00

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

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	544.800,00
1102	Rimborsi spese per personale distaccato/ comandato	500,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	0,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	0,00
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	0,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	216.360,00
1302	Contributi aggiuntivi	360,00
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	14.400,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	3.000,00
1502	TFR a carico direttamente dell'Ente	57.919,00
1599	Altri oneri per il personale	110,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	10.080,00
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto	1.500,00
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	4.500,00
2104	Altri materiali di consumo	1.400,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	7.200,00
2110	Studi, consulenze, indagini e ricerche di mercato	4.200,00
2111	Organizzazione manifestazioni e convegni	2.000,00
2112	Spese per pubblicità	3.000,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	43.600,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	12.480,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	2.520,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	27.720,00
2118	Riscaldamento e condizionamento	14.000,00
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	66.000,00
2121	Spese postali e di recapito	8.800,00
2122	Assicurazioni	12.880,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	148.000,00
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	28.000,00

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

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	2.100,00
2126	Spese legali	80.000,00
2127	Acquisto di beni e servizi per spese di rappresentanza	300,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	422.000,00
2299	Acquisto di beni e servizi derivate da sopravvenienze passive	0,00
3101	Contributi e trasferimenti correnti a Stato	225.400,00
3113	Contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere per il fondo perequativo	360.000,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	0,00
4101	Rimborso diritto annuale	12.000,00
4201	Noleggi	3.920,00
4205	Licenze software	840,00
4399	Altri oneri finanziari	110,00
4401	IRAP	72.800,00
4402	IRES	0,00
4403	I.V.A.	0,00
4405	ICI	29.680,00
4499	Altri tributi	14.000,00
4507	Commissioni e Comitati	300,00
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	1.000,00
5102	Fabbricati	1.000.000,00
5103	Impianti e macchinari	110.000,00
5104	Mobili e arredi	6.000,00
5151	Immobilizzazioni immateriali	300.000,00
5152	Hardware	6.000,00
7500	Altre operazioni finanziarie	30.000,00

TOTALE

3.911.779,00

AGGIORNAMENTO PREVISIONI DI SPESA ANNO 2020
(decreto MEF del 27/03/2013)

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

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

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

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	333.440,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	789.686,00
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	45.000,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	0,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	0,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	0,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	0,00
4101	Rimborso diritto annuale	0,00
4102	Restituzione diritti di segreteria	0,00
4201	Noleggi	0,00
4402	IRES	65.000,00
4403	I.V.A.	400.000,00
4499	Altri tributi	0,00
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	80.000,00
4512	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	200,00
7200	Deposito cauzionale per spese contrattuali	500,00
7300	Restituzione di depositi cauzionali	125.000,00
7350	Costituzione di fondi per il servizio economato in contanti	11.000,00
7404	Concessione di crediti ad altre imprese	0,00
7500	Altre operazioni finanziarie	2.268.000,00
TOTALE		4.117.826,00

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
4403	I.V.A.	0,00
TOTALE		0,00

MISSIONE	011	Competitività e sviluppo delle imprese
PROGRAMMA	005	Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo
DIVISIONE	4	AFFARI ECONOMICI
GRUPPO	1	Affari generali economici, commerciali e del lavoro

TOTALE MISSIONE 4.752.229,00

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 2.738.489,00

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 1.069.001,00

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 1.000.000,00

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 11.792.630,00

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 3.911.779,00

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

4.117.826,00

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

0,00

TOTALE GENERALE

29.381.954,00

**CAMERA DI COMMERCIO, INDUSTRIA, ARTIGIANATO, AGRICOLTURA
PADOVA**

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Verbale n. 13/2020

Il giorno 27 maggio 2020, alle ore 11:00, in modalità da remoto, si è svolta la riunione convocata per l'esame e l'approvazione della variazione al bilancio per l'esercizio 2020 della Camera di Commercio Industria, Artigianato e Agricoltura di Padova.

È presente il dr. Andrea Patassini Presidente, la dott.ssa Patrizia Scandaliato, componente e il dott. Alberto De Luca componente.

Il Collegio dei Revisori procede con l'esame della documentazione ricevuta dalla Camera di Commercio e, dopo approfondito esame della documentazione fornita dalla Camera, ritiene di approvare la proposta di variazione al bilancio di previsione 2020, senza modifiche.

Pertanto redige la seguente relazione al Consiglio:

“Signor Presidente, Signori Consiglieri,

il Collegio dei Revisori dei Conti, al fine di esprimere un motivato giudizio di coerenza, attendibilità e congruità contabile della variazione alla previsione di bilancio, come richiesto dall'art. 6, secondo comma, e dall'art. 30, comma 1, del vigente Regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio, D.P.R. 254/2005, ha preso in esame lo schema di bilancio di previsione dell'anno 2020 corredato della Relazione predisposta dalla Giunta ai sensi dell'art. 7, primo comma del DPR 254/2005, unitamente agli allegati di legge.

La presente variazione al bilancio Preventivo 2020 è redatta in conformità al suddetto Regolamento 254/2005 ed affiancato da ulteriori documenti contabili predisposti ai sensi dell'art. 16 del Decreto legislativo del 31 maggio 2011, n. 91, “Disposizioni recanti attuazione dell'art. 2 della legge 31 dicembre 2009, n. 196, in materia di adeguamento ed armonizzazione dei sistemi contabili”, la cui attuazione è stata disciplinata dal Decreto Ministeriale 27 Marzo 2013 al fine di armonizzare i sistemi contabili delle pubbliche amministrazioni in contabilità civilistica. Esso ha, quindi, definito gli schemi di programmazione delle risorse che le AA. PP., e tra queste sono comprese anche le

Camere di Commercio, sono tenute ad adottare a decorrere dalla predisposizione del Preventivo e Budget direzionale 2014. Pertanto, il Ministero dello Sviluppo Economico, con circolare n° 148213 del 12 settembre 2013, d'intesa con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, nel fornire le istruzioni applicative del D.M. 27 marzo 2013 ha individuato lo schema di raccordo tra il piano dei conti definito con la nota 197017 del 21.10.2011 e lo schema di budget economico allegato al D.M. 27 marzo 2013, al fine di consentire alle Camere di commercio, nelle more dell'emanazione del testo di riforma del D.P.R. n. 254/2005, di assolvere gli obblighi di presentazione dei documenti di pianificazione e programmazione nelle forme previste dal Decreto stesso.

Il Collegio dei Revisori è pertanto chiamato ad esprimere, ai sensi dell'articolo 20, comma 3, del D. Lgs. 30 giugno 2011, n. 123, recante "Riforma dei controlli di regolarità amministrativa e contabile e potenziamento dell'attività di analisi e valutazione della spesa, a norma dell'articolo 49 della legge 31 dicembre 2009, n. 196", il proprio parere sul documento previsionale di cui all'allegato A) al DPR 254/2005, verificando, altresì, che siano stati applicati i criteri indicati nella nota del Ministero dello Sviluppo Economico n. 148123 del 12 settembre 2013 relativa all'applicazione del D.M. 27/03/2013.

I documenti previsionali ricevuti dal Collegio, oggetto di disamina, e sui quali il Collegio si esprime, sono così composti:

1. Preventivo Economico anno 2020, ai sensi dell'art. 6, co. 1 del D.P.R. n. 254/2005, redatto in conformità all'allegato A) al D.P.R. medesimo;
2. Relazione al Preventivo, ai sensi dell'art. 7 del D.P.R. n. 254/2005;
3. Il processo di pianificazione, programmazione e budget delle amministrazioni pubbliche in regime di contabilità civilistica (D.M. 27.03.2013 del MEF), contenente i seguenti documenti:
 - il Budget Economico annuale riclassificato, deliberato in termini di competenza economica, redatto secondo lo schema allegato 1 al decreto 27 marzo 2013;
 - il Budget Economico pluriennale, sulla base dello stesso modello previsto per il Budget annuale, definito su base triennale, in relazione alle strategie delineate nei documenti di programmazione degli organi di vertice;
 - il Prospetto delle previsioni di entrata e delle previsioni di spesa complessiva articolato secondo le missioni e i programmi dello Stato, individuati dal Ministero dell'Economia e delle Finanze con il D.P.C.M. del 12 dicembre 2012, redatto in termini di cassa ai sensi dell'art. 9, comma 3, del decreto 27 marzo 2013;
 - il Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio di cui all'art. 19 del D.lgs. 91/2011, redatto in conformità alle linee guida generali definite con D.P.C.M. del 18 settembre 2012.

Il Collegio ricorda inoltre che il D. Lgs. 219/2016 ha anche riformulato la possibilità per le

Camere di variare la misura del diritto annuale fino ad un massimo del 20% sulla base di programmi e progetti condivisi con la Regione di riferimento ed aventi lo scopo della promozione dello sviluppo economico e dell'organizzazione dei servizi. Il Collegio rileva infatti che, il bilancio di previsione 2020 come proposto in variazione, tiene conto delle maggiori risorse derivanti dall'aumento del 20% del diritto annuale come autorizzate dal Ministero dello Sviluppo Economico con Decreto del 12 marzo 2020 ai sensi dell'art. 18 comma 10 della legge 580/1993 come modificata dal Decreto Legislativo 25 novembre 2016 n. 219.

Il Collegio ricorda al riguardo che, con delibera del Consiglio camerale del 22 novembre scorso, è stata approvata la realizzazione per il triennio 2020-2022 dei progetti finanziati ex articolo 18, comma 10, legge 580/1993 richiedendo alle imprese iscritte una maggiorazione del diritto annuale del 20%, ma non essendo pervenuto il decreto di approvazione da parte del Ministro dello Sviluppo economico prima dell'approvazione del preventivo 2020, solo con apposita variazione al bilancio di previsione 2020 è possibile inserire nel conto degli interventi promozionali gli stanziamenti necessari all'avvio dei progetti.

Parimenti, l'approvazione della Legge di stabilità 2020, approvata il 27 dicembre 2019, rende necessarie ulteriori variazioni ai capitoli di spesa per oneri di funzionamento al fine di poter rispettare i nuovi vincoli introdotti dal 2020.

Ciò premesso, dopo aver esaminato i criteri di iscrizione e rappresentazione dei proventi e degli oneri descritti nella relazione illustrativa al bilancio, il Collegio ha redatto la propria relazione rilevando quanto segue:

VERIFICHE PRELIMINARI

1. La redazione della variazione al Preventivo annuale risulta informata ai principi generali di cui all'art. 1 del DPR 254/2005 di contabilità economica e patrimoniale, di veridicità, universalità, continuità, prudenza e chiarezza.

2. La variazione al Preventivo 2020 è stata redatta nell'osservanza delle norme vigenti, dello Statuto e dei regolamenti, in particolare sono stati rispettati i principi di redazione del bilancio e gli equilibri finanziari complessivi.

3. La variazione al Preventivo economico risulta in linea con le indicazioni espresse dal Ministero dello Sviluppo Economico con Circolare n. 3622/C del 5.02.2009 con la quale lo stesso ha diramato i principi contabili delle Camere di Commercio e delle Aziende Speciali, elaborati dalla Commissione di cui all'art. 74 del D.P.R. n. 254/2005. Risulta rilevante, tra le fattispecie oggetto della disciplina, la rilevazione contabile delle poste relative al diritto annuale, effettuata in applicazione dei criteri di valutazione individuati nel documento n. 3 della suddetta Circolare. 4. Sulle voci previsionali, il Collegio ha altresì accertato il rispetto dei vincoli derivanti dalle leggi finanziarie e dalle disposizioni vigenti in materia di razionalizzazione e di contenimento della spesa pubblica. La Relazione alla variazione del bilancio specifica nel dettaglio i criteri applicati.





VERIFICA COERENZA DELLE PREVISIONI

Il Preventivo annuale è stato adottato dal Consiglio camerale con deliberazione n 19 del 19.12.2019. La variazione al Preventivo 2020, approvata dalla Giunta camerale con deliberazione del 15 maggio 2020 è stata redatta in coerenza con la Relazione Previsionale e Programmatica di cui all'art. 5 DPR 254/2005, proposta dalla Giunta con Deliberazione n. 141 del 14 ottobre 2019 ed approvata dal Consiglio camerale con Deliberazione n. 13 del 28 ottobre 2019 con la mappa strategica, e tiene conto dei risultati del consuntivo 2019.

Nella suddetta Relazione, in applicazione delle novità introdotte dal D.M. 27 marzo 2013, gli obiettivi strategici e i relativi programmi sono stati ricondotti ai programmi ed alle missioni definiti dal D.P.C.M. del 12.12.2012, individuati per le Camere di Commercio dal Mi.S.E. con la lettera circolare 148213 del 12.09.2013.

Nel dettaglio, occorre rilevare che il MiSE, tenuto conto delle funzioni assegnate dal legislatore alle Camere di Commercio, ha individuato, tra quelle definite per le Amministrazioni Centrali dello Stato, le specifiche missioni per le CCIAA e, all'interno delle stesse, i programmi, secondo la corrispondente codificazione COFOG (all. 5 al Decreto) all'interno delle quali sono state collocate le funzioni istituzionali delle CCIAA come da DPR 254/2005.

La variazione al Preventivo è redatta nella forma indicata nell'allegato A) del DPR 254/2005, riportando la previsione complessiva per ciascuna voce di provento, onere e investimento ripartita, per destinazione, tra le quattro funzioni istituzionali delle Camere di Commercio:

- Funzione A – Organi istituzionali e segreteria generale
- Funzione B – Servizi di supporto
- Funzione C – Anagrafe e servizi di regolazione del mercato
- Funzione D – Studio, formazione, informazione e promozione economica.

VARIAZIONE AL PREVENTIVO ANNO 2020

Il preventivo 2020 e quindi anche la variazione proposta, risultano redatti secondo il principio della competenza economica, ed è influenzato anche da fatti ed eventi aziendali verificatesi nei precedenti esercizi.

Inoltre, la riduzione dei proventi da diritto annuale per l'anno 2017 e seguenti, pari al 50% rispetto ai proventi del 2014, ai sensi dell'art. 28 del DL 90/2014, rende necessario mantenere un continuo efficientamento delle spese di funzionamento tramite azioni di razionalizzazione della spesa.

**GESTIONE CORRENTE**

	Preventivo 2020	Preventivo 2020 aggiornato	Variazione
RISULTATO GESTIONE CORRENTE	-1.367.000	-4.774.673	-3.407.673
PROVENTI CORRENTI			
DIRITTO ANNUALE	10.007.000,00	12.292.580,00	+2.285.580
DIRITTI DI SEGRETERIA	4.683.000,00	3.694.100,00	-988.900
CONTRIBUTI TRASFERIMENTI E ALTRE ENTRATE	459.700,00	461.461,00	+1.761
PROVENTI DA GESTIONE DI SERVIZI	329.500,00	168.500,00	-161.000
TOTALE PROVENTI CORRENTI	15.479.200,00	16.616.641,00	+1.137.441
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	0	0	0
ONERI CORRENTI			
PERSONALE	4.703.100	4.951.077	+247.977
FUNZIONAMENTO	5.850.000	5.402.000	-448.000
INTERVENTI ECONOMICI	3.722.600	6.466.970	+1.480.000
AMMORTAMENTI E ACCANTONAMENTI	2.570.500	4.571.267	+1.280.267
TOTALE ONERI CORRENTI	16.846.200	21.391.314	+2.560.244

4

PROVENTI CORRENTI

DIRITTO ANNUALE

La simulazione alla base dell'importo previsto in aggiornamento per il 2020, pari ad € 12.292.580,00, tiene prudenzialmente conto di una sostanziale invarianza del fatturato rispetto all'anno

precedente per le imprese tenute al versamento del diritto in base al fatturato e del mantenimento del numero assoluto di imprese tenute al pagamento del diritto annuale in misura fissa tenuto conto che, ad oggi, non si è registrata una diminuzione delle imprese tenute al versamento del diritto annuale per sedi di impresa e per unità locali e tenuto conto che le eventuali cancellazioni che si dovessero registrare in corso d'anno non inciderebbero sull'obbligo di pagamento del diritto annuale 2020.

DIRITTI DI SEGRETERIA

I proventi, incassati per il deposito di pratiche amministrative, rilascio di certificati, visure, ecc., aggiornati a € 3.694.100,00, sono prudenzialmente ridotti rispetto alla previsione iniziale di circa il 21% in base al trend riscontrato nei mesi di marzo e aprile 2020 che già risentono pesantemente degli effetti del blocco delle attività economiche e della crisi innescata della pandemia di Covid-19.

CONTRIBUTI TRASFERIMENTI E ALTRE ENTRATE

I contributi e trasferimenti risultano aggiornati a previsti in € 461.461,00 con un lieve decremento dello 0,38% rispetto alla previsione iniziale e comunque molto inferiori a quanto registrato a consuntivo 2019 (€ 749.435,35). L'importo risulta stimato prudenzialmente, specialmente per quanto riguarda i contributi da terzi per progetti, in quanto sia quelli afferenti alla progettazione europea sia quelli finanziati con il Fondo perequativo nazionale sono stimati in relazione alle spese effettivamente rendicontabili su progetti già approvati a contributo.

PROVENTI DA GESTIONE DI BENI E SERVIZI

I proventi da gestione di beni e servizi risultano ora stimati in € 168.500, riducendo di ben il 48% la previsione iniziale. Si tratta dei ricavi inerenti l'attività commerciale camerale di vendita di prodotti/servizi alle imprese. La componente prevalente nel 2020 continuerà ad essere riferita ai ricavi da prestazione di servizi di conciliazione ed arbitrato e da concessione sale e servizi aggiuntivi derivanti dalla gestione del Centro Conferenze "La Stanga.

VARIAZIONI DELLE RIMANENZE

Le variazioni delle rimanenze risultano pari a zero, dovute alla previsione di mantenimento delle attuali dotazioni di scorte. La valutazione è effettuata in modo prudenziale trattandosi di valori fortemente ipotetici che si riferiscono alla differenza tra le scorte di cancelleria e di carnet ATA-TIR giacenti alla fine del 2019 e le scorte dei medesimi beni giacenti alla fine del 2020.

Il totale aggiornato dei proventi correnti ammonta a € 16.616,641, registrando un aumento di 847.429 euro rispetto alla previsione 2020, da imputare all'aumento del diritto annuale del 20% compensato però dalla consistente riduzione di proventi per diritti di segreteria e ricavi da servizi.



ONERI CORRENTI

L'ammontare complessivo degli oneri correnti 2020 previsto inizialmente in euro € 16.846.200, viene aggiornata ad € 21.391.314 con un incremento del 27% rispetto alla previsione iniziale e del 29% rispetto a quanto registrato a consuntivo 2019 (€ 16.516.556). La variazione in aumento è dipesa principalmente dalla previsione di un aumento delle spese per il personale (+247.977) e delle spese per interventi economici (+2.744.370), mentre viene compensata da una riduzione delle spese di funzionamento (- 448.000). Rilevante anche l'aumento degli accantonamenti e ammortamenti (+1.280.267) motivato dall' aumentata incertezza di riscossione del credito da diritto annuale nel prossimo futuro di forte crisi per le imprese.

Il Collegio raccomanda di mantenere una forte attenzione al contenimento dei costi di struttura.

PERSONALE

Gli oneri del personale risultano ora previsti per € 4.951.077 con un incremento di € 247.977 rispetto alla previsione 2020 (+5,2%). Essi si riferiscono alle retribuzioni fisse e accessorie secondo gli importi stabiliti dai vigenti CCNL per il personale del comparto regioni ed autonomie locali (+ contratto integrativo) e del personale con qualifica dirigenziale, oneri sociali e accantonamento TFR. La nuova previsione degli oneri del personale si è basata sulla copertura per 101 FTE a tempo indeterminato che comprende quelli attualmente in servizio e la possibilità di procedere a 4 nuove assunzioni (3 mediante utilizzo della graduatoria di categoria C e 1 per assunzione obbligatoria dalle categorie protette che verranno assunti nel corso del 2020.

Il costo 2020 relativo alla voce "competenze al personale" è determinato dalla retribuzione ordinaria stimata in € 2.333.000.

Il costo per retribuzione straordinaria (€ 49.000) è compreso nei limiti previsti dalla Legge finanziaria 2008.

Non vengono destinate risorse per copertura di oneri per lavoratori a tempo determinato.

FUNZIONAMENTO

Per il funzionamento risulta previsto un importo aggiornato di € 5.402.000 con un decremento del 7,6% rispetto alla previsione iniziale.

All'interno della categoria di costo sono presenti componenti negative di reddito che erano stata opportunamente contenute nei limiti delle disposizioni previste da Leggi Finanziarie e, particolarmente, dal Decreto Legge 78/2010, convertito in Legge 122/2010. Relativamente alle Prestazioni di Servizi, la previsione di costo per gli oneri di rappresentanza rispetta il limite del 20% della corrispondente spesa 2009. Per Consulenze non obbligatorie non sono state preventivate spese e, quindi, sono state rispettate le misure stabilite da ultimo dall'art. 1, comma 5 del DL 101/2013 convertito in Legge 125/2013 (80% limite di spesa per anno 2013) e ancora dall'art. 14 DL 66/2014 convertito in Legge 89/2014.



Per le indennità e rimborsi spese per missioni è stata prevista la somma di € 15.000 determinata nel rispetto dell'art. 6 comma 12 del DL 78/2010 convertito in Legge 122/2010 ed è pari al 50% della relativa spesa sostenuta nell'esercizio 2009 aumentato di € 8.500 per compensazione ex art. 18 comma 6 della legge 580/1993

La previsione complessiva della parte delle spese di formazione interessate al contingentamento è € 32.000, corrispondente al 50% della spesa per il 2009, ai sensi dell'art. 6 comma 13 DL 78/2010 aumentata di € 5.000 per compensazione ex art. 18 comma 6 della legge 580/1993.

Le spese di manutenzione relative agli immobili sono calcolate nel rispetto stabilito dal limite di cui all'art. 2. comma 623 della Finanziaria 2008, come modificato dall'art. 8 del DL 78/2010 convertito in Legge 122/2010. Il limite di spesa per il 2019 è pari a circa € 196.000 (1 % del valore degli immobili al 31.12.2017, ultimo dato disponibile a mese/anno) ed è calcolato secondo le indicazioni di cui alla Circolare del Ministero dello Sviluppo Economico 3131 del 21/04/2008.

Il Collegio rileva che la Legge di stabilità 2020 ha previsto ai commi 590 e seguenti nuove regole in materia di tetti di spesa per l'acquisto di beni e di servizi in sostituzione delle precedenti norme di contenimento in vigore fino al 31.12.2019. La Legge n. 160/2019 del 27.12.2019 per il 2020 prevede che non possano essere effettuate spese per l'acquisto di beni e servizi per l'importo superiore al valore medio sostenuto per le medesime finalità negli esercizi finanziari 2016, 2017 e 2018. Per gli enti in contabilità economico-patrimoniale, come la Camera di Commercio di Padova, la base di raffronto è costituita dalle voci b6, b7 e b8 del conto economico d'esercizio redatto a norma dello schema del DM 27 marzo 2013. Si deve tuttavia tenere conto che con la circolare 88550 del 25.3.2020 il Ministero dello Sviluppo Economico ha precisato che dai valori iscritti alla voce B7 vanno esclusi gli oneri relativi ai costi per interventi economici anche dalla base imponibile.

Come evidenziato nella tabella dettagliata allegata alla relazione della Giunta camerale si perviene ad un tetto di spesa per le voci interessate pari a:

- B7b oneri per acquisto di beni e servizi	€ 2.498.073
- B8 spese per godimento di beni	€ 11.850
- B7d compensi organi	€ 69.132
- complessivo delle tre voci	€ 2.579.055

Si ricorda che la Legge di stabilità 2020 concede al comma 593 che possa essere superato il limite in presenza di un corrispondente aumento dei ricavi e delle entrate accertate nell'esercizio 2019 rispetto a quelle accertate nel 2018.

Il Ministero specifica nella nota n. 88550 del 25.3.2020 che:

- non concorrono alla quantificazione delle entrate o dei ricavi di cui al presente comma le risorse destinate alla spesa in conto capitale quelle finalizzate o vincolate da norme di legge, ovvero da

disposizioni dei soggetti finanziatori, a spese diverse dall'acquisizione di beni e servizi

- vanno esclusi i proventi da diritto annuale relativi alla quota del 20%
- vanno escluse le entrate derivanti da fondi e trasferimenti comunitari, nazionali e regionali vincolati sulla base di accordi/convenzioni/protocolli all'effettuazione di iniziative o alla realizzazione di progetti.

Si da atto che per la Camera di Commercio di Padova si è registrato un maggior valore di proventi nel 2019 rispetto al 2018 come segue:

ENTRATE ACCERTATE 2018	consuntivo	consuntivo	differenza	margine utilizzabile per maggiori oneri 2020
	2018	2019		
DA	9.823.683,00	10.013.985,00	+190.302,00	190.302,00
diritti	4.797.758,00	4.848.952,00	+51.194,00	51.194,00
contributi	513.810,00	749.435,00	+235.625,00	
<i>di cui proventi ma esclusi i contributi</i>	<i>271.745,03</i>	<i>432.817,17</i>	<i>+161.072,14</i>	<i>161.072,14</i>
proventi	364.772,00	341.339,00	-23.433,00	-23.433,00
totale	15.771.768,03	16.386.528,17	614.760,14	379.135,14

Pertanto il margine utilizzabile nel 2020 per superare il tetto di spesa di € 2.579.055 è di € 379.135; ne consegue che la spesa complessiva per le voci B6 (che per la Camera di Padova non viene utilizzata) B7 e B8, esclusa la promozione, è di € 2.958.190.

Si da atto che nella tabella allegata alla relazione della Giunta alla variazione del preventivo 2020 è riportato il dettaglio dei conti secondo la previsione assestata, che dimostra come le disponibilità aggiornate ai conti delle spese di funzionamento comunque rientrano nel tetto massimo di spesa che per l'anno 2020 è di 2.958.190, considerato che l'importo complessivo delle voci di spesa interessate dalla normativa di contenimento raggiunge l'importo di € 2.934.000.

INTERVENTI ECONOMICI

Per quanto riguarda gli interventi economici, già previsti per € 3.722.600, si ricorda che con delibera del Consiglio camerale del 22 novembre 2019 è stata approvata la realizzazione per il triennio 2020-2022 dei progetti finanziati ex articolo 18, comma 10, legge 580/1993 richiedendo alle imprese iscritte una maggiorazione del diritto annuale del 20%. Il Collegio da atto che nella previsione aggiornata delle spese per interventi promozionali attualmente definita in € 6.466.970 sono state previste le spese per la realizzazione dei progetti già approvati dal Ministero dello Sviluppo Economico e da realizzare con le risorse derivanti dalla maggiorazione del diritto annuale per l'importo complessivo di €



1.600.000.

AMMORTAMENTI E ACCANTONAMENTI

Per quanto riguarda gli ammortamenti, il valore è stato aggiornato a € 697.260, che comprende gli ammortamenti per immobilizzazioni materiali e anche immateriali.

L'accantonamento al fondo svalutazione crediti, inizialmente quantificato per € 1.929.500 per la parte del diritto annuale 2020, è stato prudenzialmente determinato in base alla percentuale di mancato incasso quantificata in sede di consuntivo 2019 (che è pari al 85% del credito dell'anno 2019); tuttavia ritenendo in peggioramento le prospettive di incasso nei prossimi mesi, la percentuale dell'accantonamento è stata aumentata all'88%.

RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA: € 10.500

Rimane invariato rispetto alla previsione iniziale di € 10.500. L'utile della gestione finanziaria è determinato prevalentemente dagli introiti derivanti da interessi attivi (€ 2.000) e interessi su prestiti al personale (€ 8.000). Si ricorda che dal febbraio 2015 la Camera è tornata in regime di Tesoreria Unica e sulle somme versate nella contabilità speciale fruttifera dell'Ente matureranno interessi dello 0,001% lordo (dall'1/1/2016).

L'organo amministrativo non prevede, comunque, assunzioni di mutui, né ricorso ad anticipazioni di cassa.

RISULTATO GESTIONE STRAORD. -10.000

Rimane invariato rispetto alla previsione iniziale di € 10.000

RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO: Disavanzo di € 4.774.173

Il preventivo economico aggiornato 2020 si caratterizza per un disavanzo di esercizio previsto di € 4.774.173 superiore di ben € 3.407.673 a quello approvato dal Consiglio camerale con delibera n. 19 del 19.12.2019.

Il maggiore disavanzo è conseguente ad una riduzione sensibile dei proventi per diritti di segreteria e servizi e ad un aumento consistente delle spese per iniziative promozionali e parzialmente per l'aumento degli oneri del personale, anche se compensato dall'aumento del diritto annuale e dalla riduzione delle spese di funzionamento.

PATRIMONIO NETTO DISPONIBILE EFFETTIVO AL 31.12.2019

L'analisi del patrimonio netto disponibile è indispensabile al fine di valutare il grado di copertura del disavanzo d'esercizio mediante riserve di avanzi di gestione pregressa.

Patrimonio netto al 31.12.2019	-135.809.157,00
Immobilizzazioni immateriali	0,00
Immobilizzazioni materiali	9.736.835,00
Immobilizzazioni finanziarie	83.158.674,00
MARGINE STRUTTURA PRIMARIO	-42.913.648,00
Crediti netti di funzionamento riscuotibili oltre 12 mesi	1.090.641,00
Patrimonio netto disponibile effettivo al 31.12.2019 (margine di struttura primario effettivamente disponibile)	-41.823.007,00

che può avere anche la seguente rappresentazione

Totale attivo non immobilizzato	55.554.476,00
crediti netti di funzionamento stimati riscuotibili oltre 12 mesi	-1.090.641,00
Attivo non immobilizzato corretto	54.463.835,00
Trattamento fine rapporto	-5.620.123,00
Debiti di funzionamento	-6.287.622,00
Fondi rischi e oneri	-655.984,00
Ratei e risconti passivi	-77.099,00
Patrimonio netto disponibile effettivo 31.12.2018	41.823.007,00

Patrimonio netto disponibile effettivo 31.12.2018	41.823.007,00
Disavanzo di esercizio 2020 aggiornato	-4.774.173,00
Piano investimenti 2020	-19.985.000,00

Conclusioni

In relazione a tutto quanto fin qui esposto, il Collegio dei revisori dei conti, per quanto di sua competenza, considerati i prospetti del bilancio di previsione 2020 come proposto in aggiornamento redatti secondo le forme richieste dal D.M. 27 marzo 2013 e conformi ai criteri indicati nella nota Mi.S.E. n.148213 del 12.09.2013, ai fini della riclassificazione del documento previsionale di cui all'allegato A) al Regolamento 254/2005, esaminate le singole poste del bilancio Preventivo 2020, unitamente ai documenti ad esso allegati, e tenuto conto altresì della Relazione predisposta dalla Giunta ritiene rispettosi i criteri tecnico-contabili e pertanto attendibili le voci di proventi, di oneri e del piano degli investimenti.

Il Collegio dei revisori dei conti, nei limiti delle considerazioni sopra indicate, esprime parere favorevole ai fini dell'approvazione da parte del Consiglio camerale della proposta di aggiornamento del Bilancio Preventivo Economico per l'anno 2020.

La riunione termina alle ore 11:00.

Letta, approvata e sottoscritta.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Dott. Andrea Patassini



Dott.ssa Patrizia Scandalianto



PATRIZIA SCANDALIATO
28 mag 2020 11:23

Dott. Alberto De Luca

