CAMERA DI COMMERCIO
DELLE MARCHE

Servizi economico-finanziari

PREVENTIVO ECONOMICO
ESERCIZIO 2020

In conformità al Regolamento di contabilità D.P.R. 2/11/2005 n. 254 e al Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 27/3/2013

Documento approvato con delibera di Consiglio n. .. del 20/12/2019

ALL. A - PREVENTIVO (previsto dall'articolo 6, comma 1 DPR 254/2005)

VOCI DI ONERI/PROVENTI E INVESTIMENTO	VALORI COMPLESSIVI		FUNZIONI ISTITUZIONALI				
	PREVISIONE CONSUNTIVO AL 31.12 2019	PREVENTIVO ANNO 2020	ORGANI ISTITUZIONALI E SEGRETERIA GENERALE (A)	SERVIZI DI SUPPORTO (B)	ANAGRAFE E SERVIZI DI REGOLAZIONE DEL MERCATO (C)	STUDIO, FORMAZIONE, INFORMAZIONE E PROMOZIONE ECONOMICA (D)	TOTALE (A+B+C+D)
GESTIONE CORRENTE							
A) Proventi correnti							
1 Diritto Annuale	18,885,500	17,600,000		16,962,500		637,500	17,600,000
2 Diritti di Segreteria	6,709,982	6,730,000			6,730,000		6,730,000
3 Contributi trasferimenti e altre entrate	2,081,200	3,679,000		39,000	260,000	3,380,000	3,679,000
4 Proventi da gestione di beni e servizi	633,000	395,000		62,000	333,000		395,000
5 Variazione delle rimanenze		0		0			0
Totale proventi correnti A	28,309,682	28,404,000		17,063,500	7,323,000	4,017,500	28,404,000
B) Oneri Correnti							
6 Personale	-8,419,354	-8,650,000	-831,975	-3,178,602	-3,464,406	-1,175,017	-8,650,000
7 Funzionamento	-5,453,875	-5,663,000	-423,793	-3,466,057	-1,487,315	-285,835	-5,663,000
8 Interventi economici	-11,500,000	-10,170,000	-155,000		-477,700	-9,537,300	-10,170,000
9 Ammortamenti e accantonamenti	-5,848,170	-5,771,000	-50,000	-5,564,000		-157,000	-5,771,000
Totale Oneri Correnti B	-31,221,399	-30,254,000	-1,460,768	-12,208,659	-5,429,421	-11,155,152	-30,254,000
Risultato della gestione corrente A-B	-2,911,717	-1,850,000	-1,460,768	4,854,841	1,893,579	-7,137,652	-1,850,000
C) GESTIONE FINANZIARIA							
10 Proventi finanziari	252,710	66,000		66,000			66,000
11 Oneri finanziari	-500	-1,000		-1,000			-1,000
Risultato della gestione finanziaria	252,210	65,000		65,000			65,000
D) GESTIONE STRAORDINARIA							
12 Proventi straordinari	1,385,000						
13 Oneri straordinari	-2,878,000						
Risultato della gestione straordinaria	-1,493,000						
E) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIA							
a) Rivalutazione attivo patrimoniale	0						
b) Svalutazione attivo patrimoniale	-300,000	-65,000		-65,000			-65,000
Differenza rettifiche di valore attività finanziaria	-300,000	-65,000		-65,000			-65,000
DisavanzoAvanzo economico esercizio A-B-C-D	**-4,452,507**	**-1,850,000**	**-1,460,768**	**4,854,841**	**1,893,579**	**-7,137,652**	**-1,850,000**
PIANO DEGLI INVESTIMENTI							
E Immobilizzazioni Immateriali	18,000	25,000		25,000			25,000
F Immobilizzazioni Materiali	140,000	495,000		495,000			495,000
G Immobilizzazioni Finanziarie							
TOTALE INVESTIMENTI (E+F+G)	**158,000**	**520,000**		**520,000**			**520,000**

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

	ANNO 2020		ANNO 2019	
	Parziali	**Totali**	**Parziali**	**Totali**
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		27.790.000		27.276.682
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	3.460.000		1.681.200	
c1) contributi dallo Stato				
c2) contributi da Regione	2.970.000		1.238.000	
c3) contributi da altri enti pubblici	228.000		238.200	
c4) contributi dall'Unione Europea	262.000		205.000	
d) contributi da privati				
e) proventi fiscali e parafiscali	17.600.000		18.885.500	
f) ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	6.730.000		6.709.982	
2) variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti				
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione				
4) incremento di immobili per lavori interni				
5) altri ricavi e proventi		614.000		1.033.000
a) quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio				
b) altri ricavi e proventi	614.000		1.033.000	
Totale valore della produzione (A)		**28.404.000**		**28.309.682**
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci				
7) per servizi		-12.841.900		-14.085.810
a) erogazione di servizi istituzionali	-10.170.000		-11.500.000	
b) acquisizione di servizi	-2.525.900		-2.458.310	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	-20.000		-15.000	
d) compensi ad organi amministrazione e controllo	-126.000		-112.500	
8) per godimento di beni di terzi		-103.100		-103.720
9) per il personale		-8.650.000		-8.419.354

a) salari e stipendi	-6.501.760		-6.346.250	
b) oneri sociali.	-1.555.655		-1.495.000	
c) trattamento di fine rapporto	-466.481		-462.000	
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	-126.104		-116.104	
10) ammortamenti e svalutazioni		-5.721.000		-5.848.170
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-40.000		-39.826	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-467.000		-468.344	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	-5.214.000		-5.340.000	
11) variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		0		
12) accantonamento per rischi				
13) altri accantonamenti		-50.000		
14) oneri diversi di gestione		-2.888.000		-2.764.345
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	-991.000		-899.395	
b) altri oneri diversi di gestione	-1.897.000		-1.864.950	
Totale costi (B)		**-30.254.000**		**-31.221.399**
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		**-1.850.000**		**-2.911.717**
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate		15.000		203.210
16) altri proventi finanziari		51.000		49.500
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	51.000		49.500	
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		-1.000		-500
a) interessi passivi			-500	
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate				
c) altri interessi ed oneri finanziari	-1.000			
17 bis) utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17 +- 17 bis)		65.000		252.210
D) RETTIFICHE DI VALORE 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		-65.000		-300.000
a) di partecipazioni	-65.000		-300.000	
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)		**-65.000**		**-300.000**
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)				1.385.000
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 precedenti				-2.878.000
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)				**-1.493.000**
Risultato prima delle imposte		-1.850.000		-4.452.507
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate				
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		**-1.850.000**		**-4.452.507**

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		27,790,000		25,830,000		25,042,000
a) contributo ordinario dello stato						
b) corrispettivi da contratto di servizio						
b1) con lo Stato						
b2) con le Regioni						
b3) con altri enti pubblici						
b4) con l'Unione Europea						
c) contributi in conto esercizio	3,460,000		1,500,000		712,000	
c1) contributi dallo Stato						
c2) contributi da Regione	2,970,000		800,000		0	
c3) contributi da altri enti pubblici	228,000		438,000		450,000	
c4) contributi dall'Unione Europea	262,000		262,000		262,000	
d) contributi da privati						
e) proventi fiscali e parafiscali	17,600,000		17,600,000		17,600,000	
f) ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	6,730,000		6,730,000		6,730,000	
2) variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti						
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione						
4) incremento di immobili per lavori interni						
5) altri ricavi e proventi		614,000		600,000		600,000
a) quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio						
b) altri ricavi e proventi	614,000		600,000		600,000	
Totale valore della produzione (A)		**28,404,000**		**26,430,000**		**25,642,000**
B) COSTI DELLA PRODUZIONE						
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci						
7) per servizi		-12,841,900		-9,146,000		-8,446,000
a) erogazione di servizi istituzionali	-10,170,000		-6,500,000		-5,800,000	
b) acquisizione di servizi	-2,525,900		-2,500,000		-2,500,000	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	-20,000		-20,000		-20,000	
d) compensi ad organi amministrazione e controllo	-126,000		-126,000		-126,000	
8) per godimento di beni di terzi		-103,100		-103,100		-103,100
9) per il personale		-8,650,000		-8,553,900		-8,480,900
a) salari e stipendi	-6,501,760		-6,440,000		-6,400,000	
b) oneri sociali.	-1,555,655		-1,535,000		-1,520,000	
c) trattamento di fine rapporto	-466,481		-450,000		-435,000	
d) trattamento di quiescenza e simili						

e) altri costi	-126,104		-128,900		-125,900	
10) ammortamenti e svalutazioni		-5,721,000		-5,721,000		-5,721,000
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-40,000		-40,000		-40,000	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-467,000		-467,000		-467,000	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni						
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	-5,214,000		-5,214,000		-5,214,000	
11) variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		0		0		0
12) accantonamento per rischi						
13) altri accantonamenti		-50,000		-50,000		-50,000
14) oneri diversi di gestione		-2,888,000		-2,856,000		-2,841,000
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	-991,000		-991,000		-991,000	
b) altri oneri diversi di gestione	-1,897,000		-1,865,000		-1,850,000	
Totale costi (B)		**-30,254,000**		**-26,430,000**		**-25,642,000**
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		**-1,850,000**		**0**		**0**
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI						
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate		15,000		15,000		15,000
16) altri proventi finanziari		51,000		51,000		51,000
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti						
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni						
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	51,000		51,000		51,000	
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti						
17) interessi ed altri oneri finanziari		-1,000		-1,000		-1,000
a) interessi passivi						
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate						
c) altri interessi ed oneri finanziari	-1,000		-1,000		-1,000	
17 bis) utili e perdite su cambi						
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 +- 17bis)		**65,000**		**65,000**		**65,000**
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
18) rivalutazioni						
a) di partecipazioni						
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni						
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni						
19) svalutazioni		-65,000		-65,000		-65,000
a) di partecipazioni	-65,000		-65,000		-65,000	
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)		**-65,000**		**-65,000**		**-65,000**
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI						
20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)						
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 precedenti						
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)						
Risultato prima delle imposte		-1,850,000		0		0
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate						
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		**-1,850,000**		**0**		**0**

Budget Economico Pluriennale

PREVISIONI DI ENTRATA - ANNO 2020

ENTRATE

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
	DIRITTI	
1100	Diritto annuale	12.540.000,00
1200	Sanzioni diritto annuale	240.000,00
1300	Interessi moratori per diritto annuale	40.000,00
1400	Diritti di segreteria	6.700.000,00
1500	Sanzioni amministrative	68.000,00
	ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI E DALLA CESSIONE DI BENI	
2101	Vendita pubblicazioni	
2199	Altri proventi derivanti dalla cessione di beni	55.000,00
2201	Proventi da verifiche metriche	25.000,00
2202	Concorsi a premio	3.000,00
2203	Utilizzo banche dati	
2299	Altri proventi derivanti dalla prestazione di servizi	250.000,00
	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	
3105	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per attività delegate	
3106	Altri contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma	2.500.000,00
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	12.000,00
3120	Contributi e trasferimenti correnti da Unioni regionali delle Camere di Commercio	0,00
3121	Contributi e trasferimenti correnti da Centri esteri delle Camere di Commercio	
3122	Contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere - fondo perequativo per rigidità di bilancio	
3123	Contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere - fondo perequativo per progetti	90.000,00
3124	Altri contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere	30.000,00
3125	Contributi e trasferimenti correnti da Autorità portuali	
3126	Contributi e trasferimenti correnti da Aziende di promozione turistica	
3127	Contributi e trasferimenti correnti da Università	
3128	Contributi e trasferimenti correnti da Enti gestori di parchi	

PREVISIONI DI ENTRATA - ANNO 2020

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
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	10.000,00
3204	Altri contributi e trasferimenti correnti da Aziende speciali	90.000,00
3205	Contributi e trasferimenti correnti da Imprese	
	Contributi e trasferimenti correnti dall'estero	
3301	Contributi e trasferimenti correnti da Unione Europea	180.000,00
3302	Contributi e trasferimenti correnti da altre istituzioni estere	
3303	Contributi e trasferimenti correnti da soggetti esteri privati	
	ALTRE ENTRATE CORRENTI	
	Concorsi, recuperi e rimborsi	
4101	Rimborsi spese per personale distaccato/comandato	20.000,00
4103	Rimborso spese dalle Aziende Speciali	
4198	Altri concorsi, recuperi e rimborsi	35.000,00
4199	Sopravvenienze attive	0,00
	Entrate patrimoniali	
4201	Fitti attivi di terrenti	
4202	Altri fitti attivi	50.000,00
4203	Interessi attivi da Amministrazioni pubbliche	150,00
4204	Interessi attivi da altri	49.000,00
4205	Proventi mobiliari	15.000,00
4499	Altri proventi finanziari	6.000,00
	ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI DI BENI	
	Alienazione di immobilizzazioni materiali	
5101	Alienazione di terreni	
5102	Alienazione di fabbricati	1.500.000,00
5103	Alienazione di Impianti e macchinari	
5104	Alienazione di altri beni materiali	
5200	Alienazione di immobilizzazioni immateriali	
	Alienazione di immobilizzazioni finanziarie	
5301	Alienazione di partecipazioni di controllo e di collegamento	
5302	Alienazione di partecipazioni in altre imprese	0,00
5303	Alienazione di titoli di Stato	
5304	Alienazione di altri titoli	
	CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE	
	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	

PREVISIONI DI ENTRATA - ANNO 2020

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
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	0,00
7350	Restituzione fondi economali	
	Riscossione di crediti	
7401	Riscossione di crediti da Camere di Commercio	1.000,00
7402	Riscossione di crediti dalle Unioni regionali	
7403	Riscossione di crediti da altre amministrazioni pubbliche	0,00
7404	Riscossione di crediti da aziende speciali	40.000,00
7405	Riscossione di crediti da altre imprese	
7406	Riscossione di crediti da dipendenti	190.000,00
7407	Riscossione di crediti da famiglie	
7408	Riscossione di crediti da istituzioni sociali private	

PREVISIONI DI ENTRATA - ANNO 2020

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
7409	Riscossione di crediti da soggetti esteri	
7500	Altre operazioni finanziarie	4.000.000,00
	ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI	
8100	Anticipazioni di cassa	
8200	Mutui e prestiti	
9998	INCASSI DA REGOLARIZZARE DERIVANTI DALLE ANTICIPAZIONI DI CASSA (riscossioni codificate dal cassiere)	
9999	ALTRI INCASSI DA REGOLARIZZARE (riscossioni codificate dal cassiere)	

TOTALE PREVISIONI DI ENTRATA 28.739.150,00

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2020

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	262.000,00
1103	Arretrati di anni precedenti	60.000,00
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	1.850,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	124.790,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	12.000,00
1502	TFR a carico direttamente dell'Ente	0,00
1599	Altri oneri per il personale	27.150,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	2.600,00
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto	160,00
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	1.023,00
2104	Altri materiali di consumo	3.000,00
2105	Collaborazioni, coordinate e continuative (Co.co.co)	10.980,00
2107	Lavoro interinale	0,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	1.170,00
2110	Studi, consulenze, indagini e ricerche di mercato	30.700,00
2111	Organizzazione manifestazioni e convegni	254.800,00
2112	Spese per pubblicità	110,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	115.000,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	4.900,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	9.750,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	34.600,00
2117	Utenze e canoni per altri servizi	3.700,00
2118	Riscaldamento e condizionamento	4.400,00
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	40.300,00
2121	Spese postali e di recapito	14.800,00
2122	Assicurazioni	67.200,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	174.500,00
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	31.700,00
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	10.600,00
2126	Spese legali	16.900,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	94.100,00
2299	Acquisto di beni e servizi derivate da sopravvenienze passive	0,00
3101	Contributi e trasferimenti correnti a Stato	122.500,00
3102	Contributi e trasferimenti correnti a enti di ricerca statali	740.000,00
3107	Contributi e trasferimenti correnti a comuni	1.930.000,00
3114	Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere	0,00
3123	Contributi e trasferimenti correnti a Autorità portuali	10.000,00
3199	Contributi e trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Pubbliche locali	950.000,00
3201	Contributi e trasferimenti ad aziende speciali per ripiano perdite	10.000,00
3202	Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali	2.230.000,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	4.250.000,00
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	620.000,00
4102	Restituzione diritti di segreteria	373,00
4201	Noleggi	3.500,00
4202	Locazioni	28.000,00

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2020

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
4401	IRAP	31.917,00
4402	IRES	700,00
4403	I.V.A.	10,00
4499	Altri tributi	1.800,00
4505	Indennità e rimborso spese per il Collegio dei revisori	3.500,00
4506	Indennità e rimborso spese per il Nucleo di valutazione	990,00
4507	Commissioni e Comitati	350,00
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	90,00
4513	Altri oneri della gestione corrente	350,00
5103	Impianti e macchinari	11.000,00
5105	Automezzi	0,00
5152	Hardware	2.500,00
5155	Acquisizione o realizzazione software	17.000,00
7500	Altre operazioni finanziarie	50,00

TOTALE **12.379.413,00**

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2020

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 AMMNISTRAZIONI**
GRUPPO	**3**	**Servizi generali**

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	1.086.000,00
1103	Arretrati di anni precedenti	180.000,00
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	7.600,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	478.500,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	12.700,00
1502	TFR a carico direttamente dell'Ente	0,00
1599	Altri oneri per il personale	1.100,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	2.650,00
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto	50,00
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	2.500,00
2104	Altri materiali di consumo	1.570,00
2105	Collaborazioni, coordinate e continuative (Co.co.co)	4.250,00
2107	Lavoro interinale	0,00
2110	Studi, consulenze, indagini e ricerche di mercato	8.900,00
2111	Organizzazione manifestazioni e convegni	6.200,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	51.700,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	12.200,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	7.320,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	15.900,00
2117	Utenze e canoni per altri servizi	91.600,00
2118	Riscaldamento e condizionamento	7.200,00
2121	Spese postali e di recapito	18.500,00
2122	Assicurazioni	4.200,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	460.150,00
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	21.000,00
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	11.200,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	140.000,00
3202	Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali	50.000,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	20.000,00
4102	Restituzione diritti di segreteria	1.300,00
4201	Noleggi	2.000,00
4202	Locazioni	16.000,00
4401	IRAP	132.300,00
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	380,00
5105	Automezzi	0,00

TOTALE **2.854.970,00**

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2020

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	823.300,00
1103	Arretrati di anni precedenti	80.000,00
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	5.800,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	365.600,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	7.900,00
1502	TFR a carico direttamente dell'Ente	0,00
1599	Altri oneri per il personale	420,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	14.300,00
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto	40,00
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	2.000,00
2104	Altri materiali di consumo	4.210,00
2110	Studi, consulenze, indagini e ricerche di mercato	0,00
2111	Organizzazione manifestazioni e convegni	0,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	41.330,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	9.750,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	5.900,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	12.750,00
2117	Utenze e canoni per altri servizi	17.050,00
2118	Riscaldamento e condizionamento	5.700,00
2121	Spese postali e di recapito	32.700,00
2122	Assicurazioni	3.300,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	52.900,00
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	16.800,00
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	8.950,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	49.500,00
2299	Acquisto di beni e servizi derivate da sopravvenienze passive	0,00
4201	Noleggi	1.500,00
4202	Locazioni	13.000,00
4401	IRAP	100.000,00
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	300,00
5105	Automezzi	0,00

TOTALE **1.675.000,00**

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2020

MISSIONE	**016**	**Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo**
PROGRAMMA	**005**	**Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy**
DIVISIONE	**4**	**AFFARI ECONOMICI**
GRUPPO	**1**	**Affari generali economici, commerciali e del lavoro**

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	74.900,00
1103	Arretrati di anni precedenti	20.000,00
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	550,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	32.400,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	670,00
1502	TFR a carico direttamente dell'Ente	0,00
1599	Altri oneri per il personale	40,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	220,00
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto	10,00
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	200,00
2104	Altri materiali di consumo	125,00
2110	Studi, consulenze, indagini e ricerche di mercato	0,00
2111	Organizzazione manifestazioni e convegni	0,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	4.133,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	980,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	580,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	1.270,00
2117	Utenze e canoni per altri servizi	40,00
2118	Riscaldamento e condizionamento	570,00
2121	Spese postali e di recapito	1.480,00
2122	Assicurazioni	330,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	990,00
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	1.680,00
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	900,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	490,00
4201	Noleggi	200,00
4202	Locazioni	1.500,00
4401	IRAP	9.150,00
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	30,00
5105	Automezzi	0,00

TOTALE **153.438,00**

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2020

MISSIONE	**032**	**Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche**
PROGRAMMA	**002**	**Indirizzo politico**
DIVISIONE	**1**	**SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMNISTRAZIONI**
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	224.600,00
1103	Arretrati di anni precedenti	55.000,00
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	1.570,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	99.900,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	9.300,00
1502	TFR a carico direttamente dell'Ente	0,00
1599	Altri oneri per il personale	400,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	850,00
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto	20,00
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	790,00
2104	Altri materiali di consumo	500,00
2105	Collaborazioni, coordinate e continuative (Co.co.co)	2.750,00
2110	Studi, consulenze, indagini e ricerche di mercato	0,00
2111	Organizzazione manifestazioni e convegni	0,00
2112	Spese per pubblicità	27.070,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	16.600,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	3.900,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	2.340,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	5.090,00
2117	Utenze e canoni per altri servizi	150,00
2118	Riscaldamento e condizionamento	2.300,00
2121	Spese postali e di recapito	5.900,00
2122	Assicurazioni	1.300,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	23.850,00
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	6.700,00
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	3.600,00
2127	Acquisto di beni e servizi per spese di rappresentanza	1.000,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	23.400,00
3199	Contributi e trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Pubbliche locali	85.000,00
4201	Noleggi	700,00
4202	Locazioni	5.000,00
4401	IRAP	27.400,00
4503	Indennità e rimborso spese per la Giunta	5.200,00
4504	Indennità e rimborso spese per il Presidente	20.000,00
4505	Indennità e rimborso spese per il Collegio dei revisori	750,00
4507	Commissioni e Comitati	1.850,00
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	80,00
5105	Automezzi	0,00

TOTALE **664.860,00**

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2020

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 AMMNISTRAZIONI**
GRUPPO	**3**	**Servizi generali**

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	1.272.400,00
1103	Arretrati di anni precedenti	150.000,00
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	8.900,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	564.700,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	12.800,00
1502	TFR a carico direttamente dell'Ente	0,00
1599	Altri oneri per il personale	2.850,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	3.700,00
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto	70,00
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	3.450,00
2104	Altri materiali di consumo	2.200,00
2105	Collaborazioni, coordinate e continuative (Co.co.co)	3.600,00
2107	Lavoro interinale	0,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	19.650,00
2110	Studi, consulenze, indagini e ricerche di mercato	0,00
2111	Organizzazione manifestazioni e convegni	0,00
2112	Spese per pubblicità	2.290,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	72.000,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	17.100,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	10.500,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	22.250,00
2117	Utenze e canoni per altri servizi	650,00
2118	Riscaldamento e condizionamento	9.960,00
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	29.800,00
2121	Spese postali e di recapito	25.900,00
2122	Assicurazioni	5.800,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	164.200,00
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	29.400,00
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	15.600,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	31.700,00
2299	Acquisto di beni e servizi derivate da sopravvenienze passive	0,00
3101	Contributi e trasferimenti correnti a Stato	866.900,00
3114	Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere	828.000,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	380.000,00
4101	Rimborso diritto annuale	5.300,00
4201	Noleggi	3.000,00
4202	Locazioni	26.580,00
4305	Interessi su mutui	100,00
4399	Altri oneri finanziari	200,00
4401	IRAP	155.000,00
4402	IRES	5.300,00
4403	I.V.A.	550,00
4405	ICI	80.050,00
4499	Altri tributi	79.250,00
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	450,00
5103	Impianti e macchinari	3.000,00

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2020

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
5105	Automezzi	0,00
5149	Altri beni materiali	0,00
7500	Altre operazioni finanziarie	1.000,00

TOTALE **4.916.150,00**

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2020

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**

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	0,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	626.200,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	1.353.900,00
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	111.000,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	0,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	2.250,00
1599	Altri oneri per il personale	1.990,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	3.250,00
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	550,00
2104	Altri materiali di consumo	1.910,00
2105	Collaborazioni, coordinate e continuative (Co.co.co)	450,00
2106	Oneri previdenziali e assicurativi su Co.co.co e occasionali	0,00
2107	Lavoro interinale	0,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	0,00
2109	Corsi di formazione organizzati per terzi	2.850,00
2110	Studi, consulenze, indagini e ricerche di mercato	9.780,00
2111	Organizzazione manifestazioni e convegni	32.050,00
2112	Spese per pubblicità	7.020,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	69.950,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	2.550,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	3.470,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	22.450,00
2117	Utenze e canoni per altri servizi	980,00
2118	Riscaldamento e condizionamento	6.400,00
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	3.250,00
2121	Spese postali e di recapito	3.060,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	125.780,00
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	24.660,00
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	9.620,00
2127	Acquisto di beni e servizi per spese di rappresentanza	0,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	20.180,00
3202	Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali	20.000,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	180.000,00
4101	Rimborso diritto annuale	12.900,00
4102	Restituzione diritti di segreteria	250,00
4201	Noleggi	2.000,00
4202	Locazioni	20,00
4399	Altri oneri finanziari	420,00
4401	IRAP	80,00
4403	I.V.A.	390.000,00
4499	Altri tributi	1.350,00
4505	Indennità e rimborso spese per il Collegio dei revisori	20,00
4506	Indennità e rimborso spese per il Nucleo di valutazione	250,00
4507	Commissioni e Comitati	4.500,00
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	157.500,00
4512	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	700,00
5103	Impianti e macchinari	1.000,00
5105	Automezzi	0,00

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2020

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
5152	Hardware	5.000,00
5155	Acquisizione o realizzazione software	2.500,00
7350	Costituzione di fondi per il servizio economato in contanti	35.000,00
7500	Altre operazioni finanziarie	3.200.000,00

TOTALE **6.459.040,00**

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2020

TOTALI

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 **1.675.000,00**

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 AMMNISTRAZIONI
GRUPPO	3	Servizi generali

TOTALE MISSIONE **2.854.970,00**

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 **153.438,00**

MISSIONE	032	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche
PROGRAMMA	002	Indirizzo politico
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMNISTRAZIONI
GRUPPO	1	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri

TOTALE MISSIONE **664.860,00**

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

TOTALE MISSIONE **6.459.040,00**

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 **12.379.413,00**

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA - USCITE ANNO 2020

TOTALI

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 AMMNISTRAZIONI
GRUPPO	3	Servizi generali

TOTALE MISSIONE **4.916.150,00**

TOTALE GENERALE **29.102.871,00**

PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO

MISSIONE - 016 - Commercio internazionale e internazionalizzazione del sistema produttivo

PROGRAMMA - 005 - Internazionalizzazione e Made in Italy

OS 1.1. - Sviluppo e valorizzazione delle imprese e del territorio a livello europeo, ponendo particolare attenzione alla piena collaborazione con il Forum delle Camere di Commercio dell'Adriatico e Jonio

Descrizione	Sostenere lo sviluppo della Macro Regione Adriatico Jonica attraverso la piena collaborazione con il Forum delle Camere di Commercio dell'Adriatico e Jonio ed incrementare la progettazione comunitaria mediante la valorizzazione delle competenze presenti nell'ente camerale unico.
RISORSE	EURO 60.000,00

Indicatore	Algoritmo	Target			Tipologia	Unità misura	Fonte	Ultimo valore osservato
		2020	2021	2022				
1.1.a - Sostegno al Forum delle Camere di Commercio dell'Adriatico e dello Jonio	Realizzazione della plenaria annuale in Serbia in collaborazione con Uniadrion e FAIC	Entro 30/06/2020	Entro 30/06/2021	Entro 30/06/2022	Outcome	Data	Rilevazione interna	
1.1.b - Presentazione di progetti a valere su bandi comunitari	N. progetti proposti e presentati dal gruppo di lavoro sulla progettazione comunitaria	>= 3,00	>= 3,00	>= 3,00	Outcome	N.	Rilevazione interna	

MISSIONE - 011 - Competitività e sviluppo imprese

PROGRAMMA - 005 - Politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di RSI e movimento cooperativo

OS 1.2 - Sviluppo del turismo, valorizzazione del patrimonio culturale e del settore agroalimentare di qualità

PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO

Descrizione	Promuovere con azioni dirette il territorio marchigiano dal punto di vista turistico, valorizzandone i punti di forza e di attrazione e mettendo a sistema le iniziative svolte dal sistema camerale con la strategia di lungo termine adottata dall'ente regionale; con particolare attenzione al mercato internazionale del turismo ed alla valorizzazione delle produzioni agroalimentari ed enogastronomiche di qualità							
RISORSE	EURO 818.200,00							
Indicatore	**Algoritmo**	**Target**			**Tipologia**	**Unità misura**	**Fonte**	**Ultimo valore osservato**
		2020	**2021**	**2022**				
1.2.a- Numero iniziative organizzate per lo sviluppo del turismo, patrimonio culturale e agroalimentare di qualità	Numero iniziative organizzate per lo sviluppo del turismo, patrimonio culturale e agroalimentare di qualità	>= 4,00	>= 4,00	>= 4,00	Efficacia	N.	Rilevazione interna	
1.2. - Grado di utilizzo delle risorse stanziate su interventi diretti a favore della valorizzazione delle eccellenze locali sul totale degli interventi	Valore delle risorse utilizzate dall'Ente per le iniziative dirette alla valorizzazione delle eccellenze locali/ Valore delle risorse preventivate per iniziative dirette alla valorizzazione delle eccellenze locali	>= 100,00%	>= 100,00%	>= 100,00%	Efficacia	%	Bilancio	
OS 1.3 - Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo.								
Descrizione	Sostenere la competitività e l'innovazione del territorio marchigiano attraverso bandi per la concessione di contributi in forma diretta e indiretta							
RISORSE	EURO 4.450.000,00							

PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO

Indicatore	Algoritmo	Target			Tipologia	Unità misura	Fonte	Ultimo valore osservato
		2020	2021	2022				
1.3.a Numero bandi di concessione contributi diretti e indiretti a sostegno delle imprese gestiti nell'anno	Numero bandi di concessione contributi diretti e indiretti a sostegno delle imprese	>= 2,00	>= 2,00	>= 2,00	Outcome	N.	Rilevazione interna	
1.3.b - Grado utilizzo delle risorse stanziate per bandi di concessione di contributi per lo sviluppo, competitività e innovazione	Valore risorse erogate alle imprese/Valore delle risorse stanziate per i bandi a sostegno dello sviluppo, della competitività e innovazione	>= 75,00 %	>= 75,00 %	>= 75,00 %	Outcome	%	Bilancio	

OS 1.4 - Supporto al Placement e all'orientamento al lavoro e alle professioni, promozione dell'Alternanza Scuola Lavoro e dell'autoimprenditorialità

Descrizione	Supportare la transizione dall'istruzione (secondaria superiore o universitaria) al mondo del lavoro; offrendo servizi integrati volti ad orientare al lavoro, alle professioni ed all'autoimprenditorialità in genere, promuovendo in particolare l'Alternanza Scuola Lavoro ed il relativo Registro, nonché la creazione di start up.
RISORSE	EURO 314.600,00

Indicatore	Algoritmo	Target			Tipologia	Unità misura	Fonte	Ultimo valore osservato
		2020	2021	2022				
1.4.a - Numero iniziative organizzate a supporto dell'orientamento al lavoro e alla creazione di Start Up (Excelsior, bando ASL (da DA+20%), Camera Orienta,	Numero iniziative organizzate a supporto dell'orientamento al lavoro e alla creazione di Start Up	>= 5,00	>= 5,00	>= 5,00	Outcome	N.	Rilevazione interna	

PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO

Bando ITS , Campus World, ECAPITAL e F. Perequativo "Orientamento"								
1.4.b - Grado di utilizzo delle risorse per la realizzazione delle iniziative di Alternanza e Supporto al Placement	Valore risorse utilizzate per la realizzazione delle iniziative di alternanza e supporto al Placement/Valore delle risorse stanziate per l'alternanza e il supporto al Placement	>= 90,00 %	>= 90,00 %	>= 90,00 %	Outcome	%	Bilancio	

MISSIONE - 016 - Commercio internazionale e internazionalizzazione del sistema produttivo								
PROGRAMMA - 005 - Internazionalizzazione e Made in Italy								
OS 1.7 - Internazionalizzazione delle imprese								
Descrizione	Fornire informazione, formazione, supporto organizzativo e assistenza alle PMI per la preparazione ai mercati internazionali, collaborando con ICE-Agenzia per la promozione all'estero e l'internazionalizzazione delle imprese italiane, SACE, SIMEST e Cassa depositi e prestiti per la diffusione e le ricadute operative a livello aziendale delle loro iniziative nonché con le Camere di Commercio Italiane all'estero							
RISORSE	EURO 172.600,00							
Indicatore	**Algoritmo**	**Target**			**Tipologia**	**Unità misura**	**Fonte**	**Ultimo valore osservato**
		2020	**2021**	**2022**				
1.7.a - Servizi offerti alle imprese per favorire la propensione e la	Gestione Flying Desk in collaborazione con ICE	>= 2,00 N.	>= 2,00 N	>= 2,00 N	Efficacia	N.	Rilevazione interna	

PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO

qualificazione ad operare nei mercati esteri								

MISSIONE - 012 - Regolazione dei mercati								
PROGRAMMA - 004 - Vigilanza e tutela dei consumatori								
OS 2.1 - Armonizzazione delle procedure adottate dalle sedi del Registro delle Imprese e implementazione della digitalizzazione dei servizi								
Descrizione	Gestire in maniera efficace, efficiente ed omogenea su tutto il territorio regionale i servizi di competenza del Registro Imprese, garantendo il rispetto di standard di qualità attesi, rivolgendo particolare cura al rapporto con le imprese e gli utenti e favorendo l'uso della tecnologia informatica e lo sviluppo della digitalizzazione.							
RISORSE	EURO 60.000,00							
Indicatore	**Algoritmo**	**Target**			**Tipologia**	**Unità misura**	**Fonte**	**Ultimo valore osservato**
		2020	**2021**	**2022**				
KPI 2.1.a - Incremento delle convenzioni con i comuni delle Marche per l'utilizzo della piattaforma camerale per la gestione del SUAP in attuazione del protocollo con la Regione	Numero convenzioni sottoscritte con i Comuni nell'anno T/ Numero convenzioni sottoscritte anno T-1	>= 1,00	>= 1,00	>= 1,00	Efficacia	N.	Rilevazione interna	
KPI 2.1.b - Incidenza dei prodotti del Registro Imprese richiesti on line	N. visure, certificati e atti richiesti online/ N. visure, certificati e atti totali (online + sportello)	>= 80,00 %	>= 80,00 %	>= 80,00 %	Efficacia	%	Rilevazione interna	
KPI 2.1.c - Tempo medio di evasione delle pratiche del Registro Imprese	Tempo medio di evasione delle pratiche del Registro Imprese	<= 4,50 gg	<= 4,50 gg.	<= 4,50 gg.	Efficienza	GG.	Priamo	

PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO

KPI 2.1.d - Servizio di assistenza on line agli utenti del Registro Imprese	Numero schede, modelli, utilità del servizio SARI anno T/ Numero schede, modelli, utilità del servizio SARI anno T-1	>= 1,00	>= 1,00	>= 1,00	Efficienza	N.	Rilevazione interna	
OS 2.2 - Garantire la tutela delle imprese, del consumatore e della fede pubblica: contrastare la contraffazione e rafforzare la vigilanza sul mercato e sui prodotti								
Descrizione	La Camera svolge numerose attività volte a garantire la trasparenza del mercato e condizioni di legalità nelle transazioni commerciali. Rientrano in tale ambito, a titolo esemplificativo, oltre alla tenuta del Registro delle imprese, la lotta alla contraffazione, la pubblicazione dell'elenco informatico dei protesti, i controlli in materia di metrologia legale e di sicurezza dei prodotti, l'applicazione di sanzioni amministrative per violazione di norme di legge. Il contrasto di fenomeni di abusivismo e, in generale, di pratiche scorrette, garantisce sia le imprese che i consumatori e contribuisce a creare condizioni di sviluppo del mercato.)							
RISORSE	EURO 40.000,00							
Indicatore	**Algoritmo**	**Target**			**Tipologia**	**Unità misura**	**Fonte**	**Ultimo valore osservato**
		2020	**2021**	**2022**				
2.2.a -Realizzazione piano di controlli annuali (richiesti dal MISE o svolti d'iniziativa)	Numero controlli annuali effettuati/Numero controlli annuali da effettuare	>= 100,00 %	>= 100,00 %	>= 100,00 %	Efficacia	%	Rilevazione interna	
2.2.b - Numero di iniziative a tutela della proprietà industriale e contrasto alla contraffazione realizzate	Numero di iniziative a tutela della proprietà industriale e contrasto alla contraffazione realizzate	>= 1,00	>= 1,00	>= 1,00	Efficacia	N.	Rilevazione interna	
2.2.c - Numero iniziative realizzate in materia di Qualificazione dei servizi in materia ambientale	Numero iniziative realizzate in materia di Qualificazione dei servizi in materia ambientale	>= 3,00	>= 3,00	>= 3,00	Efficacia	N.	Rilevazione interna	

PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO

OS 2.3 - Svolgere un ruolo di authority locale a tutela delle imprese e dei consumatori favorendo la diffusione dei servizi di giustizia alternativa								
Descrizione	Svolgere un ruolo di authority locale a tutela delle imprese e dei consumatori favorendo la diffusione dei servizi di giustizia alternativa e di comportamenti virtuosi fra gli attori del mercato, in particolare garantendo continuità, efficienza e sviluppo dei medesimi servizi a seguito della riorganizzazione su scala regionale degli organismi di mediazione e di O.C.C. e della Camera Arbitrale.							
RISORSE	EURO 100.000,00							
Indicatore	**Algoritmo**	**Target**			**Tipologia**	**Unità misura**	**Fonte**	**Ultimo valore osservato**
		2020	**2021**	**2022**				
2.3. a - Garantire la piena funzionalità a livello regionale dell' Organismo di Mediazione	Attività realizzate dall'Organismo di mediazione/Attività previste dall'Organismo di mediazione	>= 100,00 %	>= 100,00 %	>= 100,00 %	Efficacia	%	Rilevazione interna	
2.3.b - Garantire la piena operatività dell'Organismo di Composizione delle crisi di Sovraindebitamento	Attività realizzate dall'Organismo di composizione delle crisi da sovraindebitamento/Attività da realizzare dall'Organismo di composizione delle crisi da sovraindebitamento	>= 100,00 %	>= 100,00 %	>= 100,00 %	Efficacia	%	Rilevazione interna	
2.3.c - Garantire la piena operatività a livello regionale della Camera Arbitrale Leone Levi	Attività realizzate dalla Camera Arbitrale Leone Levi/Attività da realizzare dalla Camera Arbitrale Leone Levi	>= 100,00 %	>= 100,00 %	>= 100,00 %	Efficacia	%	Rilevazione interna	

PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO

MISSIONE - 032 - Servizi istituzionali e generali delle Amministrazioni pubbliche

PROGRAMMA - 002 - Indirizzo politico

OS 3.1 - Promozione della linea politica della governance camerale

Descrizione	Promuovere la linea politica della nuova Camera consolidando le relazioni sul territorio e a livello nazionale ed internazionale, nel sistema camerale e nella rete delle Camere di Commercio dell'Adriatico e dello Jonio. Diffondere l'immagine dell'ente e la conoscenza dei servizi tramite un'efficace attività di comunicazione. Assicurare il funzionamento degli organi camerali nel rispetto delle norme e la costante partecipazione degli stessi al governo delle attività camerali (anche attraverso strumenti tecnologici di semplificazione e razionalizzazione della spesa). Stakeholder: Imprese, cittadini, associazioni di categoria, ordini professionali, istituzioni.
RISORSE	EURO 10.000,00

Indicatore	Algoritmo	Target			Tipologia	Unità misura	Fonte	Ultimo valore osservato
		2020	2021	2022				
3.1.a - Diffusione e pubblicità delle attività camerali attraverso l'implementazione del sito camerale	Prosecuzione implementazione del sito camerale nell'anno	SI	SI	SI	Efficacia		Rilevazione interna	
3.1.b - Grado di aggiornamento informativo del sistema associativo	Novità normative riguardanti la governance camerale comunicate al sistema associativo tramite note, comunicazioni e delibere/Totale novità normative riguardanti la governance camerale	>= 100,00 %	>= 100,00 %	>= 100,00 %	Efficienza	%	Rilevazione interna	

PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO

PROGRAMMA - 003 - Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza

OS 4.1 - Attività di armonizzazione di atti e procedure a seguito costituzione della nuova Camera

Descrizione	Attività di armonizzazione di atti e procedure a seguito costituzione della nuova Camera: - Organizzazione della gestione dei flussi documentali attraverso la piattaforma di gestione documentale (Gedoc) integrata con il nuovo Titolario di classificazione aggiornato con le nuove competenze del sistema camerale - Aggiornamento del Piano Anticorruzione e adempimenti conseguenti; - Adempimenti relativi al Ciclo della Performance
RISORSE	EURO

Indicatore	Algoritmo	Target			Tipologia	Unità misura	Fonte	Ultimo valore osservato
		2020	2021	2022				
4.1.a -Aggiornamento della sezione Amministrazione Trasparente del sito camerale	Numero sezioni obbligatorie aggiornate della sezione "Amministrazione Trasparente" risultante dal sito del Ministero per la Semplificazione e la Pubblica Amministrazione/Numero sezioni obbligatorie da aggiornare	>= 100,00 %	>= 100,00 %	>= 100,00 %	Efficienza	%	Rilevazione interna	
4.1.b - Implementazione della piattaforma di Gestione documentale integrata con nuovo Titolario di classificazione e Piano di fascicolazione	Implementazione della piattaforma di Gestione documentale integrata con nuovo Titolario di classificazione e Piano di fascicolazione	SI	SI	SI	Efficienza	N.	Rilevazione interna	

PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO

OS 4.2 Accorpamento e riorganizzazione Camera delle Marche								
Descrizione	Attività di regolamentazione e armonizzazione delle procedure contabili, di gestione delle risorse umane, finalizzato al funzionamento della nuova Camera delle Marche anche attraverso l'informatizzazione e razionalizzazione delle procedure interne e maggiore efficienza dei procedimenti/processi di gestione attività ordinarie e strutturali. CONTESTO INTERNO: punti di debolezza: procedure sistemi e processi disomogenei per le diverse realtà territoriali - punti di forza: gestione direzionale e funzionale centralizzata è integrata CONTESTO ESTERNO: minacce: mancanza di disposizioni normative e contrattuali amministrative rivolte espressamente alle camere accorpate opportunità: interventi affidati a società in House providing per l'integrazione delle procedure e auspicabile risparmio di costi. RISULTATI ATTESI: garantire il regolare funzionamento delle attività camerali attraverso la fluidificazione, semplificazione e armonizzazione delle procedure a partire dall'adozione dei principali regolamenti riguardanti l'organizzazione degli uffici, dei servizi e sue extension							
RISORSE	EURO							
Indicatore	**Algoritmo**	**Target**			**Tipologia**	**Unità misura**	**Fonte**	**Ultimo valore osservato**
		2020	**2021**	**2022**				
EC02.1 Indice di Liquidità immediata	Liquidità immediata/ Passività correnti	>= 1,50 %	>= 1,50 %	>= 1,50 %	Economico patrimoniale	%	Bilancio	
EC05.1 Indice di struttura primario	Patrimonio netto/ Immobilizzazioni	>= 1,50 %	>= 1,50 %	>= 1,50 %	Economico patrimoniale	%	Bilancio	
4.2 Adozione regolamenti fondamentali per il funzionamento della Camera (Regolamento uffici e servizi, Manuale gestione flussi documentali, Reg. disciplina trasferte, Reg. utilizzo sale camerali, Reg. telefonia, Disposizioni privacy)	Numero regolamenti adottati	>= 4,00	>= 4,00	>= 4,00	Efficacia	N.	Rilevazione interna	

PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO

OS 4.3 - Accorpamento e riorganizzazione della Camera di Commercio delle Marche: garantire un adeguato livello di riscossione del diritto annuale mediante armonizzazione delle procedure.								
Descrizione	Gestire con efficienza le procedure di riscossione del diritto annuale, principale fonte di entrata dell'ente camerale, armonizzando le modalità di riscossione del diritto annuale e delle sanzioni per omesso o ritardato pagamento. Esaurita la fase "volontaria" per il pagamento del diritto annuale subentra la riscossione coattiva dei tributi e contributi che il D.P.R. n. 602 del 1973 , 2 e successive modificazioni, affidata all'Agenzia delle Entrate Riscossione							
RISORSE	EURO 40.000,00							
Indicatore	**Algoritmo**	**Target**			**Tipologia**	**Unità misura**	**Fonte**	**Ultimo valore osservato**
		2020	**2021**	**2022**				
4.3. Percentuale di riscossione del diritto annuale	Diritto annuale incassato al 31/12 al netto di sanzioni e interessi/ Diritto annuale dovuto al 31/12	>= 70,00 %	>= 70,00 %	>= 70,00 %	Efficacia	%	Bilancio	
4.3.a - Emissione ruolo unificato per la riscossione del diritto annuale anno 2016	Emissione ruolo unificato per la riscossione del diritto annuale anno 2016	Entro 31/12/2020			Efficienza	DATA	Rilevazione interna	

CAMERA DI COMMERCIO
DELLE MARCHE

Relazione tecnica al Preventivo economico dell'esercizio 2020
(articolo 7 D.P.R. n. 254 del 02/11/2005)

Introduzione

La Camera di Commercio delle Marche, con sede legale ad Ancona, Largo XXIV Maggio 1 e sedi secondarie a: Ascoli Piceno, Via Luigi Mercantini 25 - Fermo, Corso Cefalonia 69 - Macerata Via T.Lauri 7 - Pesaro, Corso XI settembre 116, si è costituita in data 31/10/2018, in attuazione del D.M. del 16/02/2018 (di cui al D. Lgs. n. 219/2016, attuativo dell'art.10 della Legge n.124/2015) e del Decreto Presidente Regione Marche n. 297 del 26/09/2018.

Questo, pertanto, è il secondo preventivo economico di tale nuovo contesto istituzionale che nasce dall'accorpamento delle cinque pre-esistenti Camere di Commercio provinciali e che configura la più complessa struttura amministrativa dell'attuale sistema camerale italiano.

L'elaborazione di tale documento tiene conto dell'operatività del nuovo Ente nel corso dell'esercizio 2019, per il quale le previsioni sono state aggiornate dal Consiglio nel mese di ottobre scorso, nonché degli interventi di razionalizzazione operativa ed organizzativa che in questa fase è stato possibile delineare e quantificare.

In particolare, la predisposizione del preventivo economico 2020 è avvenuta in coerenza dei seguenti documenti:

- *Relazione Previsionale e Programmatica 2020* (delibera Giunta del 29/11/2019 e Consiglio del 9/12/2019).
- *Piano dei Fabbisogni del Personale 2020* (delibera Giunta del 29/11/2019).
- *Approvazione del nuovo assetto e missione delle aziende speciali camerali*, in quanto articolazioni dell'ente camerale, descritti negli statuti, approvati con delibera Giunta n. 177 dell'11/10/2019.

- *Accordo di programma tra la ex Camera di Commercio di Macerata e la società Quadrilatero Marche Umbria Spa* con il quale è stato incrementato del 20%, dall'anno 2017, la misura del diritto annuale versato dalle imprese per la realizzazione in project financing dell'asse viario S.S. 77 Val di Chienti (Civitanova Marche – Foligno) nell'ambito del Quadrilatero di penetrazione viaria interna Marche – Umbria (Deliberazione del Consiglio n. 8 del 6/4/2017).
- Delibera della Giunta camerale del 21/01/2019 la quale ha autorizzato il Presidente alla stipula del protocollo d'intesa con la Regione Marche, per il triennio 2019-2021, che ha definito un quadro strategico comune finalizzato a sostenere la competitività delle imprese marchigiane anche attraverso la semplificazione amministrativa e la sburocratizzazione dei processi che coinvolgono le imprese, favorendo lo sviluppo del tessuto economico marchigiano.
- Infine, si è tenuto conto delle indicazioni operative emanate a suo tempo dal Ministero dello Sviluppo Economico con note prot.n.105995 del 01/07/2015 e n.172113 del 24/09/2015 nonché delle previsioni contenute nel *Disegno di legge di bilancio 2020*, attualmente in discussione in Parlamento, con particolare attenzione agli effetti prodotti sul sistema camerale dall'art. 72 ("Misure di razionalizzazione e riduzione della spesa pubblica"), il quale introduce una semplificazione del quadro delle misure di contenimento, abrogando le diverse normative che si sono susseguite nel tempo e che incidono su diverse tipologie di spesa.

Preventivo economico annuale (art. 6 DPR n.254/05): risultato economico dell'esercizio

Premessa metodologica

Ai sensi del regolamento contabile DPR 254/2005, articoli 1 e 2, la gestione delle camere di commercio *" . . è informata ai principi generali della contabilità economica e patrimoniale . .(art.1, comma 1)"* ed *" . . il bilancio d'esercizio è redatto secondo il principio della competenza economica (art. 2, comma 1)".*

Inoltre *"Il preventivo . . . è redatto sulla base della programmazione degli oneri e della prudenziale valutazione dei proventi e secondo il principio del pareggio che è conseguito anche mediante l'utilizzo degli avanzi patrimonializzati risultanti dall'ultimo bilancio di esercizio approvato e di quello economico che si prevede prudenzialmente di conseguire alla fine dell'esercizio precedente a quello di riferimento del preventivo (art. 2, c. 2)"*.

Il preventivo economico annuale 2020 (ai sensi dell'art.6 del D.P.R. n.254/05 e redatto secondo lo schema dell'*allegato A)* è stato impostato, sulla base delle seguenti Linee programmatiche contenute nella Relazione Previsionale e Programmatica 2020, predisposte con deliberazione di Giunta del 29/11/2019 ed approvate con deliberazione di Consiglio del 9/12/2019:

- Miglioramento delle condizioni competitive per le imprese marchigiane.
- Nuove imprese, alternanza scuola lavoro e orientamento al lavoro.
- Semplificazione amministrativa - Registro delle imprese - Start-up innovative.
- Internazionalizzazione.
- Digitalizzazione e innovazione.
- Sviluppo del turismo, valorizzazione del patrimonio culturale, dell'artigianato artistico e dell'enogastronomia di eccellenza.
- Macro Regione Adriatico Ionica.
- Interventi per la ricostruzione e rilancio delle zone colpite dal sisma" e sostegno alle imprese delle Aree di crisi complessa riconosciute dal Ministero dello Sviluppo Economico.
- Sostegno al mondo della cooperazione, del terzo settore, alle azioni dei consumatori e dei sindacati.

- Flussi documentali e Compliance normativa (Privacy, Anticorruzione, Trasparenza e Accesso).
- Regolazione del mercato.
- Patrimonio Immobiliare.

Principio del Pareggio

Inoltre, il preventivo economico annuale 2020 è stato redatto nel rispetto delle disposizioni di carattere generale contenute nel regolamento contabile, secondo il principio del pareggio di cui al citato comma 2, dell'art. 2 del D.P.R. n.254/05, conseguito mediante l'utilizzo, per **€ 1.850.000**, di quota parte degli avanzi patrimonializzati risultanti dal bilancio di esercizio approvato al 31/12/2018 dalla Camera di Commercio delle Marche e tenuto conto del risultato che si prevede di conseguire complessivamente al 31/12/2019, in base alle previsioni di pre-consuntivo elaborate tenendo conto dell'andamento della gestione 2019 e della proiezione al 31/12/2019.

Dal punto di vista contabile, la costruzione di un documento che su base previsionale propone un ammontare degli oneri superiore al totale dei proventi deve essere valutato con riferimento ai possibili effetti prodotti sulla struttura patrimoniale dell'ente (in termini di diminuzione del patrimonio netto).

Il perseguimento del pareggio di bilancio deve tenere conto, in particolare, della:
- composizione del patrimonio camerale nelle sue dimensioni complessive e nelle sue singole componenti, ai fini del suo eventuale parziale impiego;
- esigenza di garantire la copertura degli investimenti previsti nel piano annuale e di quelli futuri;
- esigenza di non valutare l'impatto derivante dall'utilizzo delle risorse unicamente con riferimento all'esercizio ma esaminando gli stessi dati in una visione prospettica di medio periodo.

Pre-consuntivo 2019

I risultati indicati nella colonna di raffronto relativa alla previsione di consuntivo per l'esercizio 2019 mostrano un **disavanzo pari a € 4.452.507,** in linea con la previsione aggiornata dal Consiglio il 28/10/2019 (€ 4.400.000,00), disavanzo anch'esso compensabile con gli avanzi patrimonializzati disponibili, come appena evidenziato.

Interventi economici 2020 e Disavanzo 2020

Il disavanzo economico dell'esercizio 2020 di **€ 1.850.000,00** oltre che compensato da quota parte degli avanzi patrimonializzati risultanti dal bilancio di esercizio approvato al 31/12/2018 dalla Camera di Commercio delle Marche, potrebbe essere compensato dai proventi aggiuntivi derivanti dall'eventuale incremento del 20% del diritto annuale, all'esito dell'iter di approvazione dei relativi progetti strategici da parte del Ministero dello Sviluppo Economico.

In ogni caso, la Giunta intende, da un lato, imprimere un forte segnale di sostegno al sistema delle imprese e al territorio marchigiano, e dall'altro, destinare comunque rilevanti risorse alle iniziative del sistema camerale indicate da Unioncamere nell'ambito dei progetti finanziati con l'aumento del 20% del diritto annuale (Punto impresa digitale, turismo, formazione lavoro, sostegno alle crisi di impresa, preparazione delle PMI ad affrontare i mercati nazionali) attraverso un importante e articolata programma di interventi economici per un totale di **€ 10.170.000**, in coerenza con le Linee programmatiche contenute nella Relazione Previsionale e Programmatica 2020, predisposte con deliberazione di Giunta del 29/11/2019 ed approvate con deliberazione di Consiglio del 9/12/2019. E' da tale scelta politica della Giunta che consegue il disavanzo economico presunto di € 1.850.000 per l'esercizio 2020.

Oneri strutturali 2020

Gli oneri "strutturali" sono stimati nel 2020 in misura inferiore rispetto al preventivo 2019 e al suo aggiornamento (rispettivamente di € 200.000 e di € 59.219). Le economie sopra descritte si aggiungono a quelle già realizzate dalle

disciolte camere di commercio e consolidate negli anni dal 2014 al 2018, che ammontano a complessivi € 4.588.000 di cui € 1.588.000 per oneri di personale (-15%) ed € 3.000.000 per oneri di funzionamento (- 33%).

Preventivo 2021-2022

Per converso, nel biennio 2021-2022, nel rispetto dell'equilibrio economico-patrimoniale complessivo dell'ente, in una visione prospettica triennale, il preventivo è impostato in perfetto equilibrio economico tra oneri e proventi, dove la prevista riduzione dei proventi (contributi e altri ricavi) è più che controbilanciata dalla riduzione degli oneri correnti.

Indici di solidità finanziaria e di liquidità e patrimonio netto disponibile

Indici di bilancio

Gli uffici hanno provveduto ad elaborare, sulla base di consolidate tecniche di analisi di bilancio ed utilizzando la metodologia messa a punto dall'Unione Nazionale (sistema informativo Pareto), alcuni importanti indici di bilancio, ricavati dall'ultimo bilancio di esercizio approvato al 31/12/2018:

- **Indice di struttura primario (patrimonio netto / attivo fisso = 1,60)**, il quale misura la capacità della Camera di commercio di finanziare le attività di lungo periodo interamente con capitale proprio.
- **Indice di struttura secondario (patrimonio netto + passivo fisso / attivo fisso = 1,67)**, il quale misura la capacità della Camera di commercio di finanziare le attività di lungo periodo con capitale proprio e i debiti di finanziamento.
- **Indice di liquidità immediata (disponibilità liquide / passivo corrente = 2,05)**, il quale misura la capacità dell'Ente camerale di far fronte ai debiti a breve termine (ossia quelli con scadenza entro 12 mesi) mediante la liquidità disponibile.

- **Margine di struttura finanziaria a breve (attivo circolante – passivo corrente / passivo corrente = 175%)**, il quale misura la capacità dell'Ente camerale di far fronte ai debiti a breve termine (ossia quelli con scadenza entro 12 mesi) mediante la liquidità disponibile o i crediti a breve.
- **Solidità finanziaria (patrimonio netto / totale generale passivo = 59%)**, il quale misura la solidità finanziaria della Camera di commercio determinando la parte di finanziamento proveniente da mezzi propri.

Tutti gli indici sopra illustrati attestano una situazione di buona liquidità e solidità patrimoniale.

Patrimonio netto disponibile

Si specifica in ogni caso che il patrimonio netto al 31/12/2018, quale sommatoria di quello degli enti accorpati, si attestava ad **€ 43.200.759,92** mentre le disponibilità liquide alla fine di novembre 2019 ammontano a circa **€ 36.000.000,00** (fondo di cassa del conto di Tesoreria presso la Banca d'Italia).

A questo proposito si evidenzia che tale disponibilità liquida, risulta più che sufficiente alle necessità correnti ed agli interventi in conto capitale risultanti dal piano degli investimenti, senza dover ricorrere in corso d'esercizio ad anticipazioni temporanee presso il sistema bancario.

In ogni caso, dopo aver verificato che gli avanzi economici degli esercizi precedenti non sono già stati diversamente impiegati e sono pertanto disponibili a breve, dell'importo complessivo di patrimonio netto al 31/12/2018 di **€ 43.200.759,92**, la parte di patrimonio netto immediatamente **"disponibile"** dal 1.1.2019 è pari a **€ 12.612.819**, pari alla differenza tra l'attivo patrimoniale "disponibile" (€ 28.051.082 di cui € 1.435.993 per crediti di funzionamento esigibili entro i 12 mesi ed € 26.615.089 per disponibilità liquide al netto dei debiti di funzionamento esigibili entro i 12 mesi) e il passivo patrimoniale "disponibile" (€ 15.438.263 di cui € 10.505.326 per trattamento di fine rapporto ed € 4.932.937 per debiti di funzionamento esigibili oltre i 12 mesi).

Ipotizzando in modo prudenziale che il disavanzo economico presunto 2019 sia interamente disponibile (€ 4.452.507) e dovendo finanziare un piano degli investimenti complessivo 2019-2020 di € 678.000, si prevede che la quota di patrimonio netto immediatamente disponibile che residua per l'esercizio 2020 si possa attestare su un importo di **€ 7.482.312**, nettamente sufficiente a coprire il disavanzo economico presunto 2020 di € 1.850.000.

Gestione corrente: proventi correnti (A)

Il prospetto di preventivo economico di cui all'allegato A al DPR 254/05 prevede la valorizzazione di quattro *"gestioni"* all'interno della previsione economica per l'esercizio di riferimento, oltre ad un *"piano degli investimenti"* che non concorre alla formazione dell'equilibrio economico di bilancio.

Proventi correnti

I **proventi correnti** che si prevedono di acquisire nell'esercizio 2020 sono prevalentemente composti da quelli relativi al diritto annuale ed ai diritti di segreteria, oltre ai contributi ed ai proventi da gestione di beni e servizi, e complessivamente ammontano a **€ 28.404.000** con incremento sia rispetto alla previsione aggiornata 2019 (+ 2,5%) sia rispetto alla previsione a consuntivo 2019 (+0,3%).

Diritto annuale 2020

Per quanto riguarda il **diritto annuale,** dovuto dalle imprese della regione per l'iscrizione nel Registro delle Imprese, esso rappresenta sempre la principale fonte di finanziamento della Camera (pari al 62% dei proventi correnti), quantunque l'art. 28 del D.L. 24 giugno 2014 n. 90 ne abbia disposto, a partire dall'anno 2015, la progressiva riduzione dei valori fino al 50% di quelli vigenti per l'esercizio 2014.

Il valore complessivamente indicato in bilancio, pari a **€ 17.600.000** è stato stimato, secondo le indicazioni fornite dal M.S.E. con la circolare n.3622/C del 05/02/2009 sui principi contabili e con la nota prot. n. 72100 del 06/08/2009, sulla base delle elaborazioni effettuate dalla società di informatica INFOCAMERE alla data del 30/9/2019, tenendo conto delle posizioni presenti nei cinque Registri delle Imprese provinciali: partendo dai dati certi relativi agli incassi già acquisiti, sono stati calcolati gli importi complessivamente dovuti, sia in sede di pre-consuntivo per l'esercizio 2019 che per l'esercizio 2020, sulla base della specifica natura di ogni impresa e degli scaglioni di fatturato dell'esercizio 2018 (ultimo attualmente disponibile nel sistema), sulla base degli importi minimi per ogni scaglione. L'importo stimato del diritto è pari a € 15.462.500.
Inoltre, si è tenuto conto delle sanzioni applicabili (€ 1.396.000), in base alla percentuale del 30%, sugli importi dovuti ma non incassati alla scadenza (stimati sulla base dell'andamento rilevato per l'esercizio 2019) e quindi degli interessi moratori (€ 109.000) al tasso di interesse legale vigente (0,8% fissato a partire dal 01.01.2019 dal Decreto M.E.F del 12/12/2018) sui medesimi crediti presunti.
Si segnala infine che, in attesa dell'iter di approvazione dei progetti strategici da parte del Ministero dello Sviluppo Economico finanziati con l'aumento del 20% del diritto annuale, agli importi così calcolati è stato aggiunto, sulla base dei provvedimenti precedentemente assunti dalla disciolta Camera di Commercio di Macerata, per le imprese iscritte al R.I., l'incremento del diritto annuale del 20% (€ 637.500), ai sensi del comma 10, dell'art.18, della Legge 580/1993 (deliberazioni del Consiglio camerale n. 8 del 06/04/2017 e n. 20 del 23/10/2007) per il cofinanziamento della realizzazione dell'asse principale del maxilotto 1 dell'opera strategica denominata "Asse viario Marche-Umbria e

quadrilatero di penetrazione", derivante dall'approvazione dell'Accordo di programma relativo.

Restituzioni diritto annuale

Nell'ammontare del diritto annuale incide, negativamente, una fisiologica previsione di spesa pari a **€ 5.000,00** relativa ad eventuali minime necessità di rimborso di quote erroneamente incassate.

Crediti da D.A. e accantonamento svalutazione crediti

Il controvalore dei crediti stimati da INFOCAMERE per diritto annuale non incassato a fine anno 2020 (€ 5.948.887 per diritto base, sanzioni ed interessi oltre a € 184.863 per incremento diritto 20%, relative sanzioni ed interessi, per un totale di **€ 6.133.750**) è stato, in base alle indicazioni operative delle citate circolari ministeriali ed in ossequio al principio di prudenza e di competenza economica, opportunamente svalutato in via presuntiva, applicando la percentuale dell'**85%,** (sulla base della misura dei crediti non incassati) prevedendo uno stanziamento per l'accantonamento al fondo svalutazione crediti pari a **€ 5.214.000** (di cui € 157.000 come quota di accantonamento riferita all'incremento del 20% del diritto annuale applicato dalla disciolta Camera di Commercio di Macerata ed € 5.057.000 riferita agli altri territori provinciali).

Preconsuntivo 2019 - crediti da D.A. e accantonamento svalutazione crediti

Il valore del diritto annuale indicato nella colonna relativa alla previsione di consuntivo al 31/12/2019, risulta pari complessivamente a **€ 18.885.500**, inclusi gli importi relativi ai presunti crediti derivanti da diritto omesso, relative sanzioni ed interessi, così come risultanti dalla medesima elaborazione predisposta da INFOCAMERE.

La differenza positiva stimata nel 2019 rispetto alle previsioni 2020 (€ 17.600.000) riguarda essenzialmente gli importi relativi all'incremento del 20% del diritto annuale a finanziamento dei progetti strategici approvati per l'esercizio 2019 dalle disciolte Camere di Commercio di Ancona (importo stimato € 908.000) e Fermo (importo stimato € 342.000).

Sanzioni e ruoli diritto annuale

Si ricorda inoltre che, nel corso dell'esercizio 2020, occorrerà proseguire con le operazioni di recupero dei crediti derivanti da quote di diritto annuale non pagato, sanzioni ed interessi, anche uniformando le procedure sanzionatorie in corso presso le disciolte camere provinciali.

Oneri riscossione entrate

A fronte dei proventi previsti per diritto annuale, occorre segnalare la previsione, fra gli "Oneri correnti" all'interno della voce "7) Funzionamento", delle relative spese di riscossione, per circa € 89.000, da sostenersi per l'utilizzo del modello F24 da parte dei soggetti tenuti al pagamento, la cui rendicontazione avviene attraverso convenzione nazionale Unioncamere – Agenzia delle Entrate, per gli aggi dovuti alla stessa Agenzia delle Entrate o per le comunicazioni ai soggetti morosi riguardanti la possibilità di ravvedimento operoso.

Diritti di segreteria

I diritti di segreteria dovuti, in particolare, per il rilascio di certificazioni e documenti degli albi e registri camerali, tramite operatore o per via telematica, sono stati stimati per il 2020 in **€ 6.730.000** (come risulta dalla tabella in dettaglio), tenuto conto dell'andamento degli incassi per l'anno 2019 nonché delle tariffe stabilite in base al vigente Decreto Direttoriale del Mi.S.E. del 14/07/2012.

Sull'argomento, si ricorda che l'art. 28 del decreto-legge 24 giugno 2014, n. 90, "convertito nella legge 11 agosto 2014, n. 114, rubricato "Riduzione del diritto annuale delle camere di commercio e determinazione del criterio di calcolo delle tariffe e dei diritti di segreteria", ha previsto, al comma 2 che *"2. Le tariffe e*

i diritti di cui all'articolo 18, comma 1, lettere b), d) ed e), della legge 29 dicembre 1993, n. 580, e successive modificazioni, sono fissati sulla base di costi standard definiti dal Ministero dello sviluppo economico, sentite la Società per gli studi di settore (SOSE) Spa e l'Unioncamere, secondo criteri di efficienza da conseguire anche attraverso l'accorpamento degli enti e degli organismi del sistema camerale e lo svolgimento delle funzioni in forma associata…".

Da tale disposizione potrebbero derivare, pertanto, variazioni alla consistenza del somma prevista nello specifico conto, ma ad oggi nulla è stato ancora stabilito in merito dal Ministero competente.

Diritti di Segreteria	**6.730.000,00**
311000 - Diritti di Segreteria R.I.	5.500.000,00
311003 - Sanzioni amministrative - R.E.A.	50.000,00
311004 - Albi e Ruoli	30.000,00
311005 - Commercio Estero	194.000,00
311006 - Diritti MUD	123.000,00
311007 - Protesti	33.000,00
311008 - Brevetti e Marchi	28.000,00
311009 - Diritti di segreteria Gas Fluorurati	36.000,00
311010 - Ufficio Metrico	15.000,00
311011 - CNS, Business Key, Firma Digitale	400.000,00
311013 - Sanzioni ex-Upica	1.500,00
311014 - Tachigrafo Digitale	160.000,00
311015 - Diritti di segreteria bollatura libri	160.000,00
311016 - Diritti RAEE	1.500,00
311106 - Restituzione diritti e tributi	-2.000,00

Contributi, trasferimenti e altre entrate

Complessivamente i proventi della sezione "Contributi, trasferimenti ed altre entrate", ammontano invece a **€ 3.679.000,00** così suddivisi:

- La voce più consistente di tale sezione si riferisce, per € **2.900.000**, alla previsione di incasso del contributo previsto nelle linee programmatiche di cui al già citato *Protocollo d'Intesa stipulato il 18/2/2019 tra la Regione*

Marche e la Camera di Commercio delle Marche, vigente per il triennio 2019-2021, allo scopo di individuare un quadro strategico comune ed incentivare le sinergie tra reciproche risorse a disposizione per il sostegno e il rafforzamento del sistema produttivo regionale. Inoltre la Regione Marche erogherà nel corso del 2020 altri due contributi di minore entità, di cui uno relativo al *Progetto facility point* (€ 40.000) e l'altro relativo al *Marchio di qualità ospitalità italiana* (€ 30.000).

- Previsione di **€ 262.000** per progetti comunitari (Enterprise Europe Network – EEN € 120.000, Progetti Inkams € 5.500, Progetto Goals € 112.000, Progetti Smile € 14.500 e Progetto BIO-VEG € 10.000).
- Previsione di **€ 188.000** per progetti del Fondo di perequazione Unioncamere (progetto SEI € 19.000, turismo € 126.000, orientamento € 26.000, economia circolare € 17.000).
- Rimborsi previsti di **€ 180.000**, sulla base del trend storico degli ultimi anni, per recuperi spese derivanti dalla gestione dell'Albo smaltitori rifiuti, in capo alla ex camera del capoluogo regionale.
- Proventi di **€ 40.000** per contributo Unioncamere derivante dalla Convenzione per le iniziative in materia di controllo, vigilanza del mercato e tutela dei consumatori.
- Rimborsi attesi per alcune unità di personale per le quali sono vigenti procedure di comando volontario presso altre amministrazioni (€ 20.000), rimborsi spese derivanti da concessioni di utilizzo di locali di proprietà, anche presso le sedi periferiche (€ 4.000) e rimborsi e recuperi diversi (€ 15.000).

Contributi trasferimenti e altre entrate	**3.679.000,00**
312001 - Proventi da progetti nazionali	40.000,00
312002 - Contributi da Regione per progetti e convenzioni	2.970.000,00
312003 - Proventi da progetti comunitari	262.000,00
312006 - Contributi fondo Perequativo	188.000,00

312013 - Rimborsi e recuperi diversi	15.000,00
312021 - Rimborsi spese personale distaccato	20.000,00
312022 - Rimborso Albo Smaltitori	180.000,00
312023 - Rimborso spese utilizzo sale centro congressi	4.000,00

Proventi da gestione di beni e servizi

I proventi da **gestione di beni e servizi** sono stimati complessivamente in **€ 395.000,00**, e sono quelli derivanti dall'attività svolta dall'Ente in regime commerciale, così suddivisi:

- Ricavi derivanti dalle tariffe per il rilascio dei certificati di firma digitale per **€ 205.000**.
- Ricavi dalle attività di mediazione e conciliazione per **€ 100.000**.
- Canoni attivi per complessivi **€ 50.000** per le locazioni di parte della struttura fieristica pesarese (fino a febbraio 2020, entro cui si presume si stipuli l'atto di alienazione della stessa, come da determinazione di aggiudicazione del S.G. n. 425 del 20/11/2019) nonché per le locazioni degli immobili di San Benedetto del Tronto.
- Altri ricavi di minore entità per **€ 40.000** (vendita dei documenti per l'esportazione, verifiche metriche, concorsi a premio e canoni per uso sale camerali).

Proventi da gestione di beni e servizi	**395.000,00**
313000 - Ricavi Vendita Carnets TirAta	13.000,00
313002 - Ricavi da Verifiche Metriche	5.000,00
313003 - Proventi da mediazione e conciliazione	100.000,00
313006 - Concorsi a premio	10.000,00
313007 - Proventi per rilascio certificati CNS	205.000,00
313008 - Proventi locazioni attive comm.	50.000,00
313012 - Canoni per uso sale camerali	12.000,00

Variazioni delle rimanenze

Non sono previsti a preventivo importi per tale voce.

Imputazione alle funzioni istituzionali

Per quanto riguarda il criterio di imputazione delle somme relative ai "Proventi correnti" tra le funzioni istituzionali individuate nello schema di cui all'allegato A al DPR 254/05, si specifica che è stato adottato il criterio di imputazione diretta alla funzione a cui convenzionalmente fanno capo le attività connesse alle procedure di accertamento e riscossione.

Gestione corrente: oneri correnti (B)

Oneri correnti

Sono stimati complessivamente in **€ 30.254.000,00** e si compongono delle seguenti quattro sezioni di seguito illustrate analiticamente:

- Personale:	previsione di	**€ 8.650.000,00**
- Funzionamento:	previsione di	**€ 5.663.000,00**

di cui **Quote associative** per quota Unioncamere Nazionale, altre quote associative del sistema camerale e apporto al fondo perequativo a

favore delle camere in rigidità di bilancio) per **€ 888.000** **Versamento al bilancio dello Stato** per contenimento della spesa pubblica per **€ 991.000**.

- Interventi economici: previsione di **€ 10.170.000,00**
- Ammortamenti ed accantonamenti: previsione di **€ 5.771.000,00**

Oneri di personale

Per la quantificazione del fabbisogno di **personale**, si fa riferimento alla delibera di Giunta del 29/11/2019, adottata ai sensi dell'art. 6 del D. Lgs. 165/2001, il cui contenuto viene integralmente recepito nella presente relazione insieme al relativo documento allegato.

Il dato previsionale complessivo degli oneri per il personale ammonta, come indicato, a **€ 8.650.000,00** (pari al 30% dei proventi correnti e al 29% degli oneri correnti), in leggero incremento rispetto alla previsione aggiornata ad ottobre 2019 (€ 8.583.000), per effetto delle assunzioni previste nel Piano dei

Fabbisogni di Personale sopra citato, le quali presumibilmente avranno decorrenza dal 1.9.2020, alla conclusione delle relative procedure concorsuali.

Si fa presente, tuttavia, che in capo alle camere di commercio accorpate, la spesa per il personale è risultata, da almeno cinque esercizi (2014-2018), in costante diminuzione annuale, per una riduzione complessiva di oltre il 15% nel periodo considerato (da € 10.482.361 del 2014 a € 8.894.500 del 2018).

Gli oneri del personale sono suddivisi in 4 sottoconti e a loro volta in specifiche voci di conto economico, come di seguito illustrato:

competenze al personale	**-6.501.760,00**
321000 - Retribuzione Ordinaria	-4.685.448,00
321001 - Retribuzioni Dirigenti	-175.715,00
321003 - Retribuzione straordinaria	-80.000,00
321004 - Indennità di comparto	-9.597,00
321006 - Retribuzione accessoria	-680.000,00
321014 - Retribuzione di posizione e risultato dirigenti	-650.000,00
321016 - Retribuzione di posizione e di risultato posizioni organizzative	-221.000,00
oneri sociali	**-1.555.655,00**
322000 – Oneri Previdenziali	-1.515.255,00
322003 – Inail dipendenti	-40.400,00
accantonamenti al T.F.R.	**-466.481,00**
323000 – Accantonamento T.F.R.	-107.118,00
323001 – Accantonamento IFR personale camerale	-359.363,00
altri costi	**-126.104,00**
324000 – Interventi Assistenziali	-76.104,00
324003 – Spese Personale Distaccato	-15.000,00
324006 – Altre Spese per il Personale	-25.000,00
324011 – Assegni pensionistici	-10.000,00

Si evidenziano in particolare:

- Nella voce “retribuzione accessoria”, le risorse stanziate per il fondo del salario accessorio del personale non dirigente 2020 (**€ 680.000**), le quali dovranno finanziare i diversi istituti di destinazione dello stesso fondo (progressioni economiche orizzontali da attribuire nell’anno 2020, indennità di comparto a valere sulle risorse decentrate, indennità per le condizioni di lavoro ed altre indennità, premi correlati alla performance organizzativa ed individuale, indennità per specifiche responsabilità), cui si aggiungono quelle stimate per le progressioni economiche orizzontali “storiche” (**€ 450.000**) previste all’interno della voce “retribuzione ordinaria”.
- Nella voce “Retribuzione di posizione e di risultato posizioni organizzative”, le risorse da destinare ai funzionari incaricati con espressa determinazione del Segretario Generale (**€ 221.000**), nei limiti delle risorse che l’Ente ha destinato nell’anno 2017 a tale voce retributiva.
- Nella voce “Retribuzione di posizione e risultato dirigenti”, le risorse stanziate per il fondo del salario accessorio del personale dirigente 2020 (**€ 650.000**), le quali dovranno finanziare il trattamento accessorio del personale dirigenziale, in coerenza con gli importi della retribuzione di posizione determinati dalla Giunta in sede di graduazione delle funzioni dirigenziali e della retribuzione di risultato, in applicazione del vigente sistema di misurazione e valutazione della *performance*.

Oneri di funzionamento

Nella sezione **“7) Funzionamento”** trovano allocazione gli oneri di struttura complessivamente contabilizzati in **€ 5.663.000,00**, in riduzione sia rispetto alla previsione aggiornata di € 5.789.219 (- 2%) sia rispetto alla previsione iniziale di € 5.930.000 (- 4,5%).

Si fa presente, inoltre che in capo alle camere di commercio accorpate, gli oneri di funzionamento sono in costante riduzione, da almeno cinque esercizi (2014-

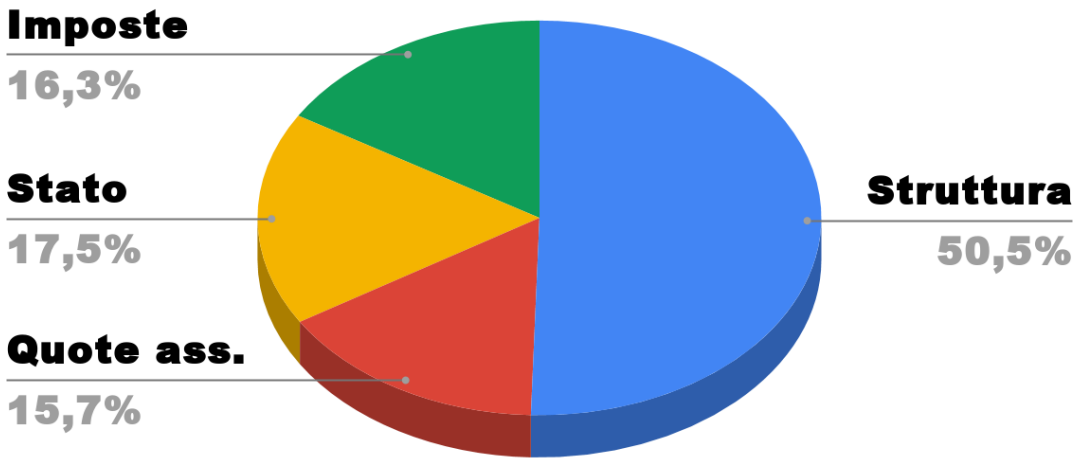
2018), per una riduzione complessiva del 33% nel periodo considerato (da € 9.297.363 del 2014 a € 6.227.900 del 2018).

Gli oneri di funzionamento sono suddivisi secondo le seguenti cinque categorie:

a) **Prestazione di servizi** (€ 2.545.900,00);
b) **Godimento di beni di terzi** (€ 103.100,00);
c) **Oneri diversi di gestione** (€ 2.000.000 di cui ben **€ 991.000,00** per il versamento obbligatorio a favore del bilancio dello Stato dei c.d. "risparmi di spesa" di cui alle vigenti normative di contenimento della spesa pubblica, ulteriori **€ 395.500,00** per oneri fiscali stimati quali IRES, IMU, TASI e TARI, nonché **€ 529.500,00** per IRAP da calcolarsi con il metodo retributivo, per un ammontare complessivo quindi di **€ 1.916.000** di oneri fiscali e "para fiscali").
d) **Quote associative** – obbligatorie per legge o per vincolo di adesione (€ 888.000,00);
e) **Organi istituzionali** (€ 126.000,00).

Di seguito il grafico che evidenzia la composizione degli oneri di funzionamento, da cui emerge che solo il 50,5% degli oneri riguardano la struttura mentre il restante 49,5% si riferisce ad oneri incomprimibili (imposte, versamenti allo Stato e quote associative del sistema camerale).

Composizione Oneri di funzionamento



Razionalizzazione e riduzione della spesa pubblica

L'articolo 72 dell'emanando DDL di bilancio 2020 compie una semplificazione del quadro delle misure di contenimento della spesa pubblica, abrogando le diverse normative che si sono susseguite nel tempo e che incidono su diverse tipologie di spesa, prevedendo che:

- ai fini di una maggiore flessibilità gestionale, di una più efficace realizzazione dei rispettivi obiettivi istituzionali e di un miglioramento dei saldi di finanza pubblica, a decorrere dall'anno 2020, agli enti e agli organismi pubblici, tra cui le Camere di Commercio, cessano di applicarsi le norme in materia di contenimento e di riduzione della spesa (tra cui la Legge n. 244 del 24/12/2007, il decreto legge n. 112 del 25/06/2008 convertito con modificazioni nella legge 13/8/2008 n. 133, il decreto legge n.78 del 31/05/2010 convertito con modificazioni nella legge 30/7/2010 n. 122, il decreto legge n. 95 del 06/07/2012 convertito con modificazioni nella legge 7/8/2012 n. 135, il decreto legge n. 66 del 24/04/2014 convertito con modificazioni nella legge 23/6/2014 n. 89), mentre resta ferma l'applicazione delle norme che recano vincoli in materia di spese di personale.

- il meccanismo definito dalla norma stabilisce un nuovo unico limite di spesa (a partire dall'esercizio 2020) legato al valore medio delle spese effettuate per acquisto di beni e servizi nel triennio 2016-2017-2018 come risultanti dai bilanci d'esercizio approvati, con riferimenti diversificati per gli enti in contabilità finanziaria e per quelli enti in contabilità economica, come le Camere di Commercio, per le quali la norma rinvia allo schema del conto economico di cui al D.M. MEF del 27 marzo 2013 ed in particolare alle spese per acquisti di beni e servizi rappresentate dalle voci b6), b7) e b8) del conto economico del bilancio d'esercizio. Con riferimento agli enti del sistema camerale – a cui l'art. 72 si applica – il MISE, con la nota n. 0148213 del 12 settembre 2013, d'intesa con il MEF, ha individuato un quadro di raccordo tra il piano dei conti delle Camere di commercio previsto ex DPR 254/05 e la struttura generale del documento di conto economico di cui al D.M. del 27.3.2013, prevedendo che gli interventi economici camerali - iniziative promozionali e contributi alle imprese finalizzati a promuovere l'economia del territorio - devono essere imputati alla voce B7, lett. a), mentre le spese per acquisti di beni e servizi in senso stretto relative al funzionamento sono inserite nelle voci b7, lett. b) e lett. c) e b8). Pertanto, le Camere di commercio sarebbero tenute a calcolare l'ammontare delle spese per acquisti di beni e servizi, su cui applicare il contenimento, includendo anche il valore degli interventi di promozione economica. Al riguardo, Unioncamere ha presentato due proposte emendative di tale norma, una per escludere le spese per interventi economici dall'ammontare delle spese da considerare per stabilire il limite di spesa e l'altra per escludere dall'applicazione della norma le Camere di Commercio che non si devono accorpare o che abbiano concluso il percorso di accorpamento.

- Al fine di assicurare il rispetto degli obiettivi di finanza pubblica, gli enti e gli organismi pubblici, tra cui le Camere di Commercio, continuano a versare annualmente entro il 30 giugno di ciascun anno ad apposito capitolo dell'entrata del bilancio dello Stato un importo pari a quanto dovuto nell'esercizio 2018 in applicazione delle precedenti norme di contenimento

della spesa, incrementato del 10% (quantificato per l'esercizio 2020 in complessivi **€ 991.0000**).

- Infine, qualora gli enti pubblici, tra cui le Camere di Commercio, siano interessate da processi di fusione o accorpamento, il limite di spesa e il versamento al bilancio dello Stato sono determinati nella misura pari alla somma degli importi, previsti per ciascuna amministrazione coinvolta nei citati processi.

Prestazioni di servizi

Gli oneri per **prestazione di servizi** sono stati quantificati in **€ 2.545.900,00**. Si specifica che, tutte le acquisizioni di beni e servizi, inclusi i contratti di somministrazione di energia elettrica, gas, combustibili da riscaldamento, telefonia fissa e mobile, si svolgeranno come prescritto nell'ambito delle convenzioni o accordi quadro Consip Spa, al momento vigenti (così come attivate dalle singole camere accorpate), ovvero con il ricorso al mercato elettronico per la Pubblica Amministrazione M.E.P.A.. Nel corso del 2020, dopo il rinnovo delle principali convenzioni in capo al nuovo ente, sarà eventualmente valutata le possibilità di contabilizzare ulteriori risparmi, con riflessi sull'aggiornamento di bilancio infrannuale.

Di seguito le voci comprese nelle prestazioni di servizi previste nel 2020:

Prestazioni servizi	**-2.545.900,00**
325000 - Oneri Telefonici	-60.000,00
325001 - Spese consumo energia elettrica	-133.000,00
325002 - Spese consumo acqua	-14.000,00
325006 - Oneri Riscaldamento e Condizionamento	-82.000,00
325010 - Oneri Pulizie Locali	-195.000,00
325014 - Buoni pasto	-110.000,00
325015 - Spese per la formazione del personale	-30.000,00

325016 - Rimborso spese per missioni personale camerale	-40.000,00
325017 - Rimborso spese per missioni visite ispettive	-4.000,00
325019 - Oneri per Servizio di Portierato	-136.000,00
325020 - Oneri per Manutenzione Ordinaria	-70.000,00
325023 - Oneri per Manutenzione Ordinaria Immobili	-140.000,00
325030 - Oneri per assicurazioni	-90.000,00
325043 - Oneri Legali	-40.000,00
325044 - Incarichi previsti dalla legge	-20.000,00
325050 - Spese Automazione Servizi	-800.000,00
325051 - Oneri di Rappresentanza	-3.000,00
325053 - Oneri postali e di Recapito	-95.000,00
325056 - Oneri per la Riscossione di Entrate	-89.400,00
325058 - Oneri per autonoleggio con autista	-45.000,00
325059 - Oneri per mezzi di Trasporto	-1.500,00
325061 - Oneri pubblicità obbligatoria non soggetta limiti di legge	-3.000,00
325066 - Oneri per facchinaggio	-15.000,00
325068 - Oneri vari di funzionamento	-70.000,00
325075 - Spese camera arbitrale e conciliazione	-50.000,00
325076 - Rimborso spese missioni dirigenti	-5.000,00
325077 - Costi per servizio vigilanza mercati	-5.000,00
325083 - Esternalizzazione servizi	-200.000,00

Godimento di beni di terzi

Gli **oneri per il godimento di beni di terzi**, che riflettono gli oneri per la locazione di immobili, (fra cui il Palazzo Azzolino attuale ubicazione della sede di Fermo), canoni per concessioni demaniali (sede di Ancona), i canoni di

noleggio dell'autovettura camerale nonché di apparecchiature varie ad uso delle strutture e degli uffici e sono stati quantificabili in **€ 103.100,00.**

Oneri diversi di gestione

Gli **oneri diversi di gestione** sono stati quantificati in **€ 2.000.000,00** e riflettono per la quasi totalità (**€ 1.916.000**) oneri fiscali e "parafiscali" che poco o nulla sono influenzabili da una più o meno attenta ed oculata gestione, di cui ben **€ 991.000,00** per il versamento obbligatorio a favore del bilancio dello Stato dei c.d. "risparmi di spesa" di cui alle vigenti normative di contenimento della spesa pubblica, ulteriori **€ 395.500,00** per oneri fiscali stimati quali IRES, IMU, TASI e TARI, nonché **€ 529.500,00** per IRAP da calcolarsi con il metodo retributivo.

I restanti oneri diversi di gestione (pari a solamente € 84.000) riguardano gli acquisti di cancelleria e di altri materiali di consumo, di quotidiani, libri e riviste ad uso degli uffici, dei documenti per l'esportazione (destinati agli operatori economici mediante vendita).

Di seguito le voci comprese negli oneri diversi di gestione previste nel 2020:

Oneri diversi di gestione	**-2.000.000,00**
327000 - Oneri per Acquisto Libri e Quotidiani	-16.000,00
327001 - Oneri per Sito Istituzionale	-8.000,00
327006 - Oneri per Acquisto Cancelleria	-30.000,00
327007 - Costo acquisto carnet ATA e certificati d'origine	-20.000,00
327008 - Oneri per acquisto certificati d'origine	-10.000,00
327017 - Imposte e tasse	-500,00
327018 - Ires Anno in Corso	-144.000,00
327022 - Irap attività istituzionale	-522.500,00
327025 - Irap attività istit. assimilati	-6.000,00
327026 - Irap attività istit. lavoratori autonomi	-1.000,00
327028 - Altre Imposte e Tasse IMU-TASI-TARI-TOSAP, ECC.	-250.000,00

327040 - Oneri finanziari e fiscali	-1.000,00
327041 - Oneri versamento riduzioni spese	-991.000,00

Quote associative

L'onere previsto per gli **apporti associativi** a favore degli organismi del sistema camerale è stato quantificato complessivamente in € **888.000,00**, tenendo conto principalmente dei valori della quota associativa a favore dell'Unioncamere Nazionale e del contributo a favore del Fondo di Perequazione fra Camere di Commercio, previsto dalla Legge 580/1993, oltre che di residuali contributi associativi e consortili a favore di altri organismi di sistema.

In particolare sono dunque previsti:

Quota associativa Unioncamere Nazionale

- contributo associativo a favore dell'**Unione Italiana delle Camere di Commercio** per **€ 398.000**: lo stanziamento è calcolato sulla base dell'aliquota contributiva confermata dall'Assemblea Generale dell'Unione stessa in data 31/10/2019, al 2% delle entrate per diritto annuale e diritti di segreteria accertati nell'anno 2018, al netto delle spese di riscossione tramite mod. F24 e dell'accantonamento al fondo svalutazione crediti.

Di seguito il prospetto di calcolo:

A) Proventi correnti

A.1) diritto annuale (voce A.1) conto economico 2018	**€ 18.417.780,39**
a) oneri di riscossione nov-dic 2018	-€ 166.619,46
b) quota accantonamento "fondo svalutazione crediti" nov-dic 2018	-€ 5.324.999,49
totale diritto annuale netto (A.1) - a) e b)	**€ 12.926.161,44**

A.2) diritti di segreteria (voce A.2) conto economico 2018	**€ 6.959.989,92**
TOTALE	**€ 19.886.151,36**
Aliquota 2%	**€ 397.723,03**

Fondo Perequativo

- apporto al **Fondo Perequativo** previsto dal comma 5, art.18, Legge 580/93, come modificato dall'art.17 della Legge 488/99, si evidenzia che il Decreto Interministeriale 08/01/2015 già citato, ha previsto che la quota di diritto da riservare al Fondo è determinata secondo le disposizioni del precedente Decreto Interministeriale 21/04/2011, con la riduzione delle aliquote corrispondenti alla differenza percentuale degli importi di diritto annuale, in applicazione del comma 1, dell'art.28 del D.L. n.90/2014 (così in proposito la nota del Mi.S.E. prot. n. 432856 del 21-12-2018). Pertanto lo stanziamento 2020, sulla base degli incassi di diritto annuale che si prevede di conseguire in capo alle camere accorpate nell'esercizio 2019 ed applicando le aliquote così determinate, è stato prudenzialmente calcolato in **€ 430.000,00**.

Quote associative e contributi consortili

- gli ulteriori contributi associativi e consortili a favore di **altri organismi di sistema** per complessivi **€ 60.000,00** si riferiscono nello specifico a:

ISNART Spca	3.000,00
BORSA MERCI TELEMATICA - Contributo consortile	4.500,00
ASSONAUTICA PROV.LE (AN)	300,00
INFOCAMERE - Contributo consortile	52.200,00
TOTALE QUOTE ASSOCIATIVE "DI SISTEMA"	**60.000,00**

Organi istituzionali

Per quanto riguarda gli oneri connessi al funzionamento degli **organi istituzionali**, la previsione ammonta a complessivi **€ 126.000,00** ed è stata effettuata tenendo conto dell'entrata a regime delle disposizioni di cui all'art.10, comma 1, lettera f) della Legge n.124 del 07/05/2015 di riforma delle funzioni delle Camere di Commercio, che prescrive il *". . . riordino dei compensi relativi agli organi, prevedendo la gratuità degli incarichi diversi da quelli nei Collegi dei Revisori dei conti. . ".*

Tale importo tiene pertanto conto solamente dei compensi da riconoscere ai componenti il Collegio dei Revisori dei Conti e di quello a favore dell'Organismo Indipendente di Valutazione, quest'ultimo sulla base degli importi determinati dalla Giunta camerale.

Nelle more dell'emanazione del decreto di cui al comma 2-bis dell'art.4-bis della Legge n.580/1993, così come modificato dal D.Lgs. n.219/2016, sono state previste solamente le risorse per i rimborsi delle spese sostenute dai componenti degli organi per l'espletamento del loro incarico, non essendo possibile riconoscere agli stessi alcun tipo di gettone, sia esso di natura indennitaria che di natura risarcitoria, come espressamente indicato dal Mi.S.E. con le note prot. n.195797 del 25/05/2017 (prime indicazioni sul D.Lgs. n.219/2016) e n. 460662 del 19/10/2017.

Di seguito le voci per organi istituzionali previste nel 2020:

Organi istituzionali	**-126.000,00**
329001 - Compensi Ind. e rimborsi Consiglio	
329003 - Compensi Ind. e rimborsi Giunta	- 500,00
329009 - Compensi Ind. e rimborsi Collegio dei Revisori	- 50.000,00
329012 - Compensi Ind. e rimborsi Componenti Commissioni	- 10.000,00
329015 - Compensi Ind. e rimborsi Nucleo valutazione	- 21.500,00
329016 - INPS Redditi Assimilati	- 13.000,00
329018 - Oneri sociali amministratori e organi	- 3.000,00
329019 - Oneri Missioni e Rimborso Spese Amministratori	- 28.000,00

Interventi economici 2020

Per quanto riguarda gli **interventi economici**, la previsione per l'esercizio 2020, nonostante il ricordato drastico taglio ai proventi correnti a partire dal 2014, grazie al programmato utilizzo di parte del patrimonio netto disponibile, in aggiunta alle razionalizzazioni delle spese di funzionamento già attuate dagli enti accorpati negli ultimi esercizi oltre ad una programmazione orientata ad ogni possibile ulteriore contenimento anche per l'anno 2020, riesce ad attestarsi ad un valore complessivo di **€ 10.170.000,00** (pari a oltre il 33% degli oneri correnti totali), finanziato per € 7.200.000 da risorse camerali e per € 2.970.000 da intervento strategico della Regione Marche sulle seguenti 6 linee programmatiche:

1. Internazionalizzazione.
2. Promozione attività turistica.
3. Semplificazione amministrativa.
4. Sviluppo al placement ed all'orientamento al lavoro e alle professioni.
5. Innovazione. Impresa 4.0 e digitalizzazione.
6. Sviluppo Macroregione Adriatico - Ionica.

Come già ricordato in precedenza, l'importo complessivo destinato agli interventi economici tiene conto delle risorse per le iniziative del sistema camerale indicate da Unioncamere, nell'ambito dei progetti finanziati con l'aumento del 20% del diritto annuale (Punto impresa digitale, turismo, formazione lavoro, sostegno alle crisi di impresa, preparazione delle PMI ad affrontare i mercati nazionali), che la Giunta ha ritenuto di finanziare comunque, indipendentemente dagli esiti e dalle tempistiche dell'approvazione dei progetti da parte stabilite dal Ministero dello Sviluppo Economico, dal quale si attende una prima circolare in merito.

Sugli specifici interventi economici si rinvia al seguente elenco, analiticamente dettagliato, in coerenza con le Linee programmatiche contenute nella Relazione

Previsionale e Programmatica 2020, predisposte con deliberazione di Giunta del 29/11/2019 ed approvate con deliberazione di Consiglio del 9/12/2019:

Miglioramento delle condizioni competitive per le imprese marchigiane (€ 850.000)

- *Bando a favore degli investimenti per la crescita d'impresa*, il cui obiettivo sarà ancora quello di sostenere le imprese con sede nelle Marche, che non abbiano già beneficiato di contributi pubblici per l'abbattimento dei costi a favore di progetti di sviluppo aziendale, mediante contributi in conto capitale a fronte di finanziamenti approvati ed erogati da Istituti di credito e garantiti dai Confidi vigilati dalla Banca d'Italia (€ 500.000).
- *Bando per i contributi alle imprese operanti nel distretto del tessile, abbigliamento e della calzatura* al fine di sostenere le imprese locali e favorire la loro crescita competitiva, puntando inoltre l'attenzione su un'area di crisi complessa riconosciuta dal MISE nel dicembre 2018 quale quella del distretto calzaturiero fermano-maceratese (€ 350.000).

Nuove imprese, alternanza scuola lavoro e orientamento al lavoro (€ 314.600)

- *Bando ITS* (€ 250.000), rivolto agli Istituti Tecnici Superiori delle Marche, per il sostegno ad iniziative e progetti in tema di orientamento al lavoro ed alle professioni.
- *Fondo perequativo orientamento* (€ 26.600).
- *Attività orientamento e premio storie d'alternanza* (€ 38.000), un concorso che coinvolge le scuole superiori di secondo grado delle Marche e che premia i migliori video realizzati dai ragazzi per raccontare la loro esperienza di alternanza scuola lavoro.

Semplificazione amministrativa (€ 337.700)

- *Implementazione dei servizi digitali alle imprese tra cui le CNS* (€ 247.700).

Il Registro Imprese promuoverà con sempre maggiore impegno e sistematicità i servizi digitali per le imprese, anche in coerenza con il Piano Impresa 4.0, volti a

favorire e supportare la digitalizzazione delle imprese, specie quelle di piccola dimensione, come:

1. il cassetto digitale: strumento web che consente al legale rappresentante o al titolare d'impresa, anche da smartphone e tablet, di accedere direttamente via internet a tutte le informazioni e documenti ufficiali della propria impresa, permettendo di consultare gratuitamente on line visure, atti e bilanci presenti nel Registro Imprese.

2. la fatturazione elettronica: il servizio viene fornito gratuitamente alle micro imprese che operano con una Pubblica Amministrazione, garantendo la gestione a norma di legge di tutto il processo (diventato obbligatorio verso i privati dal 1° gennaio di quest'anno) dalla compilazione all'invio fino alla conservazione dei documenti contabili, accessibile in modo sicuro con Spid o CNS. Il servizio sarà adeguato allo "standard europeo", in quanto le fatture elettroniche possono essere utilizzate regolarmente nei rapporti commerciali con tutte le P.A. centrali dei Paesi Europei.

3. la firma digitale: costituisce un servizio rilevante per il Registro Imprese, che secondo i dati del 2018 ha complessivamente rilasciato oltre 20.500 CNS (carta nazionale dei servizi) e token, questi ultimi ormai sostituiti dai nuovi token wireless.

4. i libri digitali: consente alle imprese (o ai loro intermediari), tramite un apposito portale, di gestire e conservare digitalmente i libri d'impresa in totale sicurezza e con pieno valore legale;

5. il sito camerale: punto di accesso alle informazioni dell'ufficio, dovrà diventare anche punto di contatto per l'ufficio stesso, nonché strumento per prendere gli appuntamenti taglia-code e compilare la modulistica tramite format on-line.

- *Collaborazione con Regione Marche e Comuni per il SUAP* (€ 40.000).

E' stata sottoscritta una importante convenzione tra Camera di Commercio, Regione Marche e ANCI per diffondere ad un numero sempre maggiore di comuni delle Marche l'utilizzo della piattaforma Infocamere per la gestione del SUAP. Attualmente sono appena 16 i comuni coinvolti, di cui 7 in convenzione e 9 in delega, per i quali occorre gestire la procedura di rinnovo delle convenzioni

esistenti. L'accordo tra istituzioni a livello regionale è finalizzato sia a sviluppare l'interoperabilità tra Pubbliche Amministrazioni e l'agire in rete nell'ottica della creazione di un effettivo sistema pubblico unico integrato, sia a favorire l'interscambio automatico dei dati tra SUAP e Registro Imprese, alimentando il fascicolo informatico d'impresa, voluto dal legislatore nazionale come strumento innovativo con il fine di semplificare gli adempimenti amministrativi connessi allo svolgimento dell'attività d'impresa.

- *Altre iniziative di semplificazione snellimento burocratico* (€ 50.000).

Internazionalizzazione (€ 1.872.600)

- *Bando internazionalizzazione* (€ 1.700.000).

L'obiettivo di incrementare il numero di imprese che decidono di partecipare in modo autonomo ad eventi fieristici o di contatto troverà una sua concretizzazione nella gestione di appositi bandi camerali rivolti alle imprese della regione. A fianco del sostegno economico sarà comunque indispensabile effettuare interventi di formazione, informazione, aggiornamento sul territorio, nei limiti territoriali imposti dalla legge, organizzando, anche attraverso le aziende speciali, giornate paese, fornendo informazioni tecniche, coinvolgendo esperti e operatori e mettendoli a disposizione delle PMI. Seguendo tale impostazione, verrà pubblicato il nuovo bando per aiutare le imprese che intendono partecipare a manifestazioni fieristiche internazionali, contribuendo alla copertura parziale dei costi per il noleggio degli spazi espositivi ed allestimento, i trasporti e i servizi necessari per dare maggiore efficacia alla partecipazione.

- *Fondo Perequativo "Sostegno all'export delle PMI"* (€ 19.600), il cui obiettivo è quello di avviare o rafforzare la presenza nei mercati esteri di alcune imprese selezionate sulla base di informazioni già acquisite. Gli export promoter camerali svilupperanno attività di orientamento e sensibilizzazione delle imprese, valutazione delle effettive potenzialità di presenza all'estero così da impostare programmi di intervento specifici, tenendo anche conto delle funzioni in carico ai vari soggetti pubblici impegnati nella promozione all'estero (ICE, SIMEST, SACE). Il progetto prevederà una fase ulteriore dedicata alla predisposizione di piani di "*Export*

Kick-off" che includano analisi relative alla potenzialità dei vari mercati di destinazione, analisi dei possibili canali di distribuzione nei vari mercati selezionati, analisi della concorrenza, un primo posizionamento dell'azienda all'interno del nuovo mercato di destinazione e l'elaborazione di una strategia di azione per passare dall'idea di export alla presenza vera e propria.

- *Expo Dubai* (€ 150.000): fondi per iniziative di promozione dell'evento e per incentivare la partecipazione delle imprese marchigiane.
- Flying Desk ICE (€ 3.000)

Interventi per le aziende speciali camerali (€ 2.000.000)

A completare il quadro relativo agli interventi dell'ente camerale per l'internazionalizzazione vi sono le tre aziende speciali, così come emerse dal processo di riorganizzazione che si è compiuto nella parte finale del 2019. Sono nate tre aziende settoriali, una dedicata al settore del mobile, una alla calzatura e al settore moda e una terza dedicata all'agroalimentare. I compiti assegnati alle aziende speciali sono, tra gli altri, quello di informazione sulle opportunità di internazionalizzazione, il sostegno nella ricerca di finanziamenti, il sostegno alla definizione di strategie commerciali e di marketing per raggiungere nuovi mercati. Pur operando in modo autonomo, le aziende speciali saranno strettamente collegate all'ente camerale e la loro azione dovrà essere guidata in modo coordinato e uniforme in modo da garantire opportunità alle imprese di tutto il territorio regionale e di tutti i settori di attività.

Per le suddette aziende speciali, si rimanda alle relazioni accompagnatorie al preventivo economico 2020 approvate o in corso di approvazione dai rispettivi consigli di amministrazione, anticipando solamente in questa sede che le linee programmatiche per l'esercizio 2020 sono state opportunamente definite sulla base del nuovo ruolo e delle nuove funzioni delineate, in coerenza con il D. Lgs. n.219 del 25/11/2016, con delibera di Giunta n. 177 dell'11/10/2019, che ha definito il nuovo assetto delle aziende speciali, mediante approvazione degli statuti, delle finalità e degli obiettivi, in quanto soggetti pienamente strumentali all'ente camerali e alla sua *mission* istituzionale.

Azienda Speciale per il settore Mobile e Meccanica, con sede a Pesaro (€ 600.000).

Azienda Speciale per il settore Calzature e Moda, con sede a Macerata (€ 600.000).

Azienda Speciale per il settore Agroalimentare, con sede ad Ascoli Piceno (€ 600.000).

Digitalizzazione e innovazione (€ 596.000)

- *PID - Punto Impresa Digitale/voucher* (€ 400.000), che, oltre a potenziare le azioni informative e formative per le PMI, i servizi di assessment digitale, di sostegno all'innovazione attraverso i voucher e di orientamento e mentoring, intende affrontare il tema delle tecnologie emergenti (*machine learning, intelligenza artificiale e blockchain*), delle competenze digitali e della leadership (Innovation Manager) valorizzando i collegamenti con gli ITS e le lauree STEM. Il progetto promosso da Unioncamere avrà anche il compito di sostenere la costruzione di reti di competenze trasversali, capaci di coniugare la digitalizzazione con l'innovazione e la sostenibilità, anche mediante incroci con altri progetti condotti dal sistema camerale. L'importanza della presenza del sistema camerale nel processo di digitalizzazione viene sottolineato dal fatto che il Progetto PID è l'unico obbligatorio tra quelli proposti da Unioncamere e che dovrà assorbire una quota rilevante delle risorse economiche rese disponibili dall'incremento del diritto annuale nel triennio 2020-2022.
- *Digital promoter – ICO* (€ 75.000)
- *Eccellenze in digitale – ICO* (€ 107.000), promosso da Unioncamere e Google, e volto a favorire la digitalizzazione delle PMI dei distretti produttivi italiani. Il progetto prevede attività di formazione e consulenza svolte da esperti del mondo digital; l'azione dei digitalizzatori ha come obiettivo quello di diffondere la cultura dell'innovazione digitale e accrescere la consapevolezza dei vantaggi derivanti da un utilizzo più avanzato del web per il Made in Italy. Anche nel 2020, all'interno dell'iniziativa Eccellenze in

Digitale, saranno organizzati seminari formativi gratuiti rivolti alle imprese dedicati a specifici aspetti del web marketing, cui seguiranno dei follow up per gruppi di imprese e dei digital check-up. Tutti i seminari sono realizzati da tutor digitali esperti in formazione e supporto alle imprese, formati da Google e Unioncamere: al termine di ogni evento, sarà possibile sviluppare ulteriori sessioni personalizzate collettive.

- *Fondo perequativo economia circolare* (€ 14.000)

Sviluppo del turismo, valorizzazione del patrimonio culturale, dell'artigianato artistico e dell'enogastronomia di eccellenza (2.679.200)

- **Iniziative di valorizzazione del territorio (€ 1.861.000)**

- *Bando Comuni* (€ 800.000), finalizzato alla compartecipazione, con la Regione Marche, alla realizzazione di eventi in tema di valorizzazione del patrimonio culturale nonché sviluppo e promozione del turismo, includendo in tale definizione una larga gamma di attività legate all'artigianato artistico, all'enogastronomia, alla conoscenza e protezione del patrimonio ambientale e culturale immateriale. Camera di Commercio e Regione Marche potranno valutare in modo congiunto, con un indirizzo chiaro rivolto alla qualità e al potenziale impatto positivo, quali proposte provenienti dalle Amministrazioni comunali siano meritevoli di sostegno economico mediante compartecipazione ai costi di organizzazione.
- *Bando portatori di interesse* (€ 1.000.000): con le associazioni portatrici di interessi per le imprese potranno essere individuati e sostenuti progetti per lo sviluppo delle imprese e la competitività territoriale.
- *Accordi di collaborazione e protocolli d'intesa Ecapital con Fondazione Marche e Regione* (€ 21.000).
- *Welcome to Ancona con Autorità portuale, Regione e Comune* (€ 10.000), presidio di accoglienza dei crocieristi in arrivo al porto di Ancona, attivo oramai da anni, la cui importanza aumenta nel momento in cui si prevedono

interessanti tassi di crescita del numero di attracchi nel porto dorico da parte di più di una compagnia armatrice.

- **Turismo e agroalimentare (€ 698.200)**

- *Iniziative dirette di promozione* (€ 400.000), da realizzare in cooperazione con Regione Marche e sistema associativo di riferimento.
- *Gestione Desk Aeroporto e altre iniziative di accoglienza e incoming* (€ 150.000): il Desk turistico delle Marche, aperto dalla Regione Marche all'Aeroporto di Falconara Marittima, potrebbe essere gestito dall'ente camerale per fornire informazioni ai turisti in arrivo e fornire servizi di orientamento in merito all'offerta turistica ed in generale alle opportunità del territorio.
- *Fondo perequativo Turismo* (€ 88.200)
- *Marchio di qualità delle strutture ricettive "Ospitalità italiana", curato dall'ISNART* (€ 60.000).

- **Sostegno al patrimonio culturale (€ 120.000):** interventi a favore di eventi e sodalizi con riflessi sull'indotto dell'economia territoriale.

Macro regione Adriatico Ionica (€ 60.000)

- Progetto *facility point* con Regione Marche (€ 40.000): la Regione Marche, partner italiano del progetto "*Facility Point*" di supporto alla Strategia della Macroregione Adriatico Ionica, ha stipulato a settembre 2019 un'importante convenzione con la Camera di Commercio delle Marche, che prevede la stretta collaborazione dei tre Fora (Camere di Commercio, Città e Università), con il coordinamento affidato al Forum AIC, nella promozione della stessa Strategia e che intende permettere alla società civile di dare voce alle priorità della prossima Programmazione Europea dei fondi diretti 2021-2027 relativi alla cooperazione territoriale, partendo dal programma Adrion.
- *Iniziative di promozione e informazione* (€ 20.000).

Sviluppo della progettazione comunitaria con iniziative di dimensione europea (€ 114.900)

- *Consolidamento e sviluppo dell' EEN - Enterprise Europe Network* (€ 20.000): la Camera di Commercio delle Marche è subentrata alla ex Camera di Commercio di Ascoli Piceno nella titolarità dei progetti riferiti alla rete *Enterprise Europe Network – EEN* e nei relativi rapporti contrattuali con la Commissione europea. La rete EEN è la più grande rete europea di supporto al business e all' innovazione, sostenuta dalla Commissione Europea per gestire un'ampia gamma di attività e servizi di promozione, informazione, formazione e assistenza alle imprese, tesi a favorire l'accesso delle stesse alle opportunità di finanziamento europee, a facilitare l'approccio delle PMI ai mercati internazionali e a supportare l'innovazione ed il trasferimento tecnologico. Al riguardo, la costituzione di una camera unica nella regione Marche offre la possibilità di riorganizzare l'EEN su base regionale, al fine di garantire la copertura, prossimità e vicinanza dei servizi alle PMI del territorio, come peraltro auspicato dalla stessa Commissione Europea; detta riorganizzazione interna permette di realizzare anche opportune sinergie e integrazioni tra EEN e gli altri servizi della Camera quali, a titolo esemplificativo, il PID e il Patlib nonché con le attività del Forum Adriatico Ionico, nell'ottica di costruire un modello nazionale ed europeo di eccellenza nella gestione dei servizi alle imprese.

- *Progetti, finanziati con risorse comunitarie* (€ 94.900): - GOALS: azione di mobilità in Europa rivolta a studenti in formazione e istruzione professionale iniziale, in fase di conclusione (programma Erasmus + 2018); - SMILE: creazione di una rete europea in grado di fungere da collegamento tra il mondo della formazione e quello delle imprese, promuovendo uno standard europeo per la formazione e la qualifica professionale di "cross cultural sales agent" (Erasmus+); - BIG: potenziamento nelle imprese dei paesi coinvolti nel partenariato delle competenze di *digital international business management*, funzionali alla definizione di una sostenibile pianificazione strategica della proiezione digitale internazionale delle imprese (Erasmus+); - BIOVEG:

implementazione delle pratiche esistenti nel settore agricolo e alimentare per la conservazione, biologica e la trasformazione del finocchio marino nel rispetto della biodiversità del patrimonio floristico regionale (PSR Marche 2014-2020).

Interventi per favorire la ricostruzione e il rilancio delle zone colpite dal sisma" e sostegno alle imprese delle Aree di crisi complessa riconosciute dal Ministero dello Sviluppo Economico (€ 100.000)

-*Bando per la certificazione SOA rivolto alle imprese del settore delle costruzioni della Regione Marche esecutrici di lavori pubblici*, con l'obiettivo di promuovere e sostenere la competitività delle micro, piccole e medie imprese della regione Marche del settore delle costruzioni attraverso l'assegnazione di contributi a copertura di parte delle spese sostenute per l'acquisizione della qualificazione SOA. La Certificazione SOA è un attestato obbligatorio (rilasciato da Organismi di Attestazione autorizzati) che comprova la capacità economica e tecnica di un'impresa di qualificarsi per l'esecuzione di appalti pubblici di lavori di importo maggiore a € 150.000 e conferma inoltre che il soggetto certificato sia in possesso di tutti i requisiti necessari alla contrattazione pubblica. Si tratta di una certificazione importante per le imprese edili impegnate nella ricostruzione nelle aree colpite dal terremoto del 2016 e che potrà essere supportata da un nuovo bando.

Regolazione del mercato e OCRI (€ 140.000)

Convenzione con Unioncamere e Ministero dello Sviluppo Economico per attività di vigilanza sulla sicurezza e corretta etichettatura dei prodotti, con particolare riferimento ai giocattoli, ai prodotti elettrici, ai dispositivi di protezione individuale, ai prodotti tessili ed alle calzature (€ 40.000).

-*Costituzione e attivazione a regime dell'Organismo di composizione della crisi d'impresa (OCRI) e valorizzazione dei servizi di ADR* (€ 100.000): in base al Decreto Legislativo n. 14 del 12 gennaio 2019, in attuazione della L. 155/2017, il quale ha introdotto il nuovo Codice della crisi d'impresa e d'insolvenza, si prevede il coinvolgimento in via esclusiva delle Camere di Commercio per le cosiddette "procedure di

allerta" e di composizione assistita delle crisi, istituendo appositi Organismi di composizione della crisi d'impresa (OCRI) presso ciascun ente camerale.

Altre iniziative economiche (€ 1.105.000)

- *Collaborazione con Università* (€ 150.000): iniziative di collaborazione scientifica con le Università marchigiane per la conoscenza e l'orientamento dell'economia regionale.
- *Organizzazione di Show room a Milano di prodotti marchigiani* (€ 50.000): programmazione di eventi e iniziative con finalità promozionali e commerciali nel settore dell'enogastronomia di eccellenza.
- *Evento cantieristica* (€ 100.000), anche in esito alla convenzione con il Comune di Ancona.
- *Comunicazione istituzionale ed altre iniziative di sistema* (€ 100.000), come da adottando piano di comunicazione nonché per le iniziative di sistema locale e nazionale.
- *Quote associative Associazioni e Fondazioni* (€ 75.000): ISTAO, Flag Marche, Forum AI, Assonautica nazionale, Ascame, Symbola, Mirabilia, Cermis.
- *Fondazione Patrimonio Fiere* (€ 150.000).
- *Infrastrutture - Quadrilatero Macerata* (€ 480.000).

Ammortamenti ed accantonamenti

In tale sezione degli oneri correnti, sono riportate le stime degli **ammortamenti** delle immobilizzazioni materiali ed immateriali, delle **svalutazioni dei crediti** e degli **accantonamenti** ad eventuali fondi spese future.

Gli **ammortamenti** al valore delle immobilizzazioni materiali ed immateriali, sono stati previsti per un ammontare complessivo di **€ 507.000,00**, calcolati sulla base dei criteri di valutazione utilizzati dagli enti accorpati e in relazione ai valori iscritti nei rispettivi bilanci, ai sensi dell'art. 26 del regolamento contabile D.P.R. n.254/05 e sono così ripartiti:

a Immob. immateriali	**-40.000,00**
340000 - Amm.to Software	-9.800,00
340003 - Amm.to Concessioni e licenze	-2.800,00
340004 - Amm.to Manutenzione su beni di terzi immateriali	-27.400,00
b Immob. materiali	**-467.000,00**
341000 - Amm.to Fabbricati	-335.000,00
341001 - Amm.to Impianti speciali di comunicazione	-5.000,00
341002 - Amm.to Impianti Generici	-4.000,00
341012 - Amm.to Mobili	-10.000,00
341013 - Amm.to Arredi	-3.000,00
341016 - Amm.to Manutenzione Straordinarie	-21.000,00
341017 - Amm.to macch. Apparecch. Attrezz. varia	-22.000,00
341018 - Amm.to Macchine ordinarie d'ufficio	-5.000,00
341021 - Amm.to Macch. Ufficio Elettrom. Elettron.	-62.000,00

Si specifica che, per quanto riguarda i coefficienti di ammortamento dei nuovi cespiti acquisiti in corso d'anno, essi saranno definiti puntualmente, al fine di una necessaria uniformità di calcolo, eventualmente facendo riferimento a quelli previsti nelle tabelle di cui al D.M. del 31/12/1988 (aliquote c.d. "fiscali") nonché alla residua possibilità di utilizzazione dei beni, così come consentito dal comma 5 dell'art. 26 del D.P.R. n.254/05.

Accantonamento al fondo svalutazione crediti

Per quanto riguarda invece l'**accantonamento al fondo svalutazione crediti,** si ricorda, come già detto, che si è previsto uno stanziamento pari a **€ 5.214.000** (di cui € 157.000 come quota di accantonamento riferita all'incremento del 20% del diritto annuale applicato dalla disciolta Camera di Commercio di Macerata ed € 5.057.000 riferita agli altri territori provinciali), applicando la percentuale dell'**85%,** (sulla base della misura dei crediti non incassati) all'importo del credito complessivo presunto di € 6.133.750 per diritto, sanzione ed interessi.

Nella sezione degli **accantonamenti a fondo spese future** (rischi ed oneri) è stato appostato uno stanziamento per complessivi **€ 50.000,00** alla sezione "fondi rischi ed oneri", secondo le indicazioni della circolare M.S:E. n.3622/C del 05/02/2009 sui principi contabili applicabili alle CCIAA – documento 2, punto 5.3, per tenere conto dell'eventuale insorgenza di contenziosi nel corso del 2020.

Imputazioni alle funzioni istituzionali

Per quanto riguarda il criterio di imputazione delle somme relative agli **"Oneri correnti"** tra le funzioni istituzionali individuate nello schema di cui all'allegato A al D.P.R. 254/05, si specifica che è stato adottato il criterio di imputazione **diretta** alla funzione a cui convenzionalmente fanno capo le attività ed i progetti a loro connessi, tranne che per gli **oneri comuni** per i quali, a norma dell'art.9, comma 2, del regolamento D.P.R. 254/05, si è adottato il metodo della ripartizione sulla base di indici (driver di ribaltamento), elaborati tenendo conto del numero del personale impegnato per centro di costo (rapportato ad anno).

Gestione finanziaria (C)

Gestione finanziaria

Tale sezione accoglie i proventi e gli oneri finanziari che attestano un risultato leggermente positivo per l'esercizio di riferimento 2020, pari a **€ 65.000,00**.

A proposito degli interessi sulle giacenze bancarie si ricorda che, in base al comma 391, dell'art.1 della Legge di stabilità 2015 n.190 del 23/12/2014, le Camere di Commercio sono rientrate (dal primo febbraio 2015) nel regime di Tesoreria Unica di cui alla Legge 720/1984 (dalla quale erano state escluse con la Legge Finanziaria 2006, legge n.266/2005, a partire dall'esercizio 2006) e che pertanto alle giacenze viene applicato il tasso di interesse previsto per le contabilità speciali fruttifere degli enti pubblici, aggiornato annualmente dal M.E.F. che, con l'ultimo Decreto del 09/06/2016, ha praticamente azzerato tale valore, portandolo allo 0,001% lordo a decorrere dal 01/01/2016.

Proventi finanziari

Fra i **proventi finanziari**, stimati in complessivi **€ 66.000,00**, trovano collocazione le previsioni di incasso principalmente degli interessi attivi da riscuotere sulle anticipazioni di T.F.R. concesse ai dipendenti, gli interessi di mora sui recuperi dei ruoli delle sanzioni amministrative degli ex uffici UU.PP.I.C.A., in base all'andamento delle riscossioni per l'anno precedente., nonché eventuali proventi mobiliari, derivanti dalla distribuzione di utili su quote di partecipazione in enti e società, i quali saranno contabilizzati esattamente all'atto dell'effettivo incasso.

Proventi finanziari	**66.000,00**
350004 - Interessi su prestiti al personale	42.000,00
350005 - Altri interessi attivi	9.000,00
350006 - Proventi mobiliari	15.000,00

Oneri finanziari

Gli **oneri finanziari** sono stimati per l'esercizio 2020 in **€ 1.000,00** e riflettono sostanzialmente l'ammontare degli interessi passivi previsti sui finanziamenti in corso.

Tale stima è relativa principalmente al pagamento della quota interessi, al tasso variabile concordato (Euribor lettera a sei mesi, maggiorato di 0,089 punti percentuali. Al momento della stipula risultava essere del 4,046% mentre dalla rata del 31/12/2016 risulta dello 0,0100%), delle rate semestrali di ammortamento per l'anno 2020 del mutuo passivo ventennale di iniziali € 3.500.000,00 contratto dalla ex Camera di Commercio di Pesaro e Urbino, a seguito aggiudicazione di procedura ristretta a rilievo comunitario (determinazione n.123/S.G. del 04/08/2006), con la Banca delle Marche Spa (capitale residuo al 31/12/2019 pari a € **1.631.378,46**).

Gestione finanziaria – preconsuntivo 2019

Sulla base degli importi già contabilizzati alla fine di novembre 2019, si stima che nella previsione a consuntivo saranno rilevati i seguenti proventi finanziari:

350004 - Interessi su prestiti al personale	42.000,00
350005 - Altri interessi attivi	7.500,00
350006 - Proventi mobiliari	203.210,00

In particolare, l'importo di € 203.210 si riferisce al dividendo 2018 distribuito nell'anno in corso dalla società Tecnoholding.

Gestione straordinaria (D)

Gestione straordinaria

Nella sezione relativa alla **Gestione straordinaria** trovano collocazione gli oneri ed i proventi relativi a plusvalenze, minusvalenze, sopravvenienze e insussistenze.

Nell'esercizio 2020 non sono previsti né proventi né oneri.

Invece nell'esercizio 2019 si prevedono rilevanti importi sia di proventi che di oneri straordinari legati essenzialmente a due procedure di alienazione:

- procedura di alienazione di porzioni immobiliari del quartiere fieristico sito in località Campanara di Pesaro (aggiudicazione di cui alla determina del S.G. n. 425 del 20/11/2019, di proprietà della Camera di Commercio delle Marche (padiglioni A-B) e della Fondazione Patrimonio Fiere (padiglioni ex C-E), in quanto non più strumentali alle attività istituzionali, come ridefinite dalla legge di riforma del sistema camerale, razionalizzando così il patrimonio e riducendo progressivamente l'impegno finanziario dell'ente per il mantenimento del complesso immobiliare.
- procedura di alienazione di porzioni immobiliari del quartiere fieristico sito in località Campanara di Pesaro, di proprietà della Fondazione Patrimonio Fiere (padiglioni D-F).

Proventi e oneri straordinari

Per quanto riguarda i **proventi straordinari** complessivamente per **€ 1.385.000,00**, essi si riferiscono quasi interamente (€ 1.325.000) alla stimata plusvalenza derivante dall'alienazione di porzioni immobiliari del quartiere fieristico sito in località Campanara di Pesaro di proprietà della Camera di Commercio delle Marche (padiglioni A-B), da rilevare al momento della stipula dell'atto pubblico di vendita, come differenza tra il presunto prezzo di cessione e il valore contabile iscritto in bilancio.

Per quanto riguarda gli **oneri straordinari** ammontanti a complessivi **€ 2.878.000,** essi si riferiscono quasi interamente (€ 2.853.000) alle stimate sopravvenienze passive derivanti dalla procedura di alienazione di porzioni immobiliari del quartiere fieristico sito in località Campanara di Pesaro

(aggiudicazione di cui alla determina del S.G. n. 425 del 20/11/2019), di proprietà della Fondazione Patrimonio Fiere (padiglioni ex C-E) per € 1.656.000 nonché dall'ulteriore alienazione di porzioni immobiliari dello stesso quartiere fieristico, di proprietà della Fondazione Patrimonio Fiere (padiglioni D-F), per € 1.197.000: tali valori risulterebbero dalla differenza tra i valori di cessione dei suddetti immobili e quelli iscritti nel bilancio della Fondazione, derivanti dai valori di conferimento calcolati nel lontano 1999 in base a perizie di stima e successivi integrazioni.

Rettifiche di valore attività finanziaria (E)

Rettifiche di valore attività finanziaria

Nella sezione relativa alle Rettifiche di valore dell'attività finanziaria trovano collocazione gli oneri ed i proventi relativi alle rivalutazioni o svalutazioni dell'attivo patrimoniale per l'esercizio di riferimento, da calcolare sulla base dei criteri stabiliti dal nuovo regolamento D.P.R. 254/05 agli articoli 26 e 74, primo comma.

Gli importi sono iscritti nel 2020 per un valore negativo di **€ 65.000,00** (svalutazione di attivo patrimoniale), che risulta dalla prudenziale valutazione del risultato negativo della gestione 2020 della FONDAZIONE PATRIMONIO FIERE che gestisce la residua proprietà del quartiere espositivo sito in località Campanara di Pesaro (sulla base del piano di previsione economica per il triennio 2020-2022 predisposto dal Consiglio Generale della fondazione medesima a fine novembre 2019), che tiene conto della riproposizione anche per l'esercizio 2020 del contributo camerale al funzionamento al valore rideterminato in € 150.000. Tale fondo risulta, come detto, coerentemente previsto nella sezione di gestione corrente relativa agli interventi economici.

Ad ogni buon conto, eventuali diversi andamenti di gestione, monitorati in corso d'esercizio, saranno oggetto – se necessario - di aggiustamenti cautelativi in sede di aggiornamento del preventivo economico 2020, anche in considerazioni di eventuali slittamenti delle procedure di alienazione delle porzioni immobiliari del quartiere fieristico sito in località Campanara di Pesaro, di proprietà della Fondazione Patrimonio Fiere, cui si è fatto riferimento nella gestione straordinaria.

Per quanto riguarda, invece, gli importi da iscrivere nella previsione a consuntivo 2019, per un valore negativo di **€ 300.000,00** (svalutazione di attivo patrimoniale), essi si riferiscono a:

1. prudenziale valutazione del risultato negativo della gestione 2019 della FONDAZIONE PATRIMONIO FIERE, in linea con quanto indicato nella previsione iniziale (€ 100.000).
2. azzeramento della quota di partecipazione al capitale sociale della società Aerdorica che gestisce l'aeroporto di Ancona-Falconara (€ 200.000), in quanto la Camera di Commercio delle Marche non fa più parte della compagine societaria, poiché ha rinunciato alla possibilità di partecipare alla ricapitalizzazione di Aerdorica a seguito della riduzione del capitale sociale dopo le ingenti perdite accumulate nel corso degli anni.

Imputazione alle funzioni istituzionali

Per quanto riguarda il criterio di imputazione delle somme relative agli oneri e proventi delle gestioni “finanziaria”, “straordinaria” e “rettifiche di valore attività finanziaria” tra le funzioni istituzionali individuate nello schema di cui all’allegato A al D.P.R. 254/05, si specifica che è stato adottato il criterio di imputazione diretta alla funzione a cui convenzionalmente fanno capo le attività connesse.

Piano degli investimenti

Piano degli investimenti

Al termine dell’elencazione della previsione economica si riporta la previsione del **piano degli investimenti per l’esercizio 2020**, nonché quello presunto per l’anno corrente 2019, sulla base della gestione dell’anno in corso. Il totale generale degli investimenti risulta, per l’esercizio 2020, pari a **€ 520.000,00** ed è, come detto, finanziato con l’utilizzo del patrimonio netto disponibile, come in precedenza illustrato.

Immobilizzazioni immateriali

Per quanto riguarda le **immobilizzazioni immateriali**, si stanziano **€ 25.000,00** per l'eventuale necessità di acquisizione o di parziale rinnovo di software in uso: potrebbe essere necessario rinnovare e potenziare ulteriormente i sistemi informatici interni ad uso generale, anche nella prospettiva di possibili integrazioni di servizi o riorganizzazioni interne in funzione dell'avvenuto accorpamento a livello regionale.

Immobilizzazioni materiali

Le **immobilizzazioni materiali** sono stimate per il 2019 complessivamente in **€ 495.000,00** (€ 158.000,00 per il pre-consuntivo 2019).

Si possono ulteriormente articolare come segue:

- Opere di manutenzione straordinaria su fabbricati: **€ 200.000,00**.

Come previsto nella Relazione Previsionale e Programmatica 2020, nel corso del 2020 saranno effettuate le seguenti manutenzioni straordinarie, per un importo stimato totale di € 130.000,00 (+ iva): lavori di ripulitura della facciata principale della Loggia dei Mercanti e ripristino dell'impianto allontanamento piccioni per un importo di circa 40.000 euro; lavori di ripulitura e manutenzione dei bassorilievi a decorazione delle facciate della sede di Pesaro, per un importo di circa 10.000 euro; lavori di manutenzione della copertura piana della sede di Pesaro, per un importo di circa 40.000 euro; lavori di manutenzione delle facciate della corte interna della sede di Pesaro, per un importo di circa 40.000 euro.

- Impianti: **€ 90.000,00** per le necessità di impianti generici e speciali di comunicazione.
- Attrezzature informatiche: **€ 150.000,00,** per le eventuali necessità di fisiologico ammodernamento delle postazioni e delle attrezzature informatiche in uso negli uffici, anche nella prospettiva di integrazioni di servizi e riorganizzazioni interne a seguito accorpamento a livello regionale (compreso il nuovo apparato per videoconferenza).

- Attrezzatura ed apparecchiatura varia: **€ 25.000,00** per esigenze varie ed eventuali, oltre che per il fisiologico aggiornamento dell'attrezzatura necessaria all'attività ispettiva.
- Arredi e Mobili: **€ 30.000,00,** per le necessità di minime forniture per gli uffici della sede principale e delle sedi provinciali distaccate, oltre ad eventuali urgenze al momento non prevedibili.

Immobilizzazioni finanziarie

Per quanto riguarda le **immobilizzazioni finanziarie**, non sono stati previsti interventi.

Imputazione alle funzioni istituzionali

Per quanto riguarda il criterio di imputazione delle somme relative agli "**Investimenti**" tra le funzioni istituzionali individuate nello schema di cui all'allegato A al D.P.R. 254/05, si specifica che è stato adottato il criterio di imputazione diretta alla funzione a cui convenzionalmente fanno capo le attività connesse. I restanti sono stati imputati convenzionalmente, ai sensi del comma 3, dell'art. 9 del citato regolamento, alla funzione "servizi di supporto".

Decreto Ministro Economia e Finanze 27/03/2013

D.M. 27/03/2013

Come già riferito in apertura della presente relazione, in base all'art. 2, della **Legge n.196 del 31/12/2009** in materia di cosiddetto adeguamento ed armonizzazione dei sistemi contabili delle pubbliche amministrazioni, e del relativo **decreto legislativo attuativo n. 91 del 31 maggio 2011,** è stato emanato il **decreto del Ministro dell'economia e delle finanze 27 marzo 2013,** recante *"Criteri e modalità di predisposizione del budget economico delle Amministrazioni pubbliche in contabilità civilistica",* che ha disciplinato i criteri e

le modalità per la predisposizione del budget economico, definendo altresì gli schemi di programmazione delle risorse che dovranno essere adottati a partire dal 1° settembre 2013 e pertanto con la predisposizione del budget economico 2014.

Nota MISE prot. n.148123 del 12/09/2013

Quindi la circolare ministeriale n. 35 in data 22/08/2013 del M.E.F prima, e poi la **nota del MI.S.E n.148123 del 12/09/2013**, hanno fornito le prime indicazioni ed istruzioni applicative sui criteri e modalità di predisposizione dei rinnovati documenti previsionali delle amministrazioni in contabilità economica, fra le quali naturalmente le Camere di Commercio.

Le note ministeriali chiariscono infatti che, ai sensi di quanto stabilito appunto dal nuovo **D.M. 27/03/2013**, il processo di pianificazione, programmazione e budget delle amministrazioni interessate, è rappresentato dal **budget economico annuale, riclassificato secondo lo schema di cui all'allegato n.1** allo stesso decreto, e che a tale documento occorre allegare:

a) il budget economico pluriennale, su base triennale;
b) la relazione illustrativa od analogo documento;
c) il prospetto delle previsioni di entrata e di spesa complessiva articolato per missioni e programmi, da elaborarsi su base finanziaria, analitico per destinazione, individuando "missioni" e "programmi", secondo una classificazione che tenga conto di quella utilizzata in sede di Unione europea (fino alla classificazione COFOG di secondo livello);
d) il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio, redatto in conformità alle linee guida generali definite con D.P.C.M. 18 settembre 2012;
e) la relazione del collegio dei revisori dei conti o sindacale.

Pertanto, alla documentazione prescritta dal regolamento contabile **D.P.R. n. 254/05** (che contiene già la relazione illustrativa al preventivo), si allegano anche i suddetti prospetti contabili, elaborati sulla base delle indicazioni ministeriali ricevute, nonché degli approfondimenti scaturiti in sede di Unione

Nazionale nel corso di diversi incontri e conferenze tecniche via web e con il supporto delle procedure informatiche messe a disposizione dalla società di informatica camerale INFOCAMERE.

Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio

Il Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio, previsto dall'art. 19 del D. Lgs. 31 maggio 2011, n. 91, illustra il contenuto dei programmi di spesa, espone informazioni sintetiche sui principali obiettivi da realizzare con riferimento agli stessi programmi del bilancio per il triennio della programmazione finanziaria e contiene gli indicatori individuati per quantificare tali obiettivi. Tale documento costituisce un allegato al Preventivo Economico.

Il Ministero dello Sviluppo Economico, tenendo conto delle funzioni assegnate alle Camere di Commercio dalla L. 580/1993, ha individuato, tra quelle definite per lo Stato, le specifiche missioni riferite alle Camere di Commercio e, all'interno delle stesse, i programmi che più rappresentano le attività svolte dagli enti camerali. Le missioni rappresentano le funzioni principali definite in base allo scopo principale dell'amministrazione, mentre i programmi sono aggregati omogenei di attività realizzate dall'amministrazione per il perseguimento delle finalità individuate nell'ambito di ciascuna missione.

Per ogni programma di spesa, il Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio fornisce una descrizione sintetica dei principali obiettivi da realizzare e, per ciascuno di essi, definisce:

· i portatori di interesse (*stakeholder*), ossia singoli individui o gruppi di essi che possono influenzare o essere influenzati dal raggiungimento degli obiettivi da parte dell'amministrazione;

· i centri di responsabilità, ovvero le aree organizzative coinvolte nella realizzazione di ciascun obiettivo;

· gli indicatori che ne consentono la misurazione, con l'esplicitazione dei target, dell'ultimo valore consuntivo disponibile, dell'algoritmo di calcolo, della tipologia, dell'unità di misura e della fonte dati;

· le risorse da utilizzare per la realizzazione.

Per ciascun obiettivo, in ottemperanza alle disposizioni del DPCM del 18 settembre 2012, è fornita una sintetica descrizione e sono esplicitate tutte le informazioni richieste per gli indicatori utilizzati per misurarne il conseguimento. Nelle more della predisposizione del Piano della Performance 2020-2022, i target degli indicatori sono definiti solo con riferimento all'annualità 2020.

Conclusioni

Il Preventivo economico 2020, corredato dalla presente relazione illustrativa, è stato predisposto dalla Giunta sulla base dei principi sanciti dall'attuale regolamento di contabilità (DPR 254/2005), tenendo conto della Circolare del Ministero dello Sviluppo Economico n. 3612/C del 26/7/2007, delle istruzioni del Manuale operativo del nuovo regolamento di contabilità del 5/10/2006 nonché della Circolare del Ministero dello Sviluppo Economico n. 3622/C del 5/2/2009 la quale contiene i quattro documenti elaborati dalla Commissione ex art. 74 del citato DPR, istituita per l'interpretazione e l'applicazione dei principi contabili contenuti nel Regolamento, in coerenza con la natura e le funzioni dei soggetti disciplinati.

Nella predisposizione del preventivo economico 2020 si è, inoltre, tenuto conto del nuovo quadro normativo in materia di adeguamento ed armonizzazione dei sistemi contabili pubblici, delle istruzioni applicative diramate dal Ministero dello Sviluppo Economico (Nota prot. n. 0148123 del 12/9/2013) per la

predisposizione dei nuovi prospetti contabili previsti dal Decreto MEF 27/3/2013 nonché dei criteri previsti dalla nota citata per la redazione degli stessi.

Il preventivo economico, con tutti i prospetti contabili previsti dal DPR 254/2005 e dal DM 27/3/2013 sarà approvato dal Consiglio camerale il 20 dicembre p. v., previa relazione con parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti.

Dopo aver accertato che sono stati rispettati i principi contabili elaborati per le Camere di Commercio dalla suddetta commissione nazionale, oltre a quelli generali della contabilità economica e patrimoniale, e che il Preventivo economico è stato redatto in coerenza con Linee programmatiche contenute nella Relazione Previsionale e Programmatica 2020, predisposte con deliberazione di Giunta del 29/11/2019 ed approvate con deliberazione di Consiglio del 9/12/2019,

Tutto ciò premesso,

si ritiene che il presente documento di programmazione annuale sia meritevole di approvazione.

Ancona, 11 dicembre 2019