

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO CAMERALE

n. 13 del 22/12/2020

OGGETTO: Preventivo economico 2021: approvazione.

Riferiscono la Presidente ed il Segretario Generale.

Il Consiglio è chiamato ad approvare il Preventivo Economico 2021 ai sensi dell'art. 13 comma 1 dello statuto e dell'art. 6 del D.P.R. 254 del 2 novembre 2005 "Regolamento concernente la gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio".

Il documento proposto all'approvazione del Consiglio è stato predisposto dalla Giunta con deliberazione n. 96/GC del 9 dicembre 2020, sulla base della Relazione Previsionale e Programmatica 2021 approvata dal Consiglio con deliberazione n. 10/CC del 23 novembre 2020.

Di seguito, vengono sintetizzati i dati del Preventivo 2021 a confronto con il Preventivo 2020 assestato.

	2020	2021
GESTIONE CORRENTE		
<u>A) Proventi correnti</u>		
1) Diritto Annuale	1.808.000	1.660.000
2) Diritti di Segreteria	640.000	640.000
3) Contributi trasferimenti e altre entrate	1.863.000	582.000
4) Proventi da gestione di beni e servizi	90.000	89.000
5) Variazione delle rimanenze	-1.000	-1.000
<u>Totale proventi correnti (A)</u>	<u>4.400.000</u>	<u>2.970.000</u>
<u>B) Oneri Correnti</u>		
6) Personale	-1.053.000	-1.117.000
7) Funzionamento	-710.500	-705.000
8) Interventi economici	-3.016.500	-1.360.000
9) Ammortamenti e accantonamenti	-418.500	-460.500
<u>Totale Oneri Correnti (B)</u>	<u>-5.198.500</u>	<u>-3.642.500</u>
<u>Risultato della gestione corrente (A+B)</u>	<u>-798.500</u>	<u>-672.500</u>
<u>C) Gestione finanziaria</u>		
10) Proventi finanziari	3.000	3.000
11) Oneri finanziari	-500	-500
<u>Risultato gestione finanziaria (C)</u>	<u>2.500</u>	<u>2.500</u>
<u>Risultato gestione straordinaria (D)</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO (A+B+C+D)</u>	<u>-796.000</u>	<u>-670.000</u>

La proposta di Preventivo 2021 è corredata dalla Relazione della Giunta, che illustra e commenta le previsioni di ricavo e di costo e quelle relative agli investimenti.



DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO CAMERALE

n. 13 del 22/12/2020

Si evidenziano i temi ritenuti essenziali:

- si prevede una perdita di 670.000 €, coperta con l'utilizzo di avanzi patrimonializzati;
- la perdita di esercizio deriva dal margine negativo della gestione promozionale, pari a € 803.000, dato dalla differenza fra costi promozionali, pari a € 1.360.000 e ricavi correlati (cofinanziamenti), pari a € 557.000;
- la gestione corrente (al netto della promozione) presenta un margine positivo, pari a € 130.500, pure a fronte di una riduzione del gettito netto da diritto annuale pari a € 190.000 (-12,25 % sul 2020), giustificata nella Relazione;
- la previsione di gettito da diritto annuale è stata effettuata con estrema prudenza, come del resto per le altre entrate, sulla base della stima degli effetti negativi (calo dei fatturati, diminuzione del numero di imprese, peggioramento della virtuosità dei pagamenti, alea normativa) in conseguenza dell'emergenza sanitaria da Covid-19, tuttora in corso;
- gli oneri del personale sono in aumento rispetto al 2020 in conseguenza dell'aumento del numero dei dipendenti (+ 3);
- le spese di funzionamento sono in linea con il 2020 e tengono conto delle disposizioni normative che ne impongono il contenimento;
- il budget promozionale, con una spesa di € 1.360.000, si articola in 33 azioni promozionali (progetti e servizi).

Il progetto di Preventivo 2021 è predisposto sulla base delle istruzioni diramate dal Ministero dello Sviluppo Economico (circolare del n. 148123 del 12 settembre 2013), per quanto attiene all'applicazione del Decreto del Ministero dell'economia e delle finanze 27 marzo 2013, ai fini della raccordabilità con analoghi documenti previsionali delle amministrazioni pubbliche che adottano la contabilità finanziaria. E' pertanto necessario approvare:

- il budget economico annuale;
- il budget economico pluriennale;
- il prospetto delle previsioni di entrata e delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi;
- il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio (PIRA) redatto ai sensi dell'articolo 19 del D.Lgs n. 91/2011 e secondo le linee guida definite con decreto del Presidente del Consiglio di Ministri 18 settembre 2012.

Detta documentazione si aggiunge alla documentazione che deve essere predisposta, ai sensi dell'ordinamento contabile camerale e cioè:

1. Relazione della Giunta;
2. Schema del Preventivo 2021.

Si ricorda infine che, ai sensi dell'art. 60 del D.P.R. 254/2005, la deliberazione n. 93/GC del 9 dicembre 2020, di approvazione del "Programma triennale lavori 2021/2023 ed il Programma biennale acquisti di forniture e servizi 2021/2022" previsto dall'art. 21 del D.Lgs. 18 aprile 2016, n. 50 - "Codice dei contratti pubblici" e s.m.i., è inserita nei documenti di programmazione del Consiglio camerale in sede di approvazione del Preventivo.



DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO CAMERALE

n. 13 del 22/12/2020

Si deve, infine, evidenziare che le previsioni formulate potrebbero essere soggette ad ulteriori precisazioni, a seguito dell'approvazione della legge di stabilità 2021.

Il Collegio dei revisori dei Conti ha espresso parere favorevole allo schema di Preventivo 2021 approvato dalla Giunta con verbale n. 6 del 18 dicembre 2020.

IL CONSIGLIO

udite le relazioni della Presidente e del Segretario Generale;

visti:

- l'articolo 14.5 della Legge 580/1993 e s.m.i. e l'articolo 6.1 del D.P.R. 254/2005;
- la Relazione Previsionale e Programmatica 2021, approvata con la deliberazione n. 10/CC del 23 novembre 2020;
- la circolare del Ministero dello Sviluppo Economico n. 3622/C del 5 febbraio 2009;
- la circolare del Ministero dello Sviluppo Economico n. 0148123 del 12 settembre 2013;
- la deliberazione n. 93/GC del 9 dicembre 2020, di approvazione del "Programma triennale lavori 2021/2023 ed il Programma biennale acquisti di forniture e servizi 2021/2022" previsto dall'art. 21 del D.Lgs. 18 aprile 2016, n. 50 - "Codice dei contratti pubblici";
- la proposta di Preventivo 2021, predisposta con la deliberazione n. 96/GC del 9 dicembre 2020;

ritenuta la proposta di Preventivo 2021 predisposta dalla Giunta rispettosa ed esecutiva della Relazione Previsionale e Programmatica 2021, approvata con la deliberazione n. 10/CC del 23 novembre 2020;

ritenuta l'opportunità di realizzare nel 2021 un programma promozionale di importo adeguato rispetto ai volumi sviluppati nei passati esercizi ed in relazione alle esigenze del sistema imprenditoriale, nonché sostenibile, tenuto conto delle risorse;

condivisa l'impostazione generale dello schema di Preventivo 2021, lo sviluppo delle iniziative promozionali e lo schema di Relazione ed i relativi allegati come predisposti dalla Giunta;

visto il verbale del Collegio dei Revisori dei Conti n. 6 del 18 dicembre 2020;

svolto ampio e approfondito dibattito;

con voti unanimi,

delibera

1. di approvare il Preventivo Economico 2021, costituito dai seguenti documenti, parti integranti della presente deliberazione:

- a. Allegato 1 - Relazione della Giunta (art. 7 del DPR 254/2005);
- b. Allegato 2 - Schema di Preventivo (art. 6 DPR 254/2005);
- c. Allegato 3 - Budget economico pluriennale (Allegato 1 circolare MISE 0148123 del 12 settembre 2013);
- d. Allegato 4 - Budget economico annuale (Allegato 2 circolare MISE 0148123 del 12 settembre 2013);
- e. Allegato 5 - Prospetto delle previsioni di entrata e delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi (Allegato 3 circolare MISE 0148123 del 12 settembre 2013);



Camera di Commercio
Sondrio

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO CAMERALE

n. 13 del 22/12/2020

- f. Allegato 6 - Piano degli Indicatori e dei Risultati Attesi di bilancio redatto ai sensi dell'articolo 19 del D. Lgs. n. 91/2011 e secondo le linee guida definite con decreto del Presidente del Consiglio di ministri 18 settembre 2012;
- g. Allegato 7 - Deliberazione della Giunta camerale n. 93/GC del 9 dicembre 2020, "Adozione Programma triennale lavori 2021/2023 e Programma biennale acquisti di forniture e servizi 2021/2022";
- h. Allegato 8 - Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti.

IL SEGRETARIO GENERALE

(Marco Bonat)

firmato digitalmente

LA PRESIDENTE

(Loretta Credaro)

firmato digitalmente

CAMERA DI COMMERCIO, INDUSTRIA, ARTIGIANATO E AGRICOLTURA
SONDRIO

Preventivo 2021
Relazione della Giunta
(Art. 7 D.P.R. 2 novembre 2005, n. 254)

INDICE

1. Impostazione generale
2. Quadro di sintesi
3. Analisi degli avanzi patrimonializzati
4. Proventi correnti
 - 4.1. Diritti
 - 4.2. Contributi, trasferimenti e altre entrate correnti
 - 4.3. Proventi diversi e rimanenze finali
5. Oneri correnti
 - 5.1. Personale
 - 5.2. Funzionamento
 - 5.3. I progetti ed i servizi
6. Ammortamenti e accantonamenti
7. Proventi finanziari
8. Piano degli investimenti
 - 8.1. Immobilizzazioni materiali
 - 8.2. Immobilizzazioni immateriali
 - 8.3. Immobilizzazioni finanziarie

Allegati: Tabelle

1. Impostazione generale

Il Preventivo 2021 assume come riferimento la Relazione Previsionale e Programmatica 2021, approvata dal Consiglio il 23 novembre 2020 (deliberazione n.10/CC), con particolare riferimento all'impostazione del programma promozionale, alle politiche occupazionali ed all'utilizzo degli avanzi patrimonializzati disponibili, in uno scenario caratterizzato da grande incertezza, in conseguenza della pandemia da COVID-19, con riguardo alla determinazione dei proventi da diritto annuale.

2. Quadro di sintesi

Nella Tabella 1 sono illustrati i dati di sintesi del Preventivo 2021 posti a confronto con il Preventivo 2020.

Tabella 1: Quadro di sintesi: confronto fra Preventivo aggiornato 2020 e Preventivo 2021

	Preventivo 2020	Preventivo 2021
<i>A) Proventi correnti</i>		
Diritto annuale	€ 1.808.000	€ 1.660.000
Diritti di segreteria	€ 640.000	€ 640.000
Contributi trasferimenti e altre entrate	€ 1.863.000	€ 582.000
Proventi da gestione di servizi	€ 90.000	€ 89.000
Variazione delle rimanenze	<u>-€ 1.000</u>	<u>-€ 1.000</u>
Totale proventi correnti (A)	€ 4.400.000	€ 2.970.000
<i>B) Oneri Correnti</i>		
Personale	€ 1.053.000	€ 1.117.000
Funzionamento	€ 710.500	€ 705.000
Interventi economici	€ 3.016.500	€ 1.360.000
Ammortamenti e accantonamenti	<u>€ 418.500</u>	<u>€ 460.500</u>
Totale oneri correnti (B)	€ 5.198.500	€ 3.642.500
C) Risultato della gestione corrente	-€ 798.500	-€ 672.500
D) Risultato della gestione finanziaria	€ 2.500	€ 2.500
E) Risultato della gestione straordinaria	-	-
F) Rettifiche di valore di attività finanziaria	-	-
Avanzo/Disavanzo Economico	-€ 796.000	-€ 670.000

3. Analisi degli avanzi patrimonializzati

Il preventivo deve essere redatto “secondo il principio del pareggio che è conseguito anche mediante l'utilizzo degli avanzi patrimonializzati risultanti dall'ultimo bilancio di esercizio approvato e di quello economico che si prevede prudenzialmente di conseguire alla fine dell'esercizio precedente a quello di riferimento del preventivo” (D.P.R. 254/2005 all'art. 2, comma 2).

L'utilizzo degli avanzi patrimonializzati in sede di predisposizione del Preventivo consente pertanto di disporre di una maggiore capacità di manovra, soprattutto nell'impostazione del programma promozionale, laddove determinate voci di ricavo (derivanti da cofinanziamenti) potranno essere suscettibili di precisazione in corso d'anno. Come l'esperienza dimostra, l'effettivo utilizzo degli avanzi viene spesso ridimensionato, grazie all'affinamento delle previsioni iniziali di entrata, improntate a prudenza, al reperimento di ulteriori fonti di finanziamento ed all'ulteriore contenimento delle spese.

Viene illustrata la formazione dell'avanzo patrimonializzato che si stima disponibile al 1° gennaio 2021, tenendo conto del presumibile risultato del bilancio per l'esercizio 2020.

A.	Patrimonio netto al 31.12.2019	3.321.301,10
B.	Proventi correnti presunti al 31.12.2020	3.975.000,00
C.	Oneri correnti presunti al 31.12.2020	- 4.636.500,00
D.	Risultato presunto della gestione finanziaria 2020	2.500,00
E.	Risultato presunto della gestione straordinaria 2020	219.000,00
F.	Risultato economico presunto 2020 [Σ (B:E)]	<u>-440.000,00</u>
G.	Patrimonio netto presunto al 31.12.2020 [A.- F.]	<u>2.881.301,10</u>

Al termine dell'esercizio 2020 si prevede pertanto di disporre di avanzi patrimonializzati pari a circa 2,88 milioni, evidenziato che i dati del preconsuntivo 2020 consentono di stimare una perdita di esercizio più contenuta rispetto a quella inizialmente stimata (440.000 € anziché 796.000 €), in misura non marginale riconducibile all'andamento delle componenti straordinarie.

La perdita di esercizio 2021, pari a € 670.000, viene dunque coperta con l'utilizzo di avanzi patrimoniali per pari importo, così che il patrimonio netto presunto al 31 dicembre 2021 risulta pari a € 2.211.301,10, in linea con le prescrizioni della Relazione Previsionale e Programmatica 2021 (2,2 milioni).

4. Proventi correnti

I proventi correnti sono stimati in € 2.970.000, con una forte diminuzione (oltre 1,4 milioni), dovuta all'andamento dei cofinanziamenti esterni.

Allegati:

Tabella 2 - Proventi correnti 2020/2021

4.1 Diritti

La voce principale dei proventi da diritti è costituita dal diritto annuale che le imprese iscritte o annotate al registro imprese sono tenute a versare alla Camera di Commercio, come previsto dall'art. 18 della legge n. 580/1993 e successive modifiche, negli importi stabiliti dal Ministro dello Sviluppo Economico, di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze, mediante l'adozione di un apposito decreto.

La previsione per il 2021 è pari a € 1.660.000, pari a circa il 55,9 % dei proventi correnti.

La previsione dei ricavi da diritto annuale è effettuata sulla base della normativa vigente ed in particolare tenuto conto dell'articolo 28 comma 1 del decreto legge 24 giugno 2014, n. 90 convertito con modificazioni nella Legge 11 agosto 2014, n. 114, tenuto conto dell'aumento della tariffa del diritto annuale per il 2020/2022 autorizzato nel 2020 per il finanziamento dei progetti strategici approvati dal Consiglio camerale in data 11 novembre 2019.

La previsione dei proventi da diritto annuale è formulata, secondo criteri di massima prudenza, prendendo in esame la "base imponibile" e la percentuale di riscossione (pagamenti tempestivi entro la scadenza di legge).

Per quanto attiene alla base imponibile, i parametri di riferimento sono costituiti dal numero e dalla tipologia delle imprese contribuenti (iscritte al Registro Imprese) e, per le società, dalla stima dell'andamento dei fatturati aziendali, tutti elementi di difficile valutazione e ancor più in questo

momento in relazione alle conseguenze, oggi non valutabili appieno, derivanti dall'emergenza da Covid-19.

A tal riguardo Unioncamere, con nota del 25 novembre u.s. ha trasmesso un'analisi realizzata da un gruppo di lavoro istituito presso la stessa, in merito al possibile andamento delle entrate da diritto annuale per il 2021, tenendo conto di specifiche ipotesi con riguardo alla natimortalità d'impresa ed all'andamento del fatturato 2020.

In base al documento trasmesso da Unioncamere, per la provincia di Sondrio si stima una diminuzione del gettito lordo da diritto annuale nella misura del 4,7%.

Un ulteriore aspetto da valutare riguarda la virtuosità nei pagamenti, cioè la percentuale dei pagamenti che saranno effettuati dalle imprese entro la scadenza di legge. Si rammenta infatti che la previsione di ricavo da diritto annuale inserita a preventivo è data dalla somma dei pagamenti tempestivi e degli importi non pagati aumentati di sanzioni ed interessi, importi questi ultimi che saranno riscossi tramite l'emissione di ruoli esattoriali (di norma entro 24/36 mesi).

Per pervenire al dato netto, la previsione lorda di ricavo da diritto annuale è quindi data dalla differenza tra il dato lordo e la svalutazione del ruolo inserita fra gli oneri, svalutazione storicamente pari a circa il 70 %, che esprime una stima di quello che sarà l'effettivo incasso derivante dai ruoli emessi per la riscossione del diritto annuale non pagato regolarmente (mancati e ritardati pagamenti).

Tutto ciò premesso, tenuto conto dell'andamento della riscossione del diritto annuale 2020 (al 30 settembre, tabelle 3 e 4), il provento lordo da diritto annuale per il 2021 viene stimato in € 1.660.000, con una diminuzione del 8,2 % rispetto al 2020.

In termini netti, considerando la svalutazione del ruolo relativo agli importi non pagati regolarmente (€ 300.000, pari a circa l'80%), si stima un provento (netto) di € 1.360.000 contro un provento 2020 di € 1.550.000, quindi con una diminuzione del 12,25 % rispetto al 2020.

Come detto, si tratta di una stima improntata alla massima prudenza e che tiene conto dell'ulteriore alea derivante dall'incertezza relativa all'evoluzione normativa, in particolare, rispetto a possibili interventi di stralcio delle cartelle esattoriali. Si deve inoltre considerare che il Preventivo 2021 si chiude con una perdita patrimoniale particolarmente importante, finanziata con il ricorso agli avanzi patrimonializzati nella misura di circa il 23,25 % rispetto al dato stimato al 31 dicembre 2020 (€ 670.000 su circa € 2.881.300). Si aggiunga, infine, che il dato relativo all'andamento del gettito del diritto annuale sarà noto solo a settembre 2021, salvo che non subentrino proroghe dei termini di pagamento.

La previsione dei diritti di segreteria è pari ad € 640.000, circa il 21,6 % del totale dei proventi.

I diritti sono versati dagli utenti per le iscrizioni nei registri, ruoli ed elenchi tenuti dalla Camera di Commercio e per l'estrazione di certificati, visure, elenchi, copie di atti e per il rilascio di dispositivi di firma digitale. La previsione è effettuata secondo criteri di prudenza, tenuto conto degli introiti al 31 ottobre 2020.

Anche per i diritti di segreteria in corso d'anno sarà possibile affinare la previsione iniziale, sulla base delle osservazioni degli effettivi andamenti delle riscossioni.

Allegati:

Tabella 3 – Diritto Annuale 2020: importi incassati al 30 settembre 2020

Tabella 4 – Diritto Annuale 2020: importi versamenti omessi (stima al 30 settembre 2020)

4.2 Contributi, trasferimenti e altre entrate correnti

La previsione complessiva è di € 582.000, pari a circa il 19,6% dei proventi totali.

La componente più significativa è rappresentata dai cofinanziamenti regionali e provinciali su iniziative promozionali, per € 557.000.

I contributi promozionali contabilizzano importi già acquisiti, per progetti in corso o in fase di avvio, nonché importi che si prevede di acquisire.

Al fine di rispettare i preventivati equilibri di bilancio (risultato economico d'esercizio e utilizzo di avanzi patrimonializzati), la Giunta procederà ad attivare i progetti promozionali assistiti da

cofinanziamento solo nel momento e nella misura in cui i relativi accordi saranno stati formalizzati con i partner.

Allegato:

Tabella 5: Contributi e trasferimenti promozionali

4.3 Proventi diversi e rimanenze finali

La previsione complessiva di € 88.000 è il risultato della somma algebrica dei proventi da gestione di beni e servizi (€ 89.000) e della variazione negativa delle rimanenze commerciali e dei materiali di consumo (- 1.000 €). In questa sezione sono stati compresi tutti gli introiti derivanti dalle attività commerciali già attivate negli anni scorsi, in particolare il servizio di mediazione (€ 70.000) e le altre attività di tipo commerciale (concorsi a premi, vendita degli stampati per il commercio estero e introiti per la concessione in uso delle sale camerati, concessione marchio Valtellina).

5. Oneri correnti

Gli oneri correnti, al netto degli interventi economici, ammontano complessivamente ad € 2.282.500, con un aumento di circa € 100.000 rispetto al 2020, riconducibile in misura sostanzialmente simile alle spese per il personale ed agli accantonamenti (svalutazione diritto annuale).

Allegati:

Tabella 6: Dettaglio Oneri Correnti 2020/2021

5.1 Personale

Il contingente del personale in servizio al 1° gennaio 2021 risulterà pari a 22 unità di personale (21,45 f.t.e., “Full time equivalent”), contingente a cui si aggiunge una unità acquisita presso IC Outsourcing e attiva nell’ambito dei servizi digitali. Si conferma pertanto una importante carenza numerica (-12 unità) rispetto ai Fabbisogni di personale 2020/2022 approvati dalla Giunta e corrispondenti alla dotazione provvisoria approvata dal decreto Mise del 16 febbraio 2018.

Nel 2021 si prevede l’assunzione di 3 unità di personale (categoria C), nell’ambito del Piano Occupazionale 2020. Il Piano Occupazionale 2021 prevederà inoltre la copertura del turnover, allo stato attuale previsto in 1 unità di personale che cesserà nel secondo semestre dell’anno.

A fine 2021 si prevede pertanto una dotazione di personale in servizio pari a 25 unità. Le nuove unità di personale saranno assegnate inizialmente alle unità operative che presentano le più evidenti situazioni di carenza organica.

Durante l’anno si prevede inoltre di aggiornare il regolamento per l’acquisizione delle risorse umane e, quindi, di procedere alla predisposizione di una procedura per le assunzioni a tempo determinato e di valutare la fattibilità dell’attivazione di assunzioni con contratti di formazione e lavoro.

Il tema più importante nell’ambito della gestione del personale per il 2021 è certamente rappresentato dall’adozione del Piano Operativo per il Lavoro Agile, entro il 31 gennaio, ai sensi dell’art. 14, comma 1, della legge 7 agosto 2015 n. 124, come modificato dall’articolo 263, comma 4-bis lettera a) del D.L. 19 maggio 2020, n. 34 (c.d. decreto Rilancio) convertito con modificazioni dalla legge 17 luglio 2020 n. 77. In tale ambito, viste le previsioni di legge in merito al contingente da riservare al lavoro agile, verranno previsti strumenti di pianificazione e monitoraggio delle attività rese a distanza e, nel contempo, azioni formative nei confronti del personale finalizzate a massimizzare la produttività del lavoro ed il livello qualitativo dei servizi resi all’utenza.

Verranno mantenuti i rapporti di collaborazione con Unioncamere Lombardia (Area Studi) e con la Camera di Commercio di Como – Lecco (area metrologica e sede staccata di Nuova Olonio). Rispetto alla collaborazione con la Camera Iariana, dovrà essere verificata la fattibilità del mantenimento dell’operatività della sede staccata di Nuova Olonio a seguito del collocamento a riposo della dipendente assegnata a tale servizio. L’ipotesi che si intende percorrere è quella di mantenere l’apertura della sede, grazie alla mobilità interna, per alcuni giorni della settimana.

Nel 2021, infine, sarà stipulato il nuovo contratto integrativo decentrato per il personale, in scadenza a dicembre 2020.

Le spese per il personale sono stimate in € 1.117.000 (€ 1.125.000 nel 2020, assestato a € 1.053.000), importo suddiviso in:

- competenze: € 827.000
- oneri sociali: € 205.000
- indennità di anzianità/TFR € 68.000
- altri costi (esclusa l'Irap): € 17.000

Le competenze al personale sono così dettagliate:

- Stipendi € 600.000
- Straordinario € 6.000
- Trattamento economico accessorio € 221.000

Totale € 827.000

I costi per stipendi sono determinati sulla base del personale in servizio al 31 dicembre 2020, delle assunzioni previste ed in rapporto alla percentuale di prestazione contrattualmente definita al 31/12/2020, con applicazione dei livelli retributivi del contratto nazionale di lavoro per il comparto "Funzioni Locali" del personale non dirigente sottoscritto in data 21 maggio 2018 (triennio 2016/2018) e, per quanto riguarda il Segretario Generale, del contratto nazionale 2008/2009 per il personale dirigente.

In mancanza di informazioni, la quantificazione e quindi la copertura degli oneri conseguenti alla emanazione di nuove norme contrattuali saranno disposte in sede di assestamento del preventivo in corso d'anno.

Gli importi relativi al trattamento economico accessorio, risultanti dai contratti sottoscritti verranno certificati dal Collegio dei Revisori ai sensi di legge e, entro tale limite, effettivamente liquidati.

L'accantonamento dell'*indennità di anzianità*, che compete al personale assunto prima del gennaio 2001, è conteggiato sulla base dell'ultima retribuzione in godimento moltiplicata per gli anni di servizio. Per il *trattamento di fine rapporto*, che riguarda il personale assunto dal 2001, trovano invece applicazione le disposizioni normative di cui all'art. 2120 del Codice Civile tenuto conto anche delle adesioni al fondo di previdenza complementare di comparto.

Nell'ambito degli "altri costi" sono compresi gli assegni pensionistici al coniuge superstite di un dipendente cessato (€ 13.500), i rimborsi al personale del sistema camerale (€ 3.500).

5.2 Funzionamento

La previsione complessiva è pari a € 705.000 (€ 710.500 nel 2020).

All'interno di tale voce sono considerati:

- € 196.500, per versamenti al Bilancio dello Stato (81.000 €, in applicazione delle disposizioni di cui alla Legge n. 160 del 27 dicembre 2019 (articolo 1 comma da 590 a 600), imposte e tasse (115.500 €),
- € 141.000, per quote associative al sistema camerale,
- € 31.500, per il funzionamento del Collegio dei revisori dei conti e dell'Organismo indipendente di valutazione e delle commissioni,
- € 3.000, per rimborsi spese agli amministratori camerali per missioni.

Le spese di funzionamento in senso stretto, afferenti alle esigenze degli uffici, sono pertanto pari a € 333.000, comprensive di IVA (22%), non detraibile (€ 330.00 nel 2020).

La principale componente delle spese di funzionamento è data dalle "spese di automazione dei servizi", stimate in € 154.000, il 46,25% del totale, riconducibili ai software gestionali per servizi interni ed all'erogazione di servizi alle imprese, gestiti per la quasi totalità da Infocamere (pari importo nel 2020).

Nella formulazione della previsione 2021, si è tenuto conto delle limitazioni di spesa della Legge n. 160/2019 (articolo 1 comma da 590 a 600).

Tale normativa è stata recepita con deliberazione n. 24/GC del 14 aprile 2020, con determinazione del limite di spesa in 347.005,66 €, (spesa media del triennio 2016/2018 per acquisizione di servizi (B7a), consulenze, collaborazioni e ad altre prestazioni di lavoro (B7c) ed ai compensi agli organi di amministrazione e controllo (B7d)).

La previsione di spesa inserita nel Preventivo 2021 corrisponde al limite di cui sopra:

Tipologia	Previsione 2021
Acquisizione di servizi	312.500
Organi istituzionali	34.500
<u>Totale</u>	347.000

Inoltre, l'articolo 1 della Legge n. 160/2019 (legge di bilancio 2020) interviene in materia di contenimento delle spese per la gestione corrente del settore informatico delle pubbliche amministrazioni, prevedendo (comma 610) l'obbligo di conseguire, su base annua, un risparmio nel triennio 2020-2022 pari al 10% della spesa media sostenuta nel biennio 2016-2017, percentuale che scende al 5% (comma 611) per la quota di dette spese destinata alla gestione delle infrastrutture informatiche (data center) da parte di soggetti certificati dall'Agenzia per l'Italia digitale (Agid) quali "Cloud della Pa" (Cloud Service Provider o PSN).

Con deliberazione n. 80/GC del 26 ottobre 2020 sono state approvate le risultanze dell'analisi effettuata dagli uffici in merito all'applicazione dell'articolo 1 commi 610 e 611 della Legge 27 dicembre 2019, n. 160, determinando in € 31.782,44 il limite delle spese informatiche, il cui utilizzo sarà oggetto di costante monitoraggio nel corso della gestione 2021. La previsione di spesa 2021 rispetta pertanto detta disposizione normativa.

Le previsioni delle quote associative a Unioncamere e a Unioncamere Lombardia sono effettuate conformemente alle comunicazioni ricevute per l'anno 2020. In particolare si è considerata l'invarianza dell'aliquota contributiva come di seguito si riporta:

- Unioncamere: 2% sul gettito del diritto annuale (al netto delle spese di riscossione e dell'accantonamento al fondo svalutazione) e dei diritti di segreteria risultanti dal Bilancio 2018;
- Unioncamere Lombardia: 1,25% sul gettito del diritto annuale (al netto delle spese di riscossione e dell'accantonamento al fondo svalutazione) e dei diritti di segreteria risultanti dal Bilancio 2018.

Il contributo al Fondo Perequativo è stato determinato sulla base di quanto contenuto nel decreto ministeriale dello scorso anno, applicando l'aliquota del 3,25% sull'effettivo incasso da diritto annuale al 31 dicembre 2020, dato determinato in via presuntiva.

Allegati:

Tabella 7: Dettaglio Spese di Funzionamento

5.3 I progetti ed i servizi

Di seguito vengono descritti i progetti e i servizi promozionali che si prevede di attivare nel 2021, suddivisi secondo la struttura degli Indirizzi strategici camerali.

La spesa prevista per progetti promozionali è pari a € 1.360.000, corrispondente a circa il 37,3 % degli oneri correnti, cofinanziata da risorse esterne per € 557.000 (40,95%), importo a cui devono essere aggiunti i ricavi che si stima saranno generati dal servizio di mediazione (€ 70.000), quindi con una copertura delle spese promozionali pari al 46,1%.

I cofinanziamenti esterni, in particolare quelli riferiti a risorse regionali, sono inseriti sulla base delle informazioni disponibili, con costi aggiuntivi rispetto alle risorse camerali pari ai contributi esterni, quindi con effetto nullo in termini di saldo economico.

Non sono previste appostazioni di spesa specifiche relative a progetti finanziati dal Fondo di perequazione (Unioncamere), non essendo ancora note le linee guida per il finanziamento dei progetti attivabili nel 2021.

Si rammenta che il programma promozionale prevede la realizzazione dei tre progetti triennali 2020/2022, appositamente finanziati con l'aumento della tariffa del diritto annuale, approvati dal Consiglio nel 2019 e riguardanti lo sviluppo dell'Impresa 4.0, la promozione turistica e la promozione della presenza delle pmi sui mercati esteri.

I progetti promozionali sono classificati come "esecutivi" e "non esecutivi".

I progetti "non esecutivi", prima di essere assegnati per l'attuazione al Dirigente, dovranno essere deliberati dalla Giunta. Gli interventi "esecutivi" sono invece relativi a progetti già adeguatamente definiti nei contenuti e nelle modalità di realizzazione, in quanto approvati in precedenza dalla Giunta o perché relativi ad impegni ripetitivi o pluriennali. Tali interventi saranno pertanto assegnati alla competenza del Dirigente all'interno del Budget direzionale e non saranno di norma oggetto di ulteriori interventi deliberativi da parte della Giunta, salvo che non si tratti di modificarne i contenuti essenziali.

La Giunta potrà modificare le disponibilità assegnate alle diverse progettualità, con interventi a saldo zero nell'ambito della complessiva disponibilità assegnata ad uno stesso Obiettivo Strategico. Le variazioni fra le disponibilità assegnate a obiettivi strategici diversi, configurandosi quali variazioni sostanziali dell'impostazione politica iniziale, potranno essere disposte dal Consiglio o, in caso di urgenza, in via sostitutiva dalla Giunta con successiva ratifica consiliare.

Per garantire adeguati livelli di flessibilità alla gestione, la Giunta potrà prevedere la realizzazione di nuovi progetti, a condizione che siano coerenti con gli Indirizzi Generali e che non venga ad essere modificata l'impostazione complessiva del programma promozionale.

Il Dirigente potrà intervenire, sempre con saldo zero, all'interno delle disponibilità assegnate ai singoli Obiettivi Operativi.

Allegati:

Tabella 8: Prospetto dei progetti con indicazione dei costi, ricavi, profilo temporale, esecutività.

1. "Competitività del Territorio"

1.1. Capitale umano: orientamento scolastico ed alle professioni, alternanza scuola/lavoro, incontro domanda offerta di lavoro.

1.1.1. Network Scuola / Lavoro.

Si prevede di realizzare i progetti "Formazione in azienda" e "Impresa talent scout", condivisi all'interno del network, con modalità (a distanza oppure in presenza) da valutare in relazione allo scenario sanitario.

1.1.2. Sostegno all'Istruzione Tecnica Superiore.

Si ipotizza di finanziare l'assegnazione di borse di studio a copertura delle rette di iscrizione all'Istituto Tecnico Superiore Agroalimentare di Sondrio.

1.1.3. Progetto Excelsior – Progetti e Servizi.

La Camera di commercio, come gli scorsi anni, aderirà al progetto Excelsior, coordinato da Unioncamere, per l'analisi dei fabbisogni occupazionali delle imprese. Le attività saranno svolte dalla unità operativa "Progetti di incentivazione e sostegno" e consisteranno nella sensibilizzazione alla partecipazione da parte delle aziende e nell'assistenza alla compilazione dei questionari somministrati online. In mancanza di informazioni aggiornate, non si prevedono proventi correlati all'iniziativa (rimborsi forfetari da Unioncamere).

Si prevede inoltre di partecipare ad una iniziativa coordinata da Unioncamere Lombardia per la valorizzazione dei dati provinciali delle rilevazioni del progetto "Excelsior", con costi interamente sostenuti da Regione Lombardia.

1.2. Vocazioni territoriali: progetti a sostegno dell'attrattività della destinazione turistica, della promozione del patrimonio culturale, delle eccellenze agroalimentari, dell'artigianato e delle mpmi.

1.2.1. Sostegno all'attrattività della destinazione turistica.

Si proseguirà nel sostegno a favore di progetti promozionali, in continuità con le azioni realizzate a partire dal 2015, d'intesa con i tradizionali partner locali. Si prevede inoltre di cofinanziare iniziative coordinate con il sistema camerale regionale, inserite nel programma 2021 di Unioncamere Lombardia (promozione turistica coordinata regionale e progetto di promozione agriturismo e enoturismo) e cofinanziate da Regione Lombardia.

1.2.2. Progetto "Turismo e attrattività" 2020/2022

Si tratta della seconda annualità del progetto triennale 2020/2022, finanziato attraverso l'aumento della tariffa del diritto annuale ai sensi dell'art. 18 della Legge 580/93. In base al progetto approvato dal Consiglio, come già realizzato nel 2020, le attività si articoleranno in due distinti filoni e, precisamente, concessione di contributi e progetti promozionali.

1.2.2.a Progetto "Turismo e attrattività" 2020/2022 – contributi

Si prevede di attivare una misura di contributo a sostegno delle imprese del settore turistico-ricettivo, con contenuti analoghi a quanto già positivamente realizzato nel 2020 (sostegno a progetti di comunicazione dell'offerta turistica, con particolare attenzione allo sviluppo della presenza dell'impresa sul web e nell'ambito del digitale).

1.2.2.b Progetto "Turismo e attrattività" 2020/2022 – progetti

Si prevede di attivare azioni di sostegno al settore, privilegiando anche in questo ambito il coordinamento con i partner locali con riferimento ad eventi o progetti promozionali.

1.2.3. Progetto "Incoming buyer turistici 2021"

Si prevede di confermare la partecipazione ad una nuova edizione del progetto "Buyer turistici", realizzato con il coordinamento di Unioncamere Lombardia insieme alle camere di commercio lombarde.

1.2.4. Deleghe turistiche

La Provincia di Sondrio, avvalendosi della facoltà prevista dalla L. R. n. 27 del 1/10/2015 "Politiche regionali in materia di turismo e attrattività del territorio lombardo", ha delegato alla Camera l'esercizio delle funzioni amministrative per l'abilitazione alle professioni di guida turistica, accompagnatore turistico e direttore tecnico di agenzia di viaggio (art. 6 comma 6), con riconoscimento di un rimborso forfetario. La delega prevede lo svolgimento da parte della Camera di tutte le funzioni amministrative connesse alle professioni turistiche sopracitate – nomina commissione d'esame, ricezione domande, svolgimento delle sessioni d'esame, tenuta elenchi, vigilanza – con applicazione di specifici diritti di segreteria a fronte degli oneri per i commissari d'esami e spese connesse. La delega di funzioni da parte della Provincia alla Camera di commercio (unica in Lombardia) è stata sottoscritta il 26 gennaio 2017.

Si è tuttora in attesa dell'emanazione delle norme statali e regionali che devono disciplinare le sopra dette attività. Nel frattempo il personale camerale sta acquisendo le necessarie competenze in materia e partecipa alle riunioni preparatorie indette da Regione Lombardia.

Le appostazioni contabili fanno riferimento ai costi (stimati) per la gestione delle commissioni d'esame.

1.2.5. Progetto "Sinbioval - Progetto per lo sviluppo sinergico dell'agricoltura biologica in Valtellina e Val Poschiavo

Verranno portate a termine le azioni di competenza camerale all'interno del progetto, attivato nel 2019 e con scadenza ad ottobre 2021, finanziato dal Programma di cooperazione Interreg V-A Italia Svizzera 2014-2020, di cui è Capofila di parte italiana la Comunità Montana "Valtellina" di Sondrio, precisamente:

- Bando di contributi per il sostegno all'acquisto di attrezzature o impianti atti alla trasformazione, confezionamento, commercializzazione e promozione di prodotti da parte di imprese biologiche.
- Bando di contributi a copertura quota parte delle spese di partecipazione a mostre e fiere, per le imprese biologiche, in Italia e all'estero.

1.2.6. Sostegno alla Fondazione “Fojanini”

Si ipotizza di prorogare per il 2021 la convenzione con i partner locali, in scadenza al 31 dicembre 2020, per il finanziamento delle attività di ricerca ed assistenza tecnica svolte dalla Fondazione.

1.2.7. Partecipazione a Vinitaly 2021

Si conferma il sostegno alla partecipazione a “Vinitaly 2021” da parte delle cantine vinicole, nell’ambito del progetto tradizionalmente attivato in collaborazione con Unioncamere Lombardia ed Ascovilo.

1.2.8. Sportello Etichettatura

Si prevede la continuazione del rapporto di collaborazione con il Laboratorio Chimico della Camera di commercio di Torino ed il Distretto Agroalimentare di Qualità della Valtellina nell’assistenza alle imprese in materia di etichettatura dei prodotti alimentari. Nell’ambito di tale collaborazione vengono resi disponibili un portale online, una guida per i prodotti alimentari e un supporto tecnico consulenziale in materia di etichettatura dei prodotti alimentari. Per la gestione dell’iniziativa ci si avvale del supporto del Distretto Agroalimentare di Qualità della Valtellina, sia per la comunicazione/promozione del servizio che nell’attività di prima assistenza alle imprese che accedono ai servizi del portale.

1.3 Semplificazione degli adempimenti richiesti alle imprese.

1.3.1. Sportello Unico per le Attività Produttive

La Camera di commercio di Sondrio sostiene gli oneri relativi al canone di utilizzo del portale “impresainungiorno” da parte degli Sportelli unici per le attività produttive della provincia di Sondrio, secondo quanto deliberato dalla Giunta n. 65 del 29 aprile 2013.

1.3.2. Progetto “Impresa Lombardia”.

La Camera di commercio di Sondrio aderisce, insieme al sistema camerale lombardo, al progetto biennale “Impresa Lombardia” approvato da Regione Lombardia con deliberazione n. 2411 del 11 novembre 2019, finalizzato a:

- semplificare la relazione tra imprese e pubbliche amministrazioni, supportando gli imprenditori nell’avvio e nell’esercizio dell’attività con riferimento agli adempimenti amministrativi loro richiesti;
- contribuire allo sviluppo delle funzionalità delle piattaforme degli strumenti abilitanti per un dialogo più semplice e agile con le pubbliche amministrazioni con particolare riferimento agli adempimenti e alle attività di controllo;
- promuovere una stretta collaborazione con le associazioni di categoria e con gli ordini professionali per la realizzazione di azioni informative per le imprese relativamente ai procedimenti amministrativi;
- migliorare i livelli di servizio alle imprese offerti dagli sportelli unici per le attività produttive.

Nel 2021 saranno realizzate le attività previste dal piano esecutivo, approvato con decreto dirigenziale n. 4827/2020.

1.3.3. Gestione diretta Suap, assistenza e formazione – servizi

Si proseguirà l’attività intrapresa negli anni scorsi a sostegno dello sviluppo degli Sportelli Unici delle Attività Produttive e del fascicolo d’impresa, attività che sono state ulteriormente enfatizzate dalla legge di riordino delle camere di commercio, nell’ambito del piano approvato dalla Giunta nel 2017 che prevede un’offerta di assistenza e supporto ai comuni articolata su più livelli.

- Primo livello: gestione gratuita in convenzione dei Suap da parte della Camera di commercio; la Camera di commercio ha la responsabilità diretta della gestione dei Suap dei comuni di Morbegno, Forcola e Tartano; non si hanno al momento informazioni certe in merito alla continuazione della gestione camerale del Suap del Comune di Talamona.
- Secondo livello: azioni di formazione e aggiornamento nei confronti dei Suap autonomi; pianificazione di un programma di attività in collaborazione con Regione Lombardia e Unioncamere Lombardia.
- Terzo livello: diffusione dell’applicativo impresainungiorno.it.

1.3.4. Servizi a distanza

Si prevede di proseguire nella direzione dello sviluppo dell'offerta dei servizi fruibili dall'utenza a distanza incentivando, nel contempo, la modalità su appuntamento, a prescindere dalla modalità di erogazione del servizio.

In tale ottica, prendendo spunto dalle problematiche poste dall'emergenza "Covid 19", nel 2020 la Camera di commercio di Sondrio ha aderito alla piattaforma "Servizi on line" insieme a tutte le camere lombarde su tecnologia di Infocamere, per la gestione su appuntamento dei servizi.

Sono inoltre stati attivati i servizi di stampa in azienda dei certificati di origine, di rilascio a distanza delle carte tachigrafiche e dei dispositivi di firma digitale.

Nel 2021 si prevede di aumentare l'offerta di servizi, in particolare all'interno della piattaforma "Servizi on line" e, nel contempo, di attivare specifiche azioni di formazione e sensibilizzazione rispetto al ricorso ai servizi a distanza nei confronti delle imprese e degli operatori professionali.

1.4 Regolazione del mercato e tutela del consumatore.

1.4.1. Servizio di conciliazione

Proseguirà la gestione dell'organismo di mediazione, in associazione con l'Ordine degli Avvocati della provincia di Sondrio. La previsione di spesa è relativa ai compensi dei mediatori, all'acquisizione dei servizi informatici gestionali, alla copertura assicurativa ed ai costi per iniziative formative ed informative, individuate insieme all'Ordine degli Avvocati.

1.4.2. Composizione crisi da sovra indebitamento

Proseguirà la gestione associata attraverso l'OCC delle camere lombarde n. 80 gestito dalla Camera Arbitrale SRL unipersonale (socio unico la Camera di commercio di Milano Monza Brianza Lodi), nei termini economici e gestionali approvati con deliberazione della Giunta.

1.4.3. Vigilanza e controllo prodotti

Proseguirà la gestione delle attività in ambito metrologico (gestione elenco dei titolari degli strumenti metrici e degli strumenti di misura utilizzati; controlli casuali e senza preavviso degli strumenti metrici in uso; controlli in contraddittorio, su richiesta; vigilanza sugli strumenti; sorveglianza sulla corretta applicazione delle norme da parte di utilizzatori, fabbricanti, laboratori di verifica), con la collaborazione della Camera di commercio di Como-Lecco (deliberazione n. 67/GC/2019), sulla base della convenzione sottoscritta il 7/08/2019.

E' inoltre prevista l'adesione ai piani nazionali di controllo sulla conformità di determinate tipologie di prodotti, annualmente promossi e coordinati da Unioncamere, con rimborso dei relativi oneri.

1.5 Certificazione di impresa e di prodotto: marchio "Valtellina", marchio di Responsabilità Sociale Locale.

1.5.1. Gestione marchio "Valtellina" e marchio Responsabilità Sociale Locale – Servizi

Si prevede l'aggiornamento grafico del marchio "Valtellina", la cui definizione risale sostanzialmente al 2004, con l'obiettivo di aumentarne l'appeal nella prospettiva delle Olimpiadi del 2026, sia quale brand di destinazione che quale marchio collettivo da assegnare alle imprese. Con i medesimi obiettivi, proseguirà inoltre l'attività, intrapresa nel 2020, di revisione degli strumenti di gestione del marchio "Valtellina" e della certificazione di responsabilità sociale.

1.6 Coordinamento strategico territoriale.

1.6.1. Osservatorio congiunturale

Proseguirà la collaborazione con Unioncamere Lombardia per l'elaborazione a cura della medesima di rapporti congiunturali trimestrali di analisi dell'andamento economico della provincia di Sondrio, unitamente ad un rapporto finale annuale e a specifici focus tematici individuati dal sistema camerale lombardo.

Il data-base di alimentazione dei rapporti sarà costituito dalle rilevazioni che Unioncamere Lombardia svolge per diversi settori (Industria e artigianato, Servizi e commercio al dettaglio, Agricoltura).

1.6.2. Programma Statistico Nazionale e altre attività - Servizi
Proseguirà la partecipazione alle rilevazioni effettuate all'interno del SISTAN (Sistema Statistico Nazionale), per conto dell'ISTAT, relativamente alla "Grande Distribuzione Organizzata" e alle indagini multiscopo.
Si proseguirà inoltre nella rilevazione quindicinale dei prezzi dei prodotti petroliferi.

2. "Competitività delle imprese".

2.1 Internazionalizzazione: azioni di sostegno allo sviluppo della presenza delle imprese sui mercati esteri.

2.1.1. Progetto "Preparazione delle pmi per i mercati esteri" 2020/2022

Proseguiranno le azioni previste dal progetto triennale finanziato con l'aumento della tariffa del diritto annuale ai sensi dell'art. 18 della Legge 580/93.

Come nel 2020, le azioni progettuali si articoleranno su due distinti filoni, attraverso la concessione di contributi alle imprese e con l'attivazione di progetti promozionali.

2.1.1.a Progetto "Preparazione delle pmi per i mercati esteri" 2020/2022 - contributi

La dotazione assegnata a misure di contributo viene aumentata rispetto a quella prevista dal progetto triennale approvato dal Consiglio nel 2019 (31.000 €), in modo da prevedere l'attivazione di ulteriori misure di contributo a favore delle imprese nei diversi ambiti. Oltre a misure di livello locale, in continuità con quanto realizzato nel 2020 ("Avviso Export"), si prevede la partecipazione al bando "Digital business", previsto nel programma promozionale di Unioncamere Lombardia, da realizzare insieme alle camere lombarde e con il cofinanziamento di Regione Lombardia. Nel limite delle risorse disponibili si valuterà altresì l'attivazione di una o più misure di contributo a sostegno della partecipazione a fiere internazionali, in Italia e/o all'estero.

2.1.1.b Progetto "Preparazione delle pmi per i mercati esteri" 2020/2022 – progetti e servizi

In continuità con il 2020, come previsto dal progetto triennale, verrà predisposta un'offerta integrata di servizi finalizzati a migliorare il posizionamento e la penetrazione sui mercati esteri. Tali attività saranno coordinate con eventuali ulteriori iniziative di livello nazionale (Fondo di perequazione) e saranno realizzate in partnership con il sistema camerale regionale e con il supporto di Promos Italia.

2.1.2. Incoming buyer esteri

Si conferma l'adesione al progetto "Incoming buyer", nell'ambito dell'accordo per lo sviluppo e la competitività con Regione Lombardia e in collaborazione con le camere lombarde. In prima analisi, si prevede di confermare l'organizzazione di un evento a Sondrio dedicato al comparto agroalimentare. Le imprese degli altri settori potranno peraltro partecipare ad uno o più degli eventi che saranno programmati nelle altre province.

2.1.3. Lombardia Point / Informazione e aggiornamento.

Si conferma l'adesione alla rete dei "Lombardia Point", nel cui ambito sono offerti alle imprese servizi informativi, banche-dati, pareri e giornate di aggiornamento e formazione nel campo dell'internazionalizzazione.

2.2 Digitalizzazione e promozione del modello di "Impresa 4.0".

2.2.1. Progetto "Punti Impresa Digitale" 2020/2022

Proseguiranno le azioni del progetto triennale finanziato con l'aumento della tariffa del diritto annuale ai sensi dell'art. 18.10 della Legge 580.

Le azioni progettuali, si distinguono su due linee, la prima dedicata alla gestione di misure di contributo alle imprese, la seconda concernente attività di servizio, informazione, sensibilizzazione a favore delle imprese.

2.2.1.a Progetto "Punti Impresa Digitale" 2020/2022 – contributi

La dotazione finanziaria assegnata alle misure di contributo viene aumentata rispetto a quella prevista dal progetto triennale (80.000 €), tenuto conto dell'andamento delle misure attivate nel 2020 e grazie anche alla diminuzione della disponibilità assegnata all'azione "Servizi". In aggiunta

al bando locale, giunto ormai alla quinta edizione, si conferma la partecipazione al bando “S I 4.0”, coordinato da Unioncamere Lombardia e cofinanziato da Regione Lombardia. Viene inoltre prevista la partecipazione ad una nuova iniziativa contemplata dal programma promozionale 2021 di Unioncamere Lombardia, in cofinanziamento con le camere lombarde e Regione Lombardia (“Scale up”).

2.2.1.b Progetto “Punti Impresa Digitale” - 2020/2022 - servizi

Le attività progettuali in tale ambito si integreranno con i progetti “Eccellenze in digitale” (Unioncamere) e “DNA Digitale” (Infocamere). Proseguiranno i servizi di informazione, assistenza e formazione a favore delle imprese sul tema della digitalizzazione e per lo sviluppo del modello di “Impresa 4.0”. Proseguirà inoltre l’attività di sostegno alla diffusione degli strumenti digitali offerti dal sistema camerale, quali SPID e CNS, sia in fase di rilascio che di assistenza all’uso per l’accesso alle piattaforme della pubblica amministrazione (Agenzia Entrate e dogane in primis), che del sistema camerale (Cassetto Digitale dell’imprenditore, fatturazione elettronica, impresainungiorno.it, ecc.).

Sempre in tale ambito si parteciperà a azioni di coordinamento della rete dei PID, in seno al sistema camerale regionale.

2.3 Sostegno agli investimenti innovativi.

2.3.1. Bando Economia Circolare in Lombardia 2021

La Camera di commercio parteciperà alla seconda edizione del bando, che si prevede di realizzare con il coordinamento di Unioncamere Lombardia insieme a tutte le camere lombarde, sviluppando il modello della prima edizione.

2.3.2 Azioni informative e di sensibilizzazione su società benefit, B Corp e certificazioni ambientali

Si prevede di attivare azioni di informazione, divulgazione e sensibilizzazione rispetto alle più innovative forme di valorizzazione dell’atteggiamento delle imprese rispetto ai temi della sostenibilità, della responsabilità sociale ed ambientale.

2.4 Sostegno all’avvio di nuove attività imprenditoriali ed alla successione d’impresa.

2.4.1. Punto Nuova Impresa – Servizio

Attraverso il Punto Nuova Impresa saranno fornite informazioni agli aspiranti imprenditori in merito agli adempimenti necessari all’avvio di un’impresa, alle forme giuridiche di esercizio dell’impresa ed ai relativi oneri, oltre che informazioni in merito alle agevolazioni disponibili a livello locale, regionale e nazionale. Il servizio sarà erogato ad un livello “precompetitivo”, con l’obiettivo di qualificare ulteriormente le attività di assistenza e primo orientamento agli aspiranti imprenditori. Verrà inoltre gestito il servizio di “assistenza qualificata” (AQI) per la costituzione delle startup innovative, ai sensi della legge 221/2012.

2.5 Accesso al credito, cultura e innovazione finanziaria.

2.5.1. Attuazione del Protocollo “Credito”

Si ipotizza di realizzare una iniziativa a sostegno dell’accesso al credito, quale sviluppo dell’azione intrapresa nel 2020 in attuazione del “Protocollo credito” (eventualmente aggiornato) formalizzato con i partner locali. La dotazione finanziaria dell’iniziativa corrisponde ad una stima delle risorse residue al 31 dicembre 2020 sulla “Misura Operativa” attivata in conseguenza dell’emergenza “Covid 19”, con il cofinanziamento del Consorzio BIM.

2.5.2. Bando “FAI Credito”

Si prevede di partecipare alla seconda edizione del bando (concessione di contributi in conto abbattimento interessi), insieme al sistema camerale lombardo e con il cofinanziamento di Regione Lombardia, in continuità con l’azione intrapresa nel 2020 in conseguenza dell’emergenza “Covid 19”.

3. “Azioni da individuare”

3.1 Somme a disposizione.

Si tratta di un fondo a disposizione della Giunta per il finanziamento di iniziative promozionali non preventivate, coerenti con la strategia camerale e per la partecipazione a progettualità da individuare nell'ambito dell'accordo per lo sviluppo e la competitività con Regione Lombardia.

6. Ammortamenti e accantonamenti

La voce riguarda la previsione per gli ammortamenti dei beni materiali e immateriali, per € 124.500, gli accantonamenti per svalutazione crediti da diritto annuale, per € 300.000 ed altri accantonamenti per € 36.000 relativi agli oneri derivanti dagli eventuali rinnovi contrattuali per il personale camerale.

Le misure di ammortamento sono applicate considerando le disposizioni del codice civile e, per quanto riguarda il fabbricato, recependo le indicazioni fatte proprie dalla Consulta dei Segretari Generali presso Unioncamere. Le quote di ammortamento sono determinate pertanto nelle seguenti percentuali:

- fabbricato	3%
- mobili e arredi	15%
- attrezzature e computer	20%
- automezzi	20%

L'accantonamento al fondo svalutazioni crediti viene previsto seguendo criteri prudenziali tenuto conto che l'emergenza sanitaria in corso determinerà, in via presuntiva, una maggiore difficoltà di incasso rispetto al diritto annuale; una quantificazione definitiva sarà, evidentemente, possibile solo al termine dell'esercizio, tenuto conto della tipologia dei crediti in essere.

7. Proventi finanziari

La gestione finanziaria presenta una previsione di ricavo di € 2.500, quantificato considerando gli interessi percepiti sui prestiti concessi al personale sugli importi maturati per indennità di anzianità, nonché sulla base della stima della disponibilità fruttifere depositate presso la Banca d'Italia, alle quali viene applicato il tasso di interesse remunerativo stabilito periodicamente con decreto del Ministero dell'Economia e Finanze.

8. Piano degli investimenti

Nell'odierna seduta di Giunta sarà approvato il “Programma triennale lavori 2021/2023 ed il Programma biennale acquisti di forniture e servizi 2021/2022” previsto dall'art. 21 del D.Lgs. 18 aprile 2016, n. 50 - “Codice dei contratti pubblici”.

I programmi saranno pubblicati sul sito istituzionale, nella sotto-sezione “[Opere pubbliche](#)” dell'Amministrazione trasparente, sul sito informatico del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti e sul sito informatico presso l'Osservatorio dei contratti pubblici.

Ai sensi dell'art. 60 del D.P.R. 254/2005, tali documenti devono essere, inoltre, inseriti nei documenti di programmazione del Consiglio camerale, in sede di approvazione del preventivo.

8.1 Immobilizzazioni materiali

Il piano degli investimenti prevede un importo complessivo di € 300.000, così destinati:

- € 200.000, per razionalizzazione e adeguamento impianto di condizionamento e aggiornamento tecnologico cablaggio sede e realizzazione linea vita;
- € 50.000, per il rifacimento dell'impianto di videosorveglianza ed allarme, rinnovo dotazioni mobili ed arredi, ulteriori interventi da individuare;
- € 50.000, per il rinnovo delle attrezzature informatiche, della dotazione tecnologica delle sale riunioni e per l'allestimento tecnologico del piazzale di ingresso alla sede.

Tali investimenti saranno peraltro effettuati previa formalizzazione di un contributo della Provincia di Sondrio di pari importo a valere sulle risorse del “Demanio idrico 2020”.

8.2 Immobilizzazioni immateriali

Sono previsti € 15.000 per l'eventuale acquisto di licenze software, nel rispetto delle limitazioni di spesa previste dalla normativa vigente.

8.3 Immobilizzazioni finanziarie

Si prevede una disponibilità di € 50.000 da destinare alla sottoscrizione di azioni o quote in società e/o fondazioni, strumentali al raggiungimento delle finalità istituzionali, nel rispetto delle vigenti disposizioni normative in materia.

ALLEGATI

Tabella 2 - Proventi correnti 2020/2021

Voce	Proventi	Preventivo 2020	Preventivo 2021
1	Diritto Annuale	1.808.000,00	1.660.000,00
2	Diritti di segreteria	640.000,00	640.000,00
	Voce 1 e 2	2.448.000,00	2.300.000,00
3	Contributi, trasferimenti e altre entrate	1.863.000,00	582.000,00
	Voce 3	1.863.000,00	582.000,00
4	Proventi da Gestione di servizi	90.000,00	89.000,00
5	Variazione delle rimanenze	- 1.000,00	- 1.000,00
	Voce 4 e 5	89.000,00	88.000,00
	Totale proventi correnti	4.400.000,00	2.970.000,00

Tabella 3 – Diritto Annuale 2020: importi incassati al 30 settembre 2020

Tipologia di impresa	Incassi al 30 settembre 2020
Imprese individuali e imprese in sezione speciale	€ 374.631,64
Società semplici non agricole	€ 2.955,16
Unità locali estere	€ 578,63
Società semplici agricole	€ 6.353,98
Imprese individuali in sezione ordinaria	€ 992,55
Soggetti Rea	€ 2.615,67
Società in sezione ordinaria	€ 988.399,24
Totale	€ 1.376.526,87

Tabella 4 – Diritto Annuale 2020: importi versamenti omessi (stima al 30 settembre 2020)

Tipologia di impresa	Importo dovuto	Sanzione	Interessi
Imprese individuali e imprese in sezione speciale	€ 83.268,00	€ 24.980,40	€ 16,20
Società semplici non agricole	€ 840,00	€ 252,00	€ 0,21
Unità locali estere	€ 330,00	€ 99,00	€ 0,10
Società semplici agricole	€ 1.152,00	€ 345,60	€ 0,36
Imprese individuali in sezione ordinaria	€ 360,00	€ 108,00	€ 0,09
Soggetti Rea	€ 1.530,00	€ 459,00	€ -
Società in sezione ordinaria	€ 182.494,20	€ 54.748,26	€ 48,73
Totale	€ 269.974,20	€ 80.992,26	€ 65,69

Tabella 5: Contributi e trasferimenti promozionali

Progetto	Importo	Finanziatori
Deleghe turistiche	10.000	Provincia di Sondrio
Progetto “Sinbioval - Progetto per lo sviluppo sinergico dell'agricoltura biologica in Valtellina e Val Poschiavo”	217.000	Regione Lombardia / Unione Europea
“Preparazione delle pmi per mercati esteri” 2020/2022 - contributi	25.000	Regione Lombardia
Progetto “Punti Impresa Digitale” 2020/2022 – contributi	40.000	Regione Lombardia
Bando Economia Circolare in Lombardia 2021	25.000	Regione Lombardia
Attuazione del Protocollo "Credito"	200.000	Consorzio BIM
Bando “FAI Credito”	40.000	Regione Lombardia
TOTALE	557.000	

Tabella 6: Dettaglio costi di gestione 2020/2019

Voce	Oggetto	Preventivo 2020	Preventivo 2021
6	Personale	1.053.000	1.117.000
7	Funzionamento	710.500	705.000
9	Ammortamenti e accantonamenti	418.500	460.500
	TOTALE ONERI CORRENTI	2.182.000	2.282.500

Tabella 7 - Dettaglio Spese di funzionamento

Spese di funzionamento in senso stretto

- Oneri telefonici	€ 2.500,00	
- Spese acqua ed energia elettrica	€ 13.000,00	
- Oneri riscaldamento e condizionamento	€ 20.000,00	
- Oneri di pulizia	€ 22.000,00	
- Oneri di vigilanza	€ 3.000,00	
- Oneri manutenzione ordinaria	€ 9.500,00	
- Oneri manutenzione ordinaria immobile	€ 3.500,00	
- Oneri per assicurazioni	€ 10.000,00	
- Oneri per consulenti ed esperti	€ 2.500,00	
- Oneri legali	€ 5.000,00	
- Spese automazione servizi	€ 154.000,00	
- Oneri postali	€ 9.000,00	
- Oneri per la riscossione di entrate	€ 12.000,00	
- Oneri per mezzi di trasporto	€ 1.000,00	
- Oneri vari di funzionamento	€ 12.000,00	
- Rimborso spese di missioni	€ 5.000,00	
- Buoni pasto	€ 18.000,00	
- Spese per la formazione del personale	€ 2.500,00	
- Altre spese per servizi	€ 8.000,00	
- Abbonamenti	€ 500,00	
- Oneri sedi distaccate	€ 12.000,00	
- Oneri cancelleria	€ 1.500,00	
- Costo acquisti attività comm.le	€ 500,00	
- Spese per accertamenti sanitari	€ 500,00	
- Oneri per modulistica	€ 500,00	
- <u>Spese servizi di cassa</u>	€ 5.000,00	€ 333.000,00

Imposte e tasse

- Imposte e tasse	€ 35.000,00	
- Ires e Irap	€ 80.500,00	
- <u>Altre imposte e tasse</u>	€ 81.000,00	€ 196.500,00

Quote associative

- Unioncamere	€ 50.000,00	
- Unioncamere Lombardia	€ 40.000,00	
- Fondo Perequativo	€ 50.000,00	
- <u>Altre quote</u>	€ 1.000,00	€ 141.000,00

Organi:

- Compensi	€ 31.500,00	
- <u>Rimborsi</u>	€ 3.000,00	€ 34.500,00

Totale Spese di Funzionamento: € 705.000,00

Tabella 8 - Prospetto dei progetti con indicazione dei costi, ricavi, profilo temporale, esecutività.

codice	progetto	profilo temporale	oneri	ricavi	Esecutività
1.1.1	Network Scuola / Lavoro	2021	5.000,00 €	-	non esecutivo
1.1.2	Sostegno all'Istruzione Tecnica Superiore	2021	3.000,00 €	-	non esecutivo
1.1.3	Progetto Excelsior – Progetti e Servizi	2021	-	-	esecutivo
1.2.1	Sostegno all'attrattività della destinazione turistica	2021	90.000,00 €	-	non esecutivo
1.2.2.a	Progetto "Turismo e attrattività"2020/2022 - contributi	2021/2022	50.000,00 €	-	non esecutivo
1.2.2.b	Progetto "Turismo e attrattività"2020/2022 - progetti		10.000,00 €	-	non esecutivo
1.2.3	Progetto "Buyer turistici"	2021	15.000,00 €	-	non esecutivo
1.2.4	Deleghe turistiche	2021	10.000,00 €	10.000,00 €	non esecutivo
1.2.5	Progetto "Sinbioval - Progetto per lo sviluppo sinergico dell'agricoltura biologica in Valtellina e Val Poschiavo"	2021	217.000,00 €	217.000,00 €	non esecutivo
1.2.6	Sostegno alla Fondazione "Fojanini"	2021	40.000,00 €	-	non esecutivo
1.2.7	Partecipazione a Vinitaly 2021	2021	8.000,00 €	-	non esecutivo
1.2.8	Sportello Etichettatura	2021	3.000,00 €	-	esecutivo
1.3.1	Sportello Unico per le Attività Produttive	2021	20.000,00 €	-	esecutivo
1.3.2	Progetto "Impresa Lombardia"	2021	10.000,00 €	-	esecutivo
1.3.3	Gestione diretta Suap, assistenza e formazione – servizi	2021	-	-	esecutivo
1.3.4	Servizi a distanza	2021	15.000,00 €	-	esecutivo
1.4.1	Servizio di conciliazione	2021	35.000,00 €	-	esecutivo
1.4.2	Composizione crisi da sovra indebitamento	2021	25.000,00 €	-	esecutivo
1.4.3	Vigilanza e controllo prodotti	2021	3.000,00 €	-	esecutivo
1.5.1	Gestione marchio "Valtellina" e marchio Responsabilità Sociale Locale – Servizi	2021	30.000,00 €	-	non esecutivo
1.6.1	Osservatorio congiunturale	2021	10.000,00 €	-	esecutivo
1.6.2	Programma Statistico Nazionale e altre attività. - Servizi	2021	-	-	non esecutivo
2.1.1.a	"Preparazione delle pmi per mercati esteri" 2020/2022 - contributi.	2021/2022	120.000,00 €	25.000,00 €	non esecutivo
2.1.1.b	Progetto "Preparazione delle pmi per mercati esteri" 2020/2022 - progetti e servizi		25.000,00 €	-	non esecutivo
2.1.2	Incoming buyer esteri	2021	20.000,00 €	-	non esecutivo
2.1.4	Lombardia Point / Informazione e aggiornamento	2021	6.000,00 €	-	esecutivo

2.2.1.a	Progetto "Punti Impresa Digitale" 2020/2022 – contributi	2021/2022	160.000,00 €	40.000,00 €	non esecutivo
2.2.1.b	Progetto "Punti Impresa Digitale"- 2020/2022 - servizi	2021/2022	35.000,00 €	-	esecutivo
2.3.1	Bando Economia Circolare in Lombardia 2021	2021	50.000,00 €	25.000,00 €	non esecutivo
2.3.2	Società Benefit	2021	5.000,00 €	-	non esecutivo
2.4.1	Punto Nuova Impresa – Servizio	2021	-	-	non esecutivo
2.5.1	Attuazione del Protocollo "Credito"	2021	250.000,00 €	200.000,00 €	non esecutivo
2.5.2	Bando "FAI Credito"	2021	80.000,00 €	40.000,00 €	non esecutivo
3.1	Somme a disposizione	2021	10.000,00 €	-	non esecutivo
TOTALE			1.360.000,00 €	557.000,00 €	

IL SEGRETARIO GENERALE
(Marco Bonat)
firmato digitalmente

LA PRESIDENTE
(Loretta Credaro)
firmato digitalmente

PREVENTIVO 2021 (art.6, comma 1, DPR 254/2005)

VOCI DI ONERI/PROVENTI E INVESTIMENTI	VALORI COMPLESSIVI			FUNZIONI ISTITUZIONALI				
	PREVENTIVO ANNO 2020	BILANCIO PRESUNTO AL 31.12.2020	PREVENTIVO ANNO 2021	ORGANI ISTITUZIONALI E SEGRETERIA GENERALE (A)	SERVIZI DI SUPPORTO (B)	ANAGRAFE E SERVIZI DI REGOLAZIONE DEL MERCATO (C)	STUDIO, FORMAZIONE, INFORMAZIONE E PROMOZIONE ECONOMICA (D)	TOTALE (A+B+C+D)
GESTIONE CORRENTE								
A) Proventi correnti								
1) Diritto Annuale	1.808.000,00	1.784.000,00	1.660.000,00		1.660.000,00			1.660.000,00
2) Diritti di Segreteria	640.000,00	647.000,00	640.000,00			640.000,00		640.000,00
3) Contributi trasferimenti e altre entrate	1.863.000,00	1.462.000,00	582.000,00			25.000,00	557.000,00	582.000,00
4) Proventi da gestione di beni e servizi	90.000,00	83.000,00	89.000,00		1.500,00	87.500,00		89.000,00
5) Variazione delle rimanenze	(1.000,00)	(1.000,00)	(1.000,00)		(1.000,00)			(1.000,00)
Totale proventi correnti (A)	4.400.000,00	3.975.000,00	2.970.000,00	0,00	1.660.500,00	752.500,00	557.000,00	2.970.000,00
B) Oneri Correnti								
6) Personale	(1.053.000,00)	(1.028.000,00)	(1.117.000,00)	(184.700,00)	(222.200,00)	(508.365,00)	(201.735,00)	(1.117.000,00)
7) Funzionamento	(710.500,00)	(690.000,00)	(705.000,00)	(225.870,00)	(237.290,00)	(205.165,00)	(36.675,00)	(705.000,00)
8) Interventi economici	(3.016.500,00)	(2.500.000,00)	(1.360.000,00)				(1.360.000,00)	(1.360.000,00)
9) Ammortamenti e accantonamenti	(418.500,00)	(418.500,00)	(460.500,00)	(24.690,00)	(329.630,00)	(78.650,00)	(27.530,00)	(460.500,00)
Totale Oneri Correnti (B)	(5.198.500,00)	(4.636.500,00)	(3.642.500,00)	(435.260,00)	(789.120,00)	(792.180,00)	(1.625.940,00)	(3.642.500,00)
Risultato della gestione corrente (A-B)	(798.500,00)	(661.500,00)	(672.500,00)	(435.260,00)	871.380,00	(39.680,00)	(1.068.940,00)	(672.500,00)
C) GESTIONE FINANZIARIA								
10) Proventi finanziari	3.000,00	3.000,00	3.000,00		3.000,00			3.000,00
11) Oneri finanziari	(500,00)	(500,00)	(500,00)		(500,00)			(500,00)
Risultato gestione finanziaria (C)	2.500,00	2.500,00	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00	0,00	2.500,00
D) GESTIONE STRAORDINARIA								
12) Proventi straordinari	5.000,00	224.000,00	5.000,00		5.000,00			5.000,00
13) Oneri straordinari	(5.000,00)	(5.000,00)	(5.000,00)		(5.000,00)			(5.000,00)
Risultato gestione straordinaria (D)	0,00	219.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo/Disavanzo economico esercizio (A-B +/-C +/-D)	(796.000,00)	(440.000,00)	(670.000,00)	(435.260,00)	873.880,00	(39.680,00)	(1.068.940,00)	(670.000,00)
PIANO DEGLI								
E) Totale Immobilizz. Immateriali	3.000,00	3.000,00	15.000,00		15.000,00			15.000,00
F) Totale Immobilizzaz. Materiali	497.000,00	497.000,00	300.000,00		300.000,00			300.000,00
G) Totale Immob. Finanziarie	0,00	0,00	50.000,00		50.000,00			50.000,00
Totale generale investimenti (E+F+G)	500.000,00	500.000,00	365.000,00		365.000,00			365.000,00

IL SEGRETARIO GENERALE
(Marco Bonat)
firmato digitalmente

LA PRESIDENTE
(Loretta Credaro)
firmato digitalmente

BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE (Art. 2, comma 3, D.M. 27/03/2013)

	ANNO 2021		ANNO 2022		ANNO 2023	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE						
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		2.867.000		2.310.000		2.150.000
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	567.000		10.000		10.000	
c1) contributi dallo Stato						
c2) contributi da Regione	330.000					
c3) contributi da altri enti pubblici	20.000		10.000		10.000	
c4) contributi dall'Unione Europea	217.000					
d) contributi da privati						
e) proventi fiscali e parafiscali	1.660.000		1.660.000		1.500.000	
f) ricavi per cessione di prodotti e Prestazioni servizi	640.000		640.000		640.000	
2) variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		-1.000		-1.000		-1.000
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione						
4) incremento di immobili per lavori interni						
5) altri ricavi e proventi		104.000		120.000		120.000
a) quota contributi in conto capitale Imputate all'esercizio						
b) altri ricavi e proventi	104.000		120.000		120.000	
Totale valore della produzione (A)		2.970.000		2.429.000		2.269.000
B) COSTI DELLA PRODUZIONE						

6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci					
7) per servizi		-1.707.000		-597.000	-437.000
a) erogazione di servizi istituzionali	-1.360.000		-250.000		-90.000
b) acquisizione di servizi	-312.500		-312.500		-312.500
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro					
d) compensi ad organi amministrazione e Controllo	-34.500		-34.500		-34.500
8) per godimento di beni di terzi	-				
9) per il personale		-1.117.000		-1.152.000	-1.152.000
a) salari e stipendi	-827.000		-862.000		-862.000
b) oneri sociali.	-205.000		-205.000		-205.000
c) trattamento di fine rapporto	-68.000		-68.000		-68.000
d) trattamento di quiescenza e Simili					
e) altri costi	-17.000		-17.000		-17.000
10) ammortamenti e svalutazioni		-424.500		-324.500	-324.500
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-1.000		-1.000		-1.000
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-123.500		-123.500		-123.500
c) altre svalutazioni delle Immobilizzazioni					
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	-300.000		-200.000		-200.000
11) variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci					
12) accantonamento per rischi					
13) altri accantonamenti		-36.000			
14) oneri diversi di gestione		-358.000		-358.000	-358.000
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	-81.000		-81.000		-81.000
b) altri oneri diversi di gestione	-277.000		-277.000		-277.000
Totale costi (B)		-3.642.500		-2.431.500	-2.271.500

DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		-672.500		-2.500		-2.500
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI						
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate						
16) altri proventi finanziari		3.000		3.000		3.000
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	3.000		3.000		3.000	
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		-500		-500		-500
a) interessi passivi	-500		-500		-500	
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate						
c) altri interessi ed oneri finanziari						
17 bis) utili e perdite su cambi						
Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17 +/- 17 bis)		2.500		2.500		2.500
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						

a) di partecipazioni					
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni					
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni					
Totale delle rettifiche di valore (18 - 19)					
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI					
20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)		5.000		5.000	5.000
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		-5.000		-5.000	-5.000
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)		0		0	0
Risultato prima delle imposte		-670.000		0	0
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate					
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		-670.000		0	0

IL SEGRETARIO GENERALE
(Marco Bonat)
firmato digitalmente

LA PRESIDENTE
(Loretta Credaro)
firmato digitalmente

BUDGET ECONOMICO ANNUALE (Art. 2, comma 3, D.M. 27/03/2013)

	ANNO 2021		ANNO 2020	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		2.867.000		4.296.000
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	567.000		1.848.000	
c1) contributi dallo Stato				
c2) contributi da Regione	330.000		857.000	
c3) contributi da altri enti pubblici	20.000		741.000	
c4) contributi dall'Unione Europea	217.000		250.000	
d) contributi da privati				
e) proventi fiscali e parafiscali	1.660.000		1.808.000	
f) ricavi per cessione di prodotti e Prestazioni servizi	640.000		640.000	
2) variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, Semilavorati e finiti		-1.000		-1.000
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione				
4) incremento di immobili per lavori interni				
5) altri ricavi e proventi		104.000		105.000
a) quota contributi in conto capitale Imputate all'esercizio				
b) altri ricavi e proventi	104.000		105.000	
Totale valore della produzione (A)		2.970.000		4.400.000
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci				

7) per servizi		-1.707.000		-3.363.500
a) erogazione di servizi istituzionali	-1.360.000		-3.016.500	
b) acquisizione di servizi	-312.500		-312.500	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro				
d) compensi ad organi amministrazione e Controllo	-34.500		-34.500	
8) per godimento di beni di terzi	-			
9) per il personale		-1.117.000		-1.053.000
a) salari e stipendi	-827.000		-768.000	
b) oneri sociali.	-205.000		-191.000	
c) trattamento di fine rapporto	-68.000		-71.000	
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	-17.000		-23.000	
10) ammortamenti e svalutazioni		-424.500		-382.500
a) ammortamento delle immobilizzazioni Immateriali	-1.000		-1.000	
b) ammortamento delle immobilizzazioni Materiali	-123.500		-123.500	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	-300.000		-258.000	
11) variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
12) accantonamento per rischi				
13) altri accantonamenti		-36.000		-36.000
14) oneri diversi di gestione		-358.000		-363.500
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	-81.000		-81.000	
b) altri oneri diversi di gestione	-277.000		-282.500	
Totale costi (B)		-3.642.500		-5.198.500
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		-672.500		-798.500
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate				

16) altri proventi finanziari		3.000		3.000
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	3.000		3.000	
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		-500		-500
a) interessi passivi	-500		-500	
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate				
c) altri interessi ed oneri finanziari				
17 bis) utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17 +- 17 bis)		2.500		2.500
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				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
Totale delle rettifiche di valore (18 - 19)				
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				

20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)		5.000		5.000
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		-5.000		-5.000
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)		0		0
Risultato prima delle imposte		-670.000		-796.000
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate				
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		-670.000		-796.000

IL SEGRETARIO GENERALE
(Marco Bonat)
firmato digitalmente

LA PRESIDENTE
(Loretta Credaro)
firmato digitalmente

PROSPETTO DELLE PREVISIONI DI ENTRATA E DI SPESA COMPLESSIVA ARTICOLATO PER MISSIONI E PROGRAMMI (art. 9 , comma 3 , D.M. 27/03/2013)

PREVISIONI DI ENTRATA		
ENTRATE		
Livello	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
	DIRITTI	
1100	Diritto annuale	€ 1.400.000,00
1200	Sanzioni diritto annuale	€ 10.000,00
1300	Interessi moratori per diritto annuale	€ 1.000,00
1400	Diritti di segreteria	€ 600.000,00
1500	Sanzioni amministrative	€ 2.000,00
	ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI E DALLA CESSIONE DI BENI	
	Entrate derivanti dalla vendita di beni	
2101	Vendita pubblicazioni	€ -
2199	Altri proventi derivanti dalla cessione di beni	€ 500,00
	Entrate derivanti dalla prestazione di servizi	
2201	Proventi da verifiche metriche	
2202	Concorsi a premio	€ 2.000,00
2203	Utilizzo banche dati	€ -
2299	Altri proventi derivanti dalla prestazione di servizi	€ 80.000,00
	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	€ 400.000,00
3106	Altri contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma	
3107	Contributi e trasferimenti correnti da province	€ 10.000,00
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	€ 10.000,00
3120	Contributi e trasferimenti correnti da Unioni regionali delle Camere di Commercio	€ 5.000,00
3121	Contributi e trasferimenti correnti da Centri esteri delle Camere di Commercio	€ -
3122	Contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere - fondo perequativo per rigidità di bilancio	€ -
3123	Contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere - fondo perequativo per progetti	
3124	Altri contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere	€ 5.000,00
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	€ -
3129	Contributi e trasferimenti correnti da ARPA	€ -
3199	Contributi e trasferimenti correnti da altre Amministrazioni pubbliche locali	€ 200.000,00
	Contributi e trasferimenti correnti da soggetti privati	
3201	Contributi e trasferimenti correnti da Famiglie	€ -
3202	Contributi e trasferimenti correnti da Istituzioni sociali senza fine di lucro	€ -
3203	Riversamento avanzo di bilancio da Aziende speciali	€ -
3204	Altri contributi e trasferimenti correnti da Aziende speciali	€ -
3205	Contributi e trasferimenti correnti da Imprese	€ -
	Contributi e trasferimenti correnti dall'estero	
3301	Contributi e trasferimenti correnti da Unione Europea	€ -
3302	Contributi e trasferimenti correnti da altre istituzioni estere	€ -
3303	Contributi e trasferimenti correnti da soggetti esteri privati	€ -
	ALTRE ENTRATE CORRENTI	
	Concorsi, recuperi e rimborsi	
4101	Rimborsi spese per personale distaccato/comandato	€ -
4103	Rimborso spese dalle Aziende Speciali	€ -
4198	Altri concorsi, recuperi e rimborsi	€ 15.000,00
4199	Sopravvenienze attive	€ -
	Entrate patrimoniali	
4201	Fitti attivi di terreni	€ -
4202	Altri fitti attivi	
4203	Interessi attivi da Amministrazioni pubbliche	€ -
4204	Interessi attivi da altri	€ 2.500,00
4205	Proventi mobiliari	€ -
4499	Altri proventi finanziari	€ -
	ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI DI BENI	

	Alienazione di immobilizzazioni materiali		
5101	Alienazione di terreni	€	-
5102	Alienazione di fabbricati	€	-
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	€	-
5303	Alienazione di titoli di Stato	€	-
5304	Alienazione di altri titoli	€	-
	CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE		
	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Amministrazioni pubbliche		
6101	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Stato	€	-
6102	Contributi e trasferimenti c/capitale da enti di ricerca statali	€	-
6103	Contributi e trasferimenti c/capitale da altre amministrazioni pubbliche centrali	€	-
6104	Contributi e trasferimenti da Regione e Prov. Autonoma	€	-
6105	Contributi e trasferimenti in c/capitale da province	€	-
6106	Contributi e trasferimenti in c/capitale da città metropolitane	€	-
6107	Contributi e trasferimenti in c/capitale da comuni	€	-
6108	Contributi e trasferimenti in c/capitale da unioni di comuni	€	-
6109	Contributi e trasferimenti in c/capitale da comunità montane	€	-
6110	Contributi e trasferimenti in c/capitale da aziende sanitarie	€	-
6111	Contributi e trasferimenti in c/capitale da aziende ospedaliere	€	-
6112	Contributi e trasferimenti in c/capitale da IRCCS pubblici - Fondazioni IRCCS	€	-
6113	Contributi e trasferimenti in c/capitale dagli Istituti Zooprofilattici sperimentali	€	-
6114	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Policlinici universitari	€	-
6115	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Enti di previdenza	€	-
6116	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Enti di ricerca locali	€	-
6117	Contributi e trasferimenti in c/capitale da altre Camere di commercio	€	-
6118	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Unioni regionali delle Camere di commercio	€	-
6119	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Centri esteri delle Camere di Commercio	€	-
6120	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Unioncamere	€	-
6121	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Autorità portuali	€	-
6122	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Aziende di promozione turistica	€	-
6123	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Università	€	-
6124	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Enti Parco Nazionali	€	-
6125	Contributi e trasferimenti in c/capitale da ARPA	€	-
6199	Contributi e trasferimenti in c/capitale da altre Amministrazioni pubbliche locali	€	-
	Contributi e trasferimenti in conto capitale da soggetti privati		
6201	Contributi e trasferimenti in c/capitale da aziende speciali	€	-
6202	Contributi e trasferimenti in c/capitale da altre Imprese	€	-
6203	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Famiglie	€	-
6204	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Istituzioni sociali senza fine di lucro	€	-
	Contributi e trasferimenti in c/capitale dall'estero		
6301	Contributi e trasferimenti in c/capitale dall'Unione Europea	€	-
6302	Contributi e trasferimenti in conto capitale da altre istituzioni estere	€	-
6303	Contributi e trasferimenti in conto capitale da soggetti esteri privati	€	-
	OPERAZIONI FINANZIARIE		
7100	Prelievi da conti bancari di deposito	€	-
7200	Restituzione depositi versati dall'Ente	€	-
7300	Depositi cauzionali	€	-
7350	Restituzione fondi economali	€	4.000,00
	Riscossione di crediti		
7401	Riscossione di crediti da Camere di Commercio	€	-
7402	Riscossione di crediti dalle Unioni regionali	€	-
7403	Riscossione di crediti da altre amministrazioni pubbliche	€	-
7404	Riscossione di crediti da aziende speciali	€	-
7405	Riscossione di crediti da altre imprese	€	-
7406	Riscossione di crediti da dipendenti	€	-
7407	Riscossione di crediti da famiglie	€	-
7408	Riscossione di crediti da istituzioni sociali private	€	-
7409	Riscossione di crediti da soggetti esteri	€	-
7500	Altre operazioni finanziarie	€	300.000,00
	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)		

PREVISIONI DI SPESA COMPLESSIVA

USCITE

Codice gestionale	DESCRIZIONE VOCE	011	012	012	016	032	032	033	033	090	091
		Competitività e sviluppo delle imprese	Regolazione dei mercati	Regolazione dei mercati	Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Fondi da ripartire	Fondi da ripartire	Servizi per conto terzi e partite di giro	Debiti da finanziamento dell'amministrazione
		005	004	004	005	002	003	001	002	001	001
		Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di responsabilità sociale e movimento cooperativo	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy	Indirizzo politico	Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	Fondi da assegnare	Fondi di riserva e speciali	Servizi per conto terzi e partite di giro	Debiti da finanziamento dell'amministrazione
		4	1	4	4	1	1	1	1	1	1
		AFFARI ECONOMICI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	AFFARI ECONOMICI	AFFARI ECONOMICI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
1	3	1	1	1	3	1	3	3	3		
Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Servizi generali	Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri	Servizi generali	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri	Servizi generali	Servizi generali	Servizi generali	Servizi generali	
PERSONALE											
Competenze a favore del personale											
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	€ 140.000,00	€ 40.000,00	€ 40.000,00	€ 30.000,00	€ 150.000,00	€ 145.000,00				
1102	Rimborsi spese per personale distaccato/comandato	€ 500,00	€ 1.000,00	€ 500,00		€ 1.000,00	€ 1.000,00				
1103	Arretrati di anni precedenti	€ -									
Ritenute a carico del personale											
1201	- Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	€ 25.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00				
1202	Ritenute erariali a carico del personale	€ 40.000,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ 10.000,00	€ 40.000,00	€ 40.000,00				
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	€ 2.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00				
Contributi a carico dell'ente											
1301	Contributi obbligatori per il personale	€ 60.000,00	€ 12.000,00	€ 12.000,00	€ 12.000,00	€ 55.000,00	€ 55.000,00				
1302	Contributi aggiuntivi	€ -					€ 500,00				
Interventi assistenziali											
1401	Borse di studio e sussidi per il personale	€ -	€ -	€ -		€ -	€ -				
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale						€ 13.000,00				
Altre spese di personale											
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 700,00	€ 150,00	€ 1.000,00	€ 2.000,00				
1502	TFR a carico direttamente dell'Ente						€ 50.000,00				
1599	Altri oneri per il personale						€ 500,00				
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI											
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	€ 500,00	€ 500,00	€ 350,00	€ 50,00	€ 500,00	€ 500,00				
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di trasporto						€ 2.000,00				
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	€ 200,00	€ 200,00	€ 200,00	€ 100,00	€ 200,00	€ 200,00				
2104	Altri materiali di consumo	€ 100,00	€ 100,00	€ 100,00	€ 10,00	€ 100,00	€ 100,00				
2105	Collaborazioni, coordinate e continuative (Co.co.co)										
2106	Oneri previdenziali e assicurativi su Co.co.co e occasionali										
2107	Lavoro interinale										
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	€ 600,00	€ 900,00	€ 200,00	€ 100,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00				
2109	Corsi di formazione organizzati per terzi										
2110	Studi, consulenze, indagini e ricerche di mercato						€ 1.500,00				
2111	Organizzazione manifestazioni e convegni	€ 15.000,00									
2112	Spese per pubblicità										
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	€ 7.000,00	€ 7.000,00	€ 4.000,00	€ 4.000,00	€ 4.000,00	€ 4.000,00				
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	€ 4.000,00	€ 5.000,00	€ 2.000,00	€ 200,00	€ 3.500,00	€ 4.000,00				
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	€ 1.000,00	€ 2.000,00	€ 1.000,00	€ 500,00	€ 1.500,00	€ 2.000,00				
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	€ 3.000,00	€ 4.000,00	€ 1.500,00	€ 450,00	€ 2.000,00	€ 4.000,00				
2117	Utenze e canoni per altri servizi										
2118	Riscaldamento e condizionamento	€ 5.000,00	€ 3.000,00	€ 2.000,00	€ 500,00	€ 2.000,00	€ 6.000,00				

PREVISIONI DI SPESA COMPLESSIVA

USCITE

Codice gestionale	DESCRIZIONE VOCE	011	012	012	016	032	032	033	033	090	091
		Competitività e sviluppo delle imprese	Regolazione dei mercati	Regolazione dei mercati	Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Fondi da ripartire	Fondi da ripartire	Servizi per conto terzi e partite di giro	Debiti da finanziamento dell'amministrazione
		005	004	004	005	002	003	001	002	001	001
		Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di responsabilità sociale e movimento cooperativo	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy	Indirizzo politico	Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	Fondi da assegnare	Fondi di riserva e speciali	Servizi per conto terzi e partite di giro	Debiti da finanziamento dell'amministrazione
		4	1	4	4	1	1	1	1	1	1
AFFARI ECONOMICI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	AFFARI ECONOMICI	AFFARI ECONOMICI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	
1	3	1	1	1	3	1	3	3	3		
Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Servizi generali	Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Affari generali economici, commerciali e del lavoro	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri	Servizi generali	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri	Servizi generali	Servizi generali	Servizi generali	Servizi generali	
6124	Contributi e trasferimenti per investimenti a Enti di ricerca locali										
6199	Contributi e trasferimenti per investimenti a altre Amministrazioni Pubbliche locali										
	Contributi e trasferimenti per investimenti a soggetti privati										
6201	Contributi e trasferimenti per investimenti ad aziende speciali										
6204	Contributi e trasferimenti per investimenti ordinari a imprese										
6206	Contributi e trasferimenti per investimenti a famiglie										
6207	Contributi e trasferimenti per investimenti a istituzioni sociali private										
6208	Contributi e trasferimenti per investimenti a soggetti esteri										
	OPERAZIONI FINANZIARIE										
7100	Versamenti a conti bancari di deposito										
7200	Deposito cauzionale per spese contrattuali										
7300	Restituzione di depositi cauzionali										
7350	Costituzione di fondi per il servizio economato in contanti									€ 4.000,00	
	Concessione di crediti										
7401	Concessione di crediti alle Unioni regionali										
7402	Concessione di crediti ad altre amministrazioni pubbliche										
7403	Concessione di crediti a aziende speciali										
7404	Concessione di crediti ad altre imprese										
7405	Concessione di crediti a famiglie										
7406	Concessione di crediti a Istituzioni sociali private										
7407	Concessioni di crediti a soggetti esteri										
7500	Altre operazioni finanziarie									€ 350.000,00	
	SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI										
8100	Rimborso anticipazioni di cassa										
8200	Rimborso mutui e prestiti										
9997	PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE PER PIGNORAMENTI (pagamenti codificati dal cassiere)										
9998	PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE DERIVANTI DAL RIMBORSO DELLE ANTICIPAZIONI DI CASSA (pagamenti codificati dal cassiere)										
9999	ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal cassiere)										



Camera di Commercio
Sondrio

Allegato 6) alla deliberazione n. 13/CC del 22 dicembre 2020

P.I.R.A.

PIANO DEGLI INDICATORI DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO

ANNO 2021

Approvato con Deliberazione di Giunta n. 96 del 09/12/2020

MISSIONE	011	Competitività e sviluppo delle imprese
PROGRAMMA	05	Regolamentazione, incentivazione dei settori imprenditoriali, riassetto industriali, sperimentazione tecnologica, lotta alla contraffazione, tutela della proprietà industriale

OBIETTIVO	TITOLO	Predisporre un contesto locale idoneo per lo sviluppo competitivo delle imprese della provincia di Sondrio, agendo sui principali temi che concorrono a determinare l'attrattività di un territorio. Sostenere la digitalizzazione e l'innovazione tecnologica delle imprese, la formazione e l'orientamento al lavoro e il rilancio turistico dei territori.
	DESCRIZIONE	La Camera sostiene lo sviluppo del sistema delle imprese della provincia mettendo a loro disposizione servizi innovativi erogati dalla struttura ed attivando misure di contributo attraverso bandi e avvisi.
	RISORSE FINANZIARIE	1.360.000 €
	N° INDICATORI	4

INDICATORE 1	Interventi economici e nuovi investimenti finanziari per impresa attiva (INDICATORE EC18_rev2018)
DESCRIZIONE	L'indicatore misura il valore medio di interventi economici per impresa attiva
ALGORITMO	Interventi economici/N° di imprese attive al 31/12 dell'anno "n"
UNITA' DI MISURA	Euro
FONTE DATI	XAC Oracle Applications e Movimprese
NOTE	Indicatore Economico Patrimoniale
TARGET:	TARGET 2021: ≥80euro, TARGET 2022: ≥80euro, TARGET 2023: ≥80euro

INDICATORE 2	Grado di utilizzo delle risorse stanziare su interventi diretti a favore delle imprese erogati previa emanazione di specifici disciplinari
DESCRIZIONE	L'indicatore misura la capacità della Camera di commercio di utilizzare le risorse stanziare su interventi diretti a favore delle imprese erogati previa emanazione di specifici disciplinari
ALGORITMO	Risorse consumate su interventi diretti a favore delle imprese erogati previa emanazione di specifici disciplinari nell'anno "n"/Risorse stanziare su interventi diretti a favore delle imprese erogati previa emanazione di specifici disciplinari nell'anno "n"
UNITA' DI MISURA	Numero %
FONTE DATI	Rilevazione interna CCIAA
NOTE	Indicatore di Qualità (Efficacia)
TARGET:	TARGET 2021: ≥80%, TARGET 2022: ≥80%, TARGET 2023: ≥80%

INDICATORE 3	Incidenza percentuale dei contributi erogati direttamente alle imprese sul totale del valore degli interventi economici (D1.3_04.1)
DESCRIZIONE	L'indicatore misura la percentuale delle risorse relative agli interventi economici direttamente trasferita alle imprese
ALGORITMO	Risorse consumate su interventi diretti a favore delle imprese erogati previa emanazione di specifici disciplinari nell'anno "n"/Interventi economici
UNITA' DI MISURA	Numero %
FONTE DATI	Rilevazione interna CCIAA
NOTE	Indicatore di Qualità (Efficacia)
TARGET:	TARGET 2021: ≥27,6%, TARGET 2022: ≥27,6%; TARGET 2023: ≥27,6%,

INDICATORE 4	Incidenza interventi economici sugli oneri correnti (EC15.4_rev.2018)
DESCRIZIONE	L'indicatore misura l'incidenza degli Interventi economici sul totale degli oneri correnti
ALGORITMO	Interventi economici/Oneri correnti al netto del fondo svalutazione crediti da D.A
UNITA' DI MISURA	Numero %
FONTE DATI	EPM
NOTE	Indicatore Economico Patrimoniale
TARGET:	TARGET 2021: ≥30%, TARGET 2022: ≥30%, TARGET 2023: ≥30%

MISSIONE	012	Regolazione del mercato
PROGRAMMA	04	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori

OBIETTIVO	TITOLO	Mantenimento degli elevati standard di servizio del Registro Imprese
	DESCRIZIONE	La Camera si propone di mantenere elevati standard di servizio del Registro Imprese per soddisfare le richieste dell'utenza (customer satisfaction)
	N° INDICATORI	3

INDICATORE 1	Tempi di evasione (5 giorni) delle pratiche Registro Imprese (C1.1_04 rev. 2018)
DESCRIZIONE	L'indicatore misura la percentuale di pratiche del Registro Imprese evase entro 5 giorni dal ricevimento
ALGORITMO	Percentuale di pratiche del Registro Imprese evase nell'anno "n" entro 5 giorni dal loro ricevimento (al netto del periodo di sospensione)=N° pratiche del Registro Imprese evase nell'anno "n" entro 5 giorni dal loro ricevimento/N° totale protocolli Registro Imprese evasi nell'anno "n"
UNITA' DI MISURA	Numero %
FONTE DATI	Priamo
NOTE	Indicatore di Qualità (Efficacia)
TARGET:	TARGET 2021: 98,5%, TARGET 2022: 98,5%, TARGET 2023: 98,5%

INDICATORE 2	Tempi medi di lavorazione delle pratiche telematiche del Registro Imprese (C1.1_07)
DESCRIZIONE	L'indicatore misura il tempo medio di lavorazione delle pratiche telematiche del Registro Imprese
ALGORITMO	Tempi medi di lavorazione delle pratiche telematiche (protocolli) del Registro Imprese
UNITA' DI MISURA	Giorni
FONTE DATI	Priamo
NOTE	Indicatore di Qualità (Tempestività)
TARGET:	TARGET 2021: ≤2,5gg, TARGET 2022: ≤2,5gg, TARGET 2023: ≤2,5gg

PIRA 2021

INDICATORE 3	Percentuale di pratiche sospese al Registro Imprese
DESCRIZIONE	L'indicatore misura la percentuale di pratiche difettose o incomplete presentate al Registro Imprese e di cui deve essere richiesta la regolarizzazione.
ALGORITMO	N° di pratiche sospese nell'anno "n" (esclusi bilanci) /N° di pratiche presentate al Registro Imprese nell'anno "n" (esclusi bilanci)
UNITA' DI MISURA	%
FONTE DATI	Elaborazione staff su dati Infocamere
NOTE	Indicatore di Qualità (Tempestività)
TARGET:	TARGET 2021: ≤27%, TARGET 2022: ≤27%, TARGET 2023: ≤27%

OBIETTIVO	TITOLO	Promuovere la trasparenza del mercato, la tutela della fede pubblica e la soluzione stragiudiziale delle controversie
	DESCRIZIONE	La Camera si impegna a mettere in atto iniziative e misure volte al rafforzamento della trasparenza del mercato ed alla tutela del consumatore
	RISORSE FINANZIARIE	35.000 €
	N° INDICATORI	2

INDICATORE 1	Grado di copertura economica del Servizio di mediazione
DESCRIZIONE	L'indicatore misura il grado di copertura del Servizio di mediazione
ALGORITMO	Costi diretti assorbiti dal sottoprocesso C2.7.2 "Gestione mediazioni e conciliazioni"+Valore interventi economici associati ai sottoprocessi afferenti al sottoprocesso C2.7.2 "Gestione mediazioni e conciliazioni"/Proventi del sottoprocesso C2.7.2 "Gestione mediazioni e conciliazioni"
UNITA' DI MISURA	%
FONTE DATI	Kronos
NOTE	Indicatore di Efficienza (Costi)
TARGET:	TARGET 2021: ≥100%, TARGET 2022: ≥100%, TARGET 2023: ≥100%

PIRA 2021

INDICATORE 2	Costo unitario medio procedura di mediazione/conciliazione
DESCRIZIONE	L'indicatore misura l'efficienza del servizio di mediazione/conciliazione
ALGORITMO	Costi diretti assorbiti dal sottoprocesso C2.7.2 "Gestione mediazioni e conciliazioni"/N° procedure di mediazione e conciliazione avviate nell'anno "n"
UNITA' DI MISURA	Euro
FONTE DATI	Kronos e ConciliaCamera
NOTE	Indicatore di Efficienza (Costi)
TARGET:	TARGET 2021: ≤410,00 €, TARGET 2022: ≤410,00 €, TARGET 2023: ≤410,00 €

MISSIONE	016	Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo
PROGRAMMA	05	Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy

OBIETTIVO	TITOLO	Favorire l'internazionalizzazione delle imprese della provincia di Sondrio
	DESCRIZIONE	La Camera si impegna a mettere in atto iniziative e misure volte ad incrementare il tasso di internazionalizzazione delle imprese della provincia di Sondrio
	RISORSE FINANZIARIE	179.000 €
	N° INDICATORI	3

INDICATORE 1	Valore aggiunto per impresa trasferito nell'ambito del sottoprocesso D1 "Internazionalizzazione"
DESCRIZIONE	L'indicatore misura le risorse mediamente impiegate e/o direttamente destinate a ciascuna impresa relativamente al sottoprocesso D1 "Internazionalizzazione"
ALGORITMO	Totale costi diretti assorbiti dal sottoprocesso D1 "Internazionalizzazione"+Valore interventi economici associati al sottoprocesso D1 "Internazionalizzazione"/N° imprese attive al 31/12 dell'anno "n" (al netto delle unità locali)
UNITA' DI MISURA	Euro
FONTE DATI	Kronos e Movimprese
NOTE	Indicatore di Qualità (Efficacia)
TARGET:	TARGET 2021: ≥15€, TARGET 2022: ≥15€, TARGET 2023: ≥15€

INDICATORE 2	Diffusione delle iniziative in materia di formazione per l'internazionalizzazione
DESCRIZIONE	L'indicatore misura le adesioni alle iniziative di formazione per le imprese su internazionalizzazione
ALGORITMO	N. adesioni alle iniziative di formazione sull'internazionalizzazione / N. imprese esportatrici (*) [%]
UNITA' DI MISURA	Numero %
FONTE DATI	(*) fonte ISTAT - dato 2018: 868
NOTE	Indicatore di Qualità (Efficacia)
TARGET:	TARGET 2021: ≥ 20 %, TARGET 2022: 25 %, TARGET 2023: 30 %.

INDICATORE 3	Diffusione delle iniziative in materia di promozione dell'internazionalizzazione
DESCRIZIONE	L'indicatore misura la quota di imprese assistite nelle diverse fasi di approccio ai mercati esteri
ALGORITMO	N. imprese assistite anno "n"/ N. imprese esportatrici (*) [%]
UNITA' DI MISURA	Numero %

PIRA 2021

FONTE DATI	(*) fonte ISTAT - dato 2018: 868
NOTE	Indicatore di Qualità (Efficacia)
TARGET:	TARGET 2021: ≥ 10 %, TARGET 2022: 12 %, TARGET 2023: 15 %.

MISSIONE	032	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche
PROGRAMMA	02	Indirizzo politico

OBIETTIVO	TITOLO	Contenimento dei costi di programmazione e pianificazione e dei costi per il supporto agli organi istituzionali
	DESCRIZIONE	La Camera si impegna in una politica di efficientamento del processo di programmazione e di pianificazione e per il miglioramento dell'efficienza del processo decisionale degli organi di governo
	N° INDICATORI	1

INDICATORE 1	Incidenza percentuale dei costi di supporto agli organi istituzionali
DESCRIZIONE	L'indicatore misura l'incidenza percentuale del costo assorbito dagli organi e dalle relative attività di supporto in relazione ai costi di gestione corrente dell'Ente
ALGORITMO	Costi diretti assorbiti dal processo A2.1 "Gestione e supporto agli organi istituzionali"/Oneri correnti al netto degli interventi economici e delle voci di conto economico: svalutazione crediti e fondo rischi e oneri
UNITA' DI MISURA	%
FONTE DATI	Kronos e XAC Oracle Applications
NOTE	Indicatore di Efficienza (Costi)
TARGET:	TARGET 2021: ≤2,8%, TARGET 2022: ≤2,8%, TARGET 2023: ≤2,8%

OBIETTIVO	TITOLO	Massimizzazione dell'utilizzo delle risorse economiche stanziare per interventi economici per impresa attiva
	DESCRIZIONE	La Camera si impegna a compiere il massimo sforzo per massimizzare l'erogazione delle risorse stanziare per gli interventi economici nel preventivo in rapporto al numero di imprese attive, possibilmente provvedendo all'erogazione stessa nell'esercizio di riferimento
	N° INDICATORI	1

INDICATORE 2	Grado di utilizzo delle risorse stanziare per gli interventi economici dalla Camera di commercio
DESCRIZIONE	L'indicatore misura il grado di utilizzo delle risorse stanziare per gli interventi economici a favore del tessuto economico locale e la capacità della Camera di commercio di rispettare nell'esercizio la programmazione delle attività e delle iniziative previste
ALGORITMO	Interventi economici al netto degli importi iscritti a debito/Costo previsto a budget per gli interventi economici
UNITA' DI MISURA	%
FONTE DATI	XAC Oracle Applications
NOTE	Indicatore di Realizzazione finanziaria
TARGET 2019:	TARGET 2021: ≥80%, TARGET 2022: ≥80%, TARGET 2023: ≥80%

MISSIONE	032	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche
PROGRAMMA	03	Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza

OBIETTIVO	TITOLO	Garantire l'efficienza e l'efficacia di gestione dei servizi di supporto
	DESCRIZIONE	La Camera si impegna a mettere in campo azioni di vario tipo volte ad accrescere sia la qualità dei servizi di supporto sia il loro livello di efficacia e di efficienza
	N° INDICATORI	4

INDICATORE 1	Costo unitario medio di gestione economica del personale
DESCRIZIONE	L'indicatore misura l'efficienza del processo di trattamento economico del personale
ALGORITMO	Costi diretti assorbiti dal sottoprocesso B1.1.3 "Trattamento economico del personale" nell'anno "n"/N° totale di posizioni economiche retributive elaborate nell'anno "n"
UNITA' DI MISURA	Euro
FONTE DATI	Kronos e Rilevazione interna CCIAA
NOTE	Indicatore di Efficienza (Costi)
TARGET:	TARGET 2021: <100, TARGET 2022: <100, TARGET 2023: <100

INDICATORE 2	Incidenza percentuale costi di gestione del patrimonio
DESCRIZIONE	L'indicatore misura l'incidenza percentuale del costo assorbito dalla gestione del patrimonio in relazione ai costi di gestione corrente dell'Ente
ALGORITMO	Costi diretti assorbiti dai sottoprocessi B2.2.1 "Gestione patrimonio: manutenzione beni mobili e immobili e tenuta inventario" e B.2.2.2 "Gestione e manutenzione hardware e software"/Totale oneri correnti al netto degli interventi economici e delle voci di conto economico: svalutazione crediti e fondo rischi e oneri
UNITA' DI MISURA	%
FONTE DATI	Kronos e Rilevazione interna CCIAA
NOTE	Indicatore di Efficienza (Costi)
TARGET:	TARGET 2021: ≤12,50, TARGET 2022: ≤12,50, TARGET 2023: ≤12,50

PIRA 2021

INDICATORE 3	Volume medio di attività gestito dal personale addetto alla gestione del processo di fornitura di beni e servizi
DESCRIZIONE	L'indicatore misura il numero medio di acquisti (ad esclusione degli ordinativi economici) gestiti nell'anno "n" per ogni unità di personale (espressa in FTE) impiegata nel processo di fornitura di beni e servizi
ALGORITMO	N° CIG (Codice Identificativo Gara) richiesti nell'anno "n"/Risorse (esprese in FTE) assorbite dal sottoprocesso B2.1.1 "Fornitura beni e servizi" nell'anno "n"
UNITA' DI MISURA	Numero
FONTE DATI	Rilevazione interna CCIAA e Kronos
NOTE	Indicatore di Efficienza (Produttività)
TARGET:	TARGET 2021: >100, TARGET 2022: >100, TARGET 2023: >100

INDICATORE 4	Grado di rispetto dello standard di 30 giorni per il pagamento delle fatture passive
DESCRIZIONE	L'indicatore misura la percentuale di fatture passive pagate entro 30 giorni dal loro ricevimento nell'anno "n"
ALGORITMO	N° fatture passive pagate nell'anno "n" entro 30 giorni dal ricevimento /N° fatture pagate nell'anno "n"
UNITA' DI MISURA	%
FONTE DATI	XAC Oracle Applications
NOTE	Indicatore di Efficacia
TARGET:	TARGET 2021: ≥95%, TARGET 2022: ≥95%, TARGET 2023: ≥95%

OBIETTIVO	TITOLO	Garantire la solidità economica e patrimoniale
	DESCRIZIONE	La Camera di commercio si impegna a vigilare sul proprio stato di salute economico-patrimoniale e finanziaria sia nel breve che nel medio-lungo termine
	N° INDICATORI	2
INDICATORE 1	Margine di struttura finanziaria	
DESCRIZIONE	L'indicatore misura la capacità della Camera di commercio di far fronte ai debiti a breve termine (scadenza < 12 mesi) mediante la liquidità disponibile o con i crediti a breve termine	
ALGORITMO	Attivo circolante/Passivo a breve termine	
UNITA' DI MISURA	%	
FONTE DATI	EPM	
NOTE	Indicatore Economico Patrimoniale	
TARGET:	TARGET 2021: ≥100%, TARGET 2022: ≥100%, TARGET 2023: ≥100%	

INDICATORE 2	Equilibrio economico della gestione corrente
--------------	--

PIRA 2021

DESCRIZIONE	L'indicatore misura l'incidenza degli oneri correnti rispetto ai proventi correnti
ALGORITMO	Oneri correnti/Proventi correnti
UNITA' DI MISURA	Numero %
FONTE DATI	EPM
NOTE	Indicatore Economico Patrimoniale
TARGET:	TARGET 2021: ≥95%, TARGET 2022: ≥95%, TARGET 2023: ≥95%

MISSIONE 011

PROGRAMMA 05

1 obiettivo (4 indicatori)

MISSIONE 012

PROGRAMMA 04

2 obiettivi (5 indicatori)

MISSIONE 016

PROGRAMMA 05

1 obiettivo (3 indicatore)

MISSIONE 032

PROGRAMMA 02

2 obiettivi (2 indicatori)

MISSIONE 032

PROGRAMMA 03

2 obiettivi (6 indicatori)

IL SEGRETARIO GENERALE

(Marco Bonat)

firmato digitalmente

LA PRESIDENTE

(Loretta Credaro)

firmato digitalmente



DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA CAMERALE

n. 93 del 09/12/2020

OGGETTO: Programma triennale lavori 2021/2023 e Programma biennale acquisti forniture e servizi 2021/2022: adozione.

Riferisce il Segretario Generale.

Le Pubbliche Amministrazioni devono adottare il programma triennale dei lavori pubblici (per interventi di importo pari o superiore a € 100.000) e il programma biennale degli acquisti di beni e servizi (di importo unitario stimato pari o superiore a € 40.000), ai sensi dell'articolo 21 del D. Lgs. n. 50/2016.

Le procedure e gli schemi tipo per la redazione e la pubblicazione dei programmi sono stati approvati con decreto del Ministro delle Infrastrutture e dei Trasporti n. 14 del 16 gennaio 2018; ai sensi dell'art. 5 comma 2 del decreto, i lavori per i quali sia stata avviata la procedura di affidamento non sono riproposti nel programma successivo.

Ai sensi degli articoli 3.14 e 6.13 del decreto, il soggetto referente per la redazione di entrambi i documenti programmatici deve di norma coincidere con il referente unico per la Banca Dati delle Pubbliche Amministrazioni (art. 13 L. 31/12/2009, n. 196), quindi con il Segretario Generale, unico dirigente camerale.

Il Piano ed il Programma devono essere predisposti ed approvati anche in assenza di opere o acquisti di importo che rientrano nei suddetti limiti e saranno pubblicati sul sito www.so.camcom.gov.it, sul sito del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti e sul sito dell'Osservatorio dei contratti pubblici.

Tutto ciò premesso, sulla base della ricognizione dei lavori e degli acquisti che si prevede di effettuare nel 2021 e seguenti (cablaggio rete, ottimizzazione raffrescamento terzo e quarto piano, impianti di videosorveglianza ed allarme, interventi tecnologici nello spazio antistante l'ingresso, acquisti informatici) e in mancanza di elementi oggettivi che consentano di quantificare i relativi costi (oltre gli importi previsti dall'art. 21 del D.Lgs. 50/2016), si propone di predisporre entrambi i documenti "a zero".

Eventuali modifiche alla programmazione potranno essere approvate successivamente, una volta acquisita una quantificazione puntuale dei costi degli interventi da realizzare, ove di importo superiore alle suddette soglie.

LA GIUNTA

udita la relazione del Segretario Generale;

visti:

- l'art. 21 del D. Lgs. 18 aprile 2016, n. 50, "Codice dei contratti pubblici" e s.m.i.;
- l'art. 60 del DPR 254/2005, regolamento di contabilità delle camere di commercio;
- il decreto del Ministro delle Infrastrutture e dei Trasporti n.14 del 16 gennaio 2018;

svolto ampio e approfondito dibattito;

con voti unanimi,

delibera

1. di adottare il "Programma triennale lavori 2021/2023", allegato parte integrante sub a);
2. di adottare il "Programma biennale acquisti forniture e servizi 2021/2022", allegato parte integrante sub b).



Camera di Commercio
Sondrio



DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA CAMERALE

n. 93 del 09/12/2020

IL SEGRETARIO GENERALE

(Marco Bonat)

firmato digitalmente

LA PRESIDENTE

(Loretta Credaro)

firmato digitalmente

ALLEGATO I - SCHEDA A: PROGRAMMA TRIENNALE LAVORI 2021/2023
Camera di commercio, I.A.A. di Sondrio

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

TIPOLOGIE RISORSE	Arco temporale di validità del programma			
	Disponibilità finanziaria (1)			Importo Totale (2)
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	
risorse derivate da entrate aventi destinazione vincolata per legge	0.00	0.00	0.00	0.00
risorse derivate da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0.00	0.00	0.00	0.00
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0.00	0.00	0.00	0.00
stanziamenti di bilancio	0.00	0.00	0.00	0.00
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403	0.00	0.00	0.00	0.00
risorse derivanti da trasferimento di immobili	0.00	0.00	0.00	0.00
altra tipologia	0.00	0.00	0.00	0.00
totale	0.00	0.00	0.00	0.00

Il referente del programma

(Marco Bonat)

Note:

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

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

ALLEGATO I - SCHEDA B: PROGRAMMA TRIENNALE LAVORI 2021/2023

Camera di commercio, I.A.A. di Sondrio

ELENCO DELLE OPERE INCOMPIUTE

CUP (1)	Descrizione dell'opera	Determinazioni dell'amministrazione (Tabella B.1)	Ambito di interesse dell'opera (Tabella B.2)	Anno ultimo quadro economico approvato	Importo complessivo dell'intervento (2)	Importo complessivo lavori (2)	Oneri necessari per l'ultimazione dei lavori	Importo ultimo SAL	Percentuale avanzamento lavori (3)	Causa per la quale l'opera è incompiuta (Tabella B.3)	L'opera è attualmente fruibile parzialmente dalla collettività?	Stato di realizzazione ex comma 2 art.1 DM 42/2013 (Tabella B.4)	Possibile utilizzo ridimensionato dell'Opera	Destinazione d'uso (Tabella B.5)	Cessione a titolo di corrispettivo per la realizzazione di altra opera pubblica ai sensi dell'articolo 191 del Codice (4)	Vendita ovvero demolizione (4)	Oneri per la rinaturalizzazione, riqualificazione ed eventuale bonifica del sito in caso di demolizione	Parte di infrastruttura di rete
					0.00	0.00	0.00	0.00	0.00								0.00	
					0.00	0.00	0.00	0.00										

Notes:

- (1) Indica il CUP del progetto di investimento nel quale l'opera incompiuta rientra; è obbligatorio per tutti i progetti avviati dal 1 gennaio 2003.
- (2) Importo riferito all'ultimo quadro economico approvato.
- (3) Percentuale di avanzamento dei lavori rispetto all'ultimo progetto approvato.
- (4) In caso di cessione a titolo di corrispettivo o di vendita l'immobile deve essere riportato nell'elenco di cui alla scheda C ; in caso di demolizione l'intervento deve essere riportato fra gli interventi del programma di cui alla scheda D.

Il referente del programma

Marco Bonat

Tabella B.1

- a) è stata dichiarata l'insussistenza dell'interesse pubblico al completamento ed alla fruibilità dell'opera
- b) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera per il cui completamento non sono necessari finanziamenti aggiuntivi
- c) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera avendo già reperito i necessari finanziamenti aggiuntivi
- d) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera una volta reperiti i necessari finanziamenti aggiuntivi

Tabella B.2

- a) nazionale
- b) regionale

Tabella B.3

- a) mancanza di fondi
- b1) cause tecniche: protrarsi di circostanze speciali che hanno determinato la sospensione dei lavori e/o l'esigenza di una variante progettuale
- b2) cause tecniche: presenza di contenzioso
- c) sopravvenute nuove norme tecniche o disposizioni di legge
- d) fallimento, liquidazione coatta e concordato preventivo dell'impresa appaltatrice, risoluzione del contratto, o recesso dal contratto ai sensi delle vigenti disposizioni in materia di antimafia
- e) mancato interesse al completamento da parte della stazione appaltante, dell'ente aggiudicatore o di altro soggetto aggiudicatore

Tabella B.4

- a) i lavori di realizzazione, avviati, risultano interrotti oltre il termine contrattualmente previsto per l'ultimazione (Art. 1 c2, lettera a), DM 42/2013)
- b) i lavori di realizzazione, avviati, risultano interrotti oltre il termine contrattualmente previsto per l'ultimazione non sussistendo allo stato, le condizioni di riavvio degli stessi. (Art. 1 c2, lettera b), DM 42/2013)
- c) i lavori di realizzazione, ultimati, non sono stati collaudati nel termine previsto in quanto l'opera non risulta rispondente a tutti i requisiti previsti dal capitolato e dal relativo progetto esecutivo come accertato nel corso delle operazioni di collaudo. (Art. 1 c2, lettera c), DM 42/2013)

Tabella B.5

- a) prevista in progetto
- b) diversa da quella prevista in progetto

ALLEGATO I - SCHEDE C: PROGRAMMA TRIENNALE LAVORI 2021/2023

Camera di commercio, I.A.A. di Sondrio

ELENCO DEGLI IMMOBILI DISPONIBILI

Codice univoco immobile (1)	Riferimento CUI intervento (2)	Riferimento CUP Opera Incompiuta (3)	Descrizione immobile	Codice Istat			Localizzazione - CODICE NUTS	Cessione o trasferimento immobile a titolo corrispettivo ex art.21 comma 5 e art.191 comma 1 (Tabella C.1)	Concessi in diritto di godimento, a titolo di contributo ex articolo 21 comma 5 (Tabella C.2)	Alienati per il finanziamento e la realizzazione di opere pubbliche ex art.3 DL 310/1990 s.m.i.	Già incluso in programma di dismissione di cui art.27 DL 201/2011, convertito dalla L. 214/2011 (Tabella C.3)	Tipo disponibilità se immobile derivante da Opera Incompiuta di cui si è dichiarata l'insussistenza dell'interesse (Tabella C.4)	Valore Stimato (4)							
				Reg	Prov	Com							Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Annualità successive	Totale			
													0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			

Note:

- (1) Codice obbligatorio: "I" + numero immobile = cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'immobile è stato inserito + progressivo di 5 cifre
 (2) Riportare il codice CUI dell'intervento (nel caso in cui il CUP non sia previsto obbligatoriamente) al quale la cessione dell'immobile è associata; non indicare alcun codice nel caso in cui si proponga la semplice alienazione o cessione di opera incompiuta non connessa alla realizzazione di un intervento
 (3) Se derivante da opera incompiuta riportare il relativo codice CUP
 (4) Riportare l'ammontare con il quale l'immobile contribuirà a finanziare l'intervento, ovvero il valore dell'immobile da trasferire (qualora parziale, quello relativo alla quota parte oggetto di cessione o trasferimento) o il valore del titolo di godimento oggetto di cessione.

Il referente del programma

Marco Bonat

Tabella C.1

- 1. no
- 2. parziale
- 3. totale

Tabella C.2

- 1. no
- 2. sì, cessione
- 3. sì, in diritto di godimento, a titolo di contributo, la cui utilizzazione sia strumentale e tecnicamente connessa all'opera da affidare in concessione

Tabella C.3

- 1. no
- 2. sì, come valorizzazione
- 3. sì, come alienazione

Tabella C.4

- 1. cessione della titolarità dell'opera ad altro ente pubblico
- 2. cessione della titolarità dell'opera a soggetto esercente una funzione pubblica
- 3. vendita al mercato privato
- 4. disponibilità come fonte di finanziamento per la realizzazione di un intervento ai sensi del

ALLEGATO I - SCHEDA D: PROGRAMMA TRIENNALE LAVORI 2021/2023

Camera di commercio, I.A.A. di Sondrio

ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA

Codice Unico Intervento - CUI (1)	Cod. Int. Amm.ne (2)	Codice CUP (3)	Annuità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Responsabile del procedimento (4)	Lotto funzionale (5)	Lavoro complesso (6)	Codice Istat			Localizzazione - codice NUTS	Tipologia	Settore e sottosettore intervento	Descrizione dell'intervento	Livello di priorità (7) (Tabella D.3)	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO (8)								Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12) (Tabella D.5)	
							Reg	Prov	Com						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi su annualità successiva	Importo complessivo (9)	Valore degli eventuali immobili di cui alla scheda C collegati all'intervento (10)	Scadenza temporale ultima per l'utilizzo dell'eventuale finanziamento derivante da contrazione di mutuo	Apporto di capitale privato (11)		
																						Importo		Tipologia (Tabella D.4)
															0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00			
															0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00			
															0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00			

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

Il referente del programma

Marco Bonat

Tabella D.1
Cfr. Classificazione Sistema CUP: codice tipologia intervento per natura intervento 03= realizzazione di lavori pubblici (opere e impiantistica)

Tabella D.2
Cfr. Classificazione Sistema CUP: codice settore e sottosettore intervento

Tabella D.3
1. priorità massima
2. priorità media
3. priorità minima

Tabella D.4
1. finanza di progetto
2. concessione di costruzione e gestione
3. sponsorizzazione
4. società partecipate o di scopo
5. locazione finanziaria
6. contratto di disponibilità
9. altro

Tabella D.5
1. modifica ex art.5 comma 9 lettera b)
2. modifica ex art.5 comma 9 lettera c)
3. modifica ex art.5 comma 9 lettera d)
4. modifica ex art.5 comma 9 lettera e)
5. modifica ex art.5 comma 11

ALLEGATO I - SCHEDE E: PROGRAMMA TRIENNALE LAVORI 2021/2023

Camera di commercio, I.A.A. di Sondrio

INTERVENTI RICOMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE

Codice Unico Intervento - CUI	CUP	Descrizione dell'intervento	Responsabile del procedimento	Importo annualità	Importo intervento	Finalità (Tabella E.1)	Livello di priorità	Conformità Urbanistica	Verifica vincoli ambientali	Livello di progettazione (Tabella E.2)	CENTRALE DI COMMITTEA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI INTENDE DELEGARE LA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO		Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (*)
											codice AUSA	denominazione	
				0,00	0,00								

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

Il referente del programma

Marco Bonat

Tabella E.1

ADN - Adeguamento normativo
 AMS - Qualità ambientale
 COP - Completamento Opera Incompiuta
 CPA - Conservazione del patrimonio
 MIS - Miglioramento e incremento di servizio
 URB - Qualità urbana
 VAB - Valorizzazione beni vincolati
 DEM - Demolizione Opera Incompiuta
 DEOP - Demolizione opere preesistenti e non più utilizzabili

Tabella E.2

1. progetto di fattibilità tecnico - economica: "documento di fattibilità delle alternative progettuali".
 2. progetto di fattibilità tecnico - economica: "documento finale".
 3. progetto definitivo
 4. progetto esecutivo

ALLEGATO I - SCHEDA F: PROGRAMMA TRIENNALE LAVORI 2021/2023
Camera di commercio, I.A.A. di Sondrio

ELENCO DEGLI INTERVENTI PRESENTI NELL'ELENCO ANNUALE DEL PRECEDENTE PROGRAMMA TRIENNALE
E NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI

Codice Unico Intervento - CUI	CUP	Descrizione dell'intervento	Importo intervento	Livello di priorità	Motivo per il quale l'intervento non è riproposto (1)
			0.00		

Il referente del programma

Marco Bonat

Note

(1) breve descrizione dei motivi

IL SEGRETARIO GENERALE
(Marco Bonat)
firmato digitalmente

LA PRESIDENTE
(Loretta Credaro)
firmato digitalmente

ALLEGATO II - SCHEDA A: PROGRAMMA BIENNALE ACQUISTI FORNITURE E SERVIZI 2021/2022
Camera di commercio, I.A.A. di Sondrio

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

TIPOLOGIA RISORSE	ARCO TEMPORALE DI VALIDITÀ DEL PROGRAMMA		
	Disponibilità finanziaria (1)		Importo Totale (2)
	Primo anno	Secondo anno	
risorse derivate da entrate aventi destinazione vincolata per legge	0.00	0.00	0.00
risorse derivate da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0.00	0.00	0.00
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0.00	0.00	0.00
stanziamenti di bilancio	0.00	0.00	0.00
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403	0.00	0.00	0.00
risorse derivanti da trasferimento di immobili	0.00	0.00	0.00
altro	0.00	0.00	0.00
totale	0.00	0.00	0.00

Il referente del programma

Marco Bonat

Note:

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

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

ALLEGATO II - SCHEDA B: PROGRAMMA BIENNALE ACQUISTI FORNITURE E SERVIZI 2021/2022

Camera di commercio, I.A.A. di Sondrio

ELENCO DEGLI ACQUISTI DEL PROGRAMMA

Codice Unico intervento - CUI (1)	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Codice CUP (2)	Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi (Tabella B.2bis)	CUI lavoro o altra acquisizione nel cui importo complessivo l'acquisto è eventualmente ricompreso (3)	Lotto funzionale (4)	Ambito geografico di esecuzione dell'acquisto Codice NUTS	Settore	CPV (5)	Descrizione dell'acquisto	Livello di priorità (6) (Tabella B.1)	Responsabile del Procedimento (7)	Durata del contratto	L'acquisto è relativo a nuovo affidamento di contratto in essere (8)	STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO						CENTRALE DI COMMITTEA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI FARA' RICORSO PER L'ESPLETAMENTO DELLA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO (11)		Acquisto aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12) (Tabella B.2)
														Primo anno	Secondo anno	Costi su annualità successiva	Totale (9)	Apporto di capitale privato		codice AUSA	denominazione	
																		Importo	Tipologia (Tabella B.1bis)			
														0.00	0.00	0.00	0.00	0.00				
														0.00	0.00	0.00	0.00	0.00				
														0.00 (13)	0.00 (13)	0.00 (13)	0.00 (13)	0.00 (13)				

Note:

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

Il referente del programma

Marco Bonat

Tabella B.1

1. priorità massima
2. priorità media
3. priorità minima

Tabella B.1bis

1. finanza di progetto
2. concessione di costruzione e gestione
3. sponsorizzazione
4. società partecipate o di scopo
5. locazione finanziaria
6. società partecipate o di scopo
7. contratto di disponibilità
8. altro

Tabella B.2

1. modifica ex art.7 comma 8 lettera b)
2. modifica ex art.7 comma 8 lettera c)
3. modifica ex art.7 comma 8 lettera d)
4. modifica ex art.7 comma 8 lettera e)
5. modifica ex art.7 comma 9

Tabella B.2bis

1. no
2. si
3. sì, CUI non ancora attribuito
4. sì, interventi o acquisti diversi

ALLEGATO II - SCHEDA C: PROGRAMMA BIENNALE ACQUISTI FORNITURE E SERVIZI 2021/2022
Camera di commercio, I.A.A. di Sondrio

**ELENCO DEGLI ACQUISTI PRESENTI NELLA PRIMA ANNUALITA'
DEL PRECEDENTE PROGRAMMA BIENNALE E NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI**

Codice Unico Intervento - CUI	CUP	Descrizione dell'acquisto	Importo acquisto	Livello di priorità	Motivo per il quale l'intervento non è riproposto (1)
			0.00		

Il referente del programma

Marco Bonat

Note

(1) breve descrizione dei motivi

IL SEGRETARIO GENERALE
(Marco Bonat)
firmato digitalmente

LA PRESIDENTE
(Loretta Credaro)
firmato digitalmente

IL SEGRETARIO GENERALE
(Marco Bonat)
firmato digitalmente

LA PRESIDENTE
(Loretta Credaro)
firmato digitalmente

CAMERA DI COMMERCIO DI SONDRIO

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Verbale n.6 (verbale verifica di cassa ed altri adempimenti tra cui parere sul preventivo 2021)

Il Collegio dei Revisori dei Conti nella sua attuale composizione di seguito indicata:

Dr. Filippo D'AlterioPresidente,

Dr. Giuseppe Perna.....Componente effettivo,

Dr.ssa Silvia Cavazzi.....Componente effettiva,

- Visto quanto disposto dai DPCM vari emanati, in questo periodo, in materia di misure urgenti relative al contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19, che hanno comportato stringenti limitazioni prolungate nel tempo sia negli spostamenti che nella modalità di svolgimento delle attività lavorative;
- Visto che i predetti DPCM nonché le conseguenti direttive ministeriali, al fine di ridurre drasticamente gli spostamenti sul territorio nazionale, statuiscono in misura massima lo "smart working" come modalità prioritaria di svolgimento di lavoro, nel periodo interessato dalle predette disposizioni normative;
riunitisi in modalità "smart working", ognuno da *remoto*, procedono con i seguenti punti:

*** omissis***

5) PARERE SUL PREVENTIVO 2021, ART. 30 DPR N. 254/2005 E ART. 20, COMMA 3, D.LGS.123/2011.

Relazione del Collegio dei Revisori dei conti sul bilancio di previsione della Camera di Commercio di Sondrio per l'esercizio 2021

Premessa e contesto normativo

Il Collegio dei Revisori deve esprimere, ai sensi dell'art. 20, comma 3 del decreto legislativo 30 giugno 2011, n. 123 recante "Riforma dei controlli di regolarità amministrativa e contabile e potenziamento dell'attività di analisi e valutazione della spesa, a norma dell'articolo 49 della legge 31 dicembre 2009, n. 196", il proprio parere sul documento previsionale di cui all'allegato A) del D.P.R. 2/11/2005, n. 254 "*Regolamento concernente la gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio*".

Il Collegio, sulla scorta del quadro normativo di riferimento, attesta che il Preventivo 2021 è stato redatto secondo le norme richiamate, oltre a quelle contenute nel D.M 27 marzo 2013 che detta i criteri e modalità per la predisposizione dei budget economici delle amministrazioni pubbliche in contabilità civilistica, anche richiamate dalla RGS-IGF-Uff. VI con circolare 35 del 22/08/2013 e dal Ministero dello Sviluppo Economico con circolare n. 148123 del 12/09/2013.

La gestione della CCIAA di Sondrio è improntata ai principi generali della contabilità economico-patrimoniale (art. 1 del citato decreto).

Ciò premesso, la Giunta della Camera di Commercio di Sondrio, così come previsto dall'articolo 6, comma 1, del D.P.R. 254/2005, ha predisposto il Bilancio di Previsione 2021 dando evidenza:

- della previsione dei proventi di competenza dell'esercizio;
- della previsione degli oneri di competenza dell'esercizio;
- della previsione degli investimenti che si intendono sostenere durante l'esercizio sulla logica dell'effettivo utilizzo delle risorse;
- della previsione pluriennale, non autorizzatoria, riferita al triennio 2021-2023;
- del budget economico annuale riferito agli esercizi 2021 e 2020;

- delle previsioni di entrata e di spesa redatte secondo il principio di cassa e articolato per missioni e programmi per l'anno 2021;
- del piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio per l'anno 2021;
- Deliberazione della Giunta camerale n. 93 del 9 dicembre 2020 avente per oggetto. "Adozione del Programma triennale lavori 2021/2023 e Programma biennale acquisti di forniture e servizi 2021-2022";

Dopo l'approvazione del Bilancio Preventivo 2021 da parte del Consiglio Camerale, in ottemperanza all'art. 8 del DPR 254/05, la Giunta, su proposta del Segretario Generale, approverà il budget direzionale.

Nel merito il Collegio, dopo aver preso visione del Preventivo Economico 2021, analizza i prospetti allegati e la relazione della Giunta e riferisce quanto segue:

1. Considerazioni generali

1.1. La presente relazione viene resa in ossequio all'art. 20, comma 3 del decreto legislativo 30 giugno 2011, n. 123 e all'art. 30, comma 1 del D.P.R. 2 novembre 2005, n. 254. Il Preventivo 2021, è stato predisposto e deliberato dalla Giunta camerale in data 9 dicembre 2020 con delibera n. 96.

1.2. L'elaborato in esame è costituito da:

- a) relazione della Giunta camerale (art. 7 del DPR 254/2005);
- b) preventivo economico, comprensivo del piano per gli investimenti (art. 6 DPR 254/2005);
- c) budget economico pluriennale;
- d) budget economico annuale;
- e) prospetto delle previsioni di entrata e delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi;
- f) piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio;
- g) deliberazione della Giunta camerale n. 93 del 9 dicembre 2020 avente per oggetto. "Adozione del Programma triennale lavori 2021/2023 e Programma biennale acquisti di forniture e servizi 2021-2022".

Gli elaborati indicati dal punto c) al punto f) sono quelli prescritti dal D.M. 27 marzo 2013.

1.3. La relazione predisposta dalla Giunta Camerale risulta molto circostanziata ed esplicita i criteri seguiti per la formulazione del bilancio; tali criteri possono essere definiti in linea con i fini istituzionali dell'Ente.

2. PREVENTIVO ECONOMICO 2021

Il preventivo economico della Camera di Commercio di Sondrio per l'anno 2021 presenta le seguenti risultanze:

	Preventivo 2020	Bilancio presunto al 31.12.2020	Preventivo 2021
GESTIONE CORRENTE			
<i>A) Proventi correnti</i>			
Diritto annuale	1.808.000,00 €	1.784.000,00 €	1.660.000,00 €
Diritti di segreteria	640.000,00 €	647.000,00 €	640.000,00 €
Contributi trasferimenti altre entrate	1.863.000,00 €	1.462.000,00 €	582.000,00 €
Proventi da gestione di servizi	90.000,00 €	83.000,00 €	89.000,00 €
Variazione delle rimanenze	- 1.000,00 €	- 1.000,00 €	- 1.000,00 €
Totale proventi correnti (A)	4.400.000,00 €	3.975.000,00 €	2.970.000,00 €
<i>B) Oneri Correnti</i>			
Personale	- 1.053.000,00 €	- 1.028.000,00 €	- 1.117.000,00 €
Funzionamento	- 710.500,00 €	- 690.000,00 €	- 705.000,00 €
Interventi economici	- 3.016.500,00 €	- 2.500.000,00 €	- 1.360.000,00 €
Ammortamenti e accantonamenti	- 418.500,00 €	- 418.500,00 €	- 460.500,00 €
Totale oneri correnti (B)	- 5.198.500,00 €	- 4.636.500,00 €	- 3.642.500,00 €
Risultato della gestione corrente	- 798.500,00 €	- 661.500,00 €	- 672.500,00 €
Risultato della gestione finanziaria	2.500,00 €	2.500,00 €	2.500,00 €
Risultato della gestione straordinaria	- €	219.000,00 €	- €
Avanzo/Disavanzo Economico d'esercizio	- 796.000,00 €	- 440.000,00 €	- 670.000,00 €

Lo schema di preventivo 2021 evidenzia un risultato della gestione corrente **negativo di € 670.000**, pari alla differenza tra i proventi (ricavi) di € **2.970.000**, e gli oneri (costi) di € **3.642.500**, a cui si aggiunge un risultato della gestione finanziaria **positivo per Euro 2.500**, che porta ad **un disavanzo economico complessivo pari a € 670.000**. I dati riepilogativi sono i seguenti:

	<u>Gestione corrente</u>	
Totale proventi correnti	€	2.970.000
Totale oneri correnti	€	<u>3.642.500</u>
Risultato gestione corrente (a)	€	- 672.500
	<u>Gestione finanziaria</u>	
Proventi finanziari	€	3.000

Oneri finanziari	€	<u>500</u>
Risultato della gestione finanziaria (b)	€	2.500
<u>Gestione straordinaria</u>		
Proventi straordinari	€	5.000
Oneri straordinari	€	<u>5.000</u>
Risultato della gestione straordinaria (c)	€	-
Disavanzo economico dell'esercizio 2020 (a + b + c)	€	- 670.000

2.1 Analisi del bilancio

Il DPR n. 254 del 2 novembre 2005, "Regolamento concernente la gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio" ha profondamente innovato la contabilità delle Camere di Commercio che, a decorrere dall'esercizio 2007, ha visto l'applicazione integrale dei nuovi schemi di preventivo economico, impostati su principi esclusivamente privatistici, abbandonando definitivamente la contabilità finanziaria.

Il preventivo annuale (art. 6) è costituito da uno schema redatto così come previsto dal D.P.R. 254/2005 che evidenzia un conto economico a preventivo correlato da un piano degli investimenti. Le voci di provento/ricavo e onere/costo presenti sono riclassificate per natura.

Gli oneri di struttura, con esclusione degli ammortamenti e degli accantonamenti ai vari fondi che si effettuano annualmente previsti, rispecchiano le reali esigenze di gestione, secondo una riclassificazione per natura.

Il Collegio prende atto che le somme appostate per l'anno 2021, relative agli interventi promozionali e agli investimenti, assumono come riferimento la Relazione Previsionale e Programmatica 2021 approvata dal Consiglio con deliberazione n. 10/CC del 23 novembre 2020.

Il preventivo annuale 2021, formulato sulla base della programmazione degli oneri e della prudenziale valutazione dei proventi, viene redatto secondo il principio del pareggio, conseguibile anche mediante l'utilizzo degli avanzi patrimonializzati risultanti dall'ultimo bilancio di esercizio approvato con deliberazione n. 3 del Consiglio in data 8 giugno 2020 e di quello economico che si prevede prudenzialmente di conseguire alla fine dell'esercizio in corso (D.P.R. 254/2005 all'art. 2, comma 2).

Dalla relazione della Giunta al Preventivo per l'esercizio 2021, si desume che il

patrimonio netto presunto al 31 dicembre 2020 presenta la seguente composizione:

A. Patrimonio netto al 31.12.2019	€ 3.321.301,10
B. Proventi correnti presunti al 31.12.2020	€ 3.675.000,00
C. Oneri correnti presunti al 31.12.2020	€ - 4.336.500,00
D. Risultato presunto della gestione corrente 2020 (B-C)	€ -661.500,00
E. Risultato presunto della gestione finanziaria 2020	€ 2.500,00
F. Risultato presunto della gestione straordinaria 2020	€ 219.000,00
G. Risultato economico al 31.12.2020 (D+E+F)	€ -440.000,00
H. Patrimonio netto presunto al 31.12.2020 (A+G)	€ 2.881.301,10

Pertanto, nella redazione del preventivo 2021, che prevede un disavanzo economico di € 670.000 è stata svolta un'attenta valutazione dell'impatto prodotto sul patrimonio netto camerale dal complesso degli oneri e dei proventi previsti per l'anno 2021, valutazione che tiene conto di come lo stesso patrimonio possa modificarsi per effetto della gestione e del risultato previsto per il corrente esercizio 2020.

La determinazione di tale dato appare fondamentale per individuare la capacità dell'Ente di far fronte ad eventuali disavanzi (perdite) e di conseguenza stabilire i necessari equilibri economico/patrimoniali da preservare nella redazione del documento di programmazione economica.

Il Collegio evidenzia che l'entità dei proventi (diritto annuale, diritti di segreteria e contributi), non consente di poter finanziare tutte le iniziative promozionali previste per il 2021, per cui il conseguimento del pareggio di bilancio può avvenire solo utilizzando una parte dell'avanzo patrimonializzato dell'Ente.

Al riguardo il Collegio espone l'andamento del Patrimonio Netto camerale, certo e presunto nel triennio 2019-2021:

Al	Patrimonio Netto	Documento di riferimento
31/12/2019	3.321.301,10 €	Bilancio d'esercizio 2019
31/12/2020	2.881.301,10 €	Preconsuntivo 2020
31/12/2021	2.211.301,10 €	Preventivo 2021

A tale proposito il Collegio, visto il progressivo ridimensionamento del Patrimonio Netto camerale, invita l'ente ad un costante monitoraggio dell'andamento della gestione complessiva al fine di attenzionare le possibili ricadute della spesa corrente sul risultato di gestione e sul conseguente depauperamento del proprio Patrimonio

Netto camerale.

2.2 Analisi dei proventi

Le voci più significative dei proventi correnti riguardano il diritto annuale ed i diritti di segreteria.

Voce 1) Diritto annuale

Nel 2020 si è concluso l'iter volto all'autorizzazione all'incremento delle misure del diritto annuale per il 2020/2022 da destinare al finanziamento dei progetti strategici approvati dal Consiglio camerale in data 11 novembre 2019.

La somma preventivata, a normativa vigente, ammonta a € 1.660.000,00 e consiste nell'importo che le imprese sono tenute a pagare per l'anno 2021 secondo la tariffa vigente.

Per quanto attiene alla base imponibile, i parametri di riferimento sono costituiti dal numero e dalla tipologia delle imprese contribuenti (iscritte al Registro Imprese) e, per le società, dalla stima dell'andamento dei fatturati aziendali, tutti elementi di difficile valutazione anche in relazione alle conseguenze economiche derivanti dall'emergenza da Covid-19.

La previsione è effettuata secondo criteri di prudenza, tenendo conto della base imponibile e della percentuale di riscossione, utilizzando a supporto gli elementi informativi disponibili e tenuto conto dell'analisi realizzata da Unioncamere in merito al possibile andamento delle entrate da diritto annuale per il 2021, tenendo conto di specifiche ipotesi con riguardo alla natimortalità d'impresa ed all'andamento del fatturato 2020.

Voce 2) Diritti di segreteria

Per i diritti di segreteria è preventivata una somma di € 640.000,00 seguendo criteri di prudenza e tenuto conto degli introiti al 31 ottobre 2020.

Voce 3) Contributi, trasferimenti e altre entrate correnti

La previsione complessiva è di € 582.000,00, pari a circa il 19,50% dei proventi totali.

La componente più significativa è rappresentata dai cofinanziamenti regionali e provinciali su iniziative promozionali, per € 557.000,00.

Dalla relazione emerge che i contributi promozionali fanno riferimento alle seguenti iniziative:

Progetto	Importo	Finanziatori
Deleghe turistiche	10.000,00 €	Provincia di Sondrio
Progetto “Sinbioval - Progetto per lo sviluppo sinergico dell'agricoltura biologica in Valtellina e Val Poschiavo”	217.000,00 €	Regione Lombardia / Unione Europea
“Preparazione delle pmi per mercati esteri” 2020/2022 - contributi	25.000,00 €	Regione Lombardia
Progetto “Punti Impresa Digitale” 2020/2022 – contributi	40.000,00 €	Regione Lombardia
Bando Economia Circolare in Lombardia 2021	25.000,00 €	Regione Lombardia
Attuazione del Protocollo "Credito"	200.000,00 €	Consorzio BIM
Bando “FAI Credito”	40.000,00 €	Regione Lombardia
TOTALE	557.000,00 €	

Voce 4) Proventi da gestione di beni e servizi

Sono previsti proventi da gestioni di beni e servizi, di cui all’art. 18 – 1° comma – lettera c) – della citata legge 580/93 - per un importo complessivo di € 89.000.

Voce 5) Variazione delle rimanenze

E’ prevista una variazione negativa delle rimanenze commerciali ed ai materiali di consumo con un’incidenza negativa di € 1.000,00.

2.3 Analisi degli oneri

Nella formulazione della previsione di spesa, il Collegio ha accertato che l’Ente ha tenuto conto delle limitazioni introdotte:

- dalle disposizioni di cui alla Legge 160 del 27 dicembre 2019 (articolo 1 comma da 590 a 600). L’ente camerale ha dato applicazione a tali disposizioni con deliberazione n. 24/GC del 14 aprile 2020, ove il limite di spesa è stato determinato in 347.005,66 €, (spesa media del triennio 2016/2018 per acquisizione di servizi (B7a), alle consulenze, collaborazioni e ad altre prestazioni di lavoro (B7c) ed ai compensi agli organi di amministrazione e controllo (B7d) del conto economico del bilancio di esercizio redatto secondo lo schema del D.M. 27 marzo 2013).

La previsione di spesa inserita nel Preventivo 2021 corrisponde al limite di cui sopra, come di seguito evidenziato:

Tipologia	Previsione 2021
Acquisizione di servizi	€ 312.500
Organi istituzionali	€ 34.500
Totale	€ 347.000

- dalle disposizioni di cui alla Legge 160 del 27 dicembre 2019 (articolo 1, commi 610 e 611), inerenti il contenimento delle spese per la gestione corrente del settore informatico delle pubbliche amministrazioni, prevedendo (comma 610) l'obbligo di conseguire, su base annua, un risparmio nel triennio 2020-2022 pari al 10% della spesa media sostenuta nel biennio 2016-2017, percentuale di risparmio scende al 5% (comma 611) per la quota di dette spese destinata alla gestione delle infrastrutture informatiche (data center) da parte di soggetti certificati dall'Agenzia per l'Italia digitale (Agid) quali "Cloud della Pa" (Cloud Service Provider o PSN).

In relazione alle limitazioni di spesa, il Collegio evidenzia che all'emanazione della legge di bilancio per l'esercizio 2021, il bilancio di previsione in esame dovrà essere, qualora ne ricorrano gli estremi, riesaminato.

Gli oneri ammontano a complessivi € 3.642.500,00 che, nella formulazione del preventivo, sono classificate alle seguenti voci:

Voce 6) personale

Voce 7) funzionamento

Voce 8) interventi economici

Voce 9) ammortamenti e accantonamenti

Nel dettaglio possono essere analizzati come di seguito:

Voce 6) personale

La previsione complessiva ammonta ad € 1.117.000,00 è calcolata sulla base del personale in servizio al 31 dicembre 2020, e prevedendo l'assunzione di 3 unità di personale (categoria C), nell'ambito del Piano Occupazionale 2020.

Il Piano Occupazionale 2021 prevederà inoltre la copertura del turnover, allo stato attuale previsto in 1 unità di personale che cesserà nel secondo semestre dell'anno.

A fine 2021 si prevede pertanto una dotazione di personale in servizio pari a 25 unità.

La previsione dei compensi per lavoro straordinario, preventivamente autorizzato, è quantificata in € 9.000, in linea con il 2019.

L'importo complessivo è suddiviso in:

- competenze al personale	€ 827.000
- oneri sociali	€ 205.000
- accantonamento al TFR	€ 68.000
- altri costi (escluso l'Irap)	€ 17.000

Voce 7) funzionamento

La previsione di spesa ammonta ad € 705.000,00, destinata alla copertura degli oneri relativi al funzionamento e all'attività tipica dell'Ente.

In particolare gli oneri di funzionamento possono essere così distinti:

- Prestazione servizi e Oneri diversi di gestione (€ 529.500) che riguardano i costi di struttura dell'Ente, sia in senso stretto (acqua, energia elettrica, spese telefoniche, riscaldamento ecc), sia altre voci, quali i costi per l'automazione dei servizi, le imposte e tasse (tassa rifiuti, Ires e Irap), i costi per la gestione staccata di Dubino, gli oneri per la riscossione del diritto annuale;
- Quote associative nell'ambito del sistema camerale nell'importo complessivo di € 141.000;
- Organi istituzionali la spesa è stimata in € 34.500,00

Voce 8) interventi promozionali

Per le iniziative promozionali, per i fini istituzionali dell'Ente Camerale è prevista la somma di € 1.360.000,00, che rispetto al preventivo 2020, aggiornato in corso d'anno, presenta uno scostamento in diminuzione di € 1.654.500,00.

Nello specifico degli interventi promozionali, il Collegio presa visione della Relazione della Giunta al Preventivo 2021 ne condivide le argomentazioni esposte.

Voce 9) ammortamenti e accantonamenti

La voce riguarda la previsione per gli ammortamenti dei beni materiali e immateriali (€123.500,00) e gli accantonamenti per svalutazione crediti da diritto annuale per €300.000,00 per mancati incassi ed € 36.000,00 relativi agli oneri per eventuali rinnovi contrattuali per il personale camerale.

Le modalità di ammortamento sono applicate considerando le disposizioni del codice civile e l'accantonamento al fondo svalutazioni crediti viene previsto seguendo criteri prudenziali in riferimento al credito da diritto annuale.

Voce 10) proventi finanziari

La gestione finanziaria presenta una previsione di € 2.500,00.

Piano degli investimenti

Il piano degli investimenti, evidenziato nella relazione della Giunta, prevede una spesa complessiva di Euro 500.000,00 così distinto:

- € 15.000,00 di *immobilizzazioni immateriali* per l'eventuale acquisto di licenze software, nel rispetto delle limitazioni di spesa previste dalla normativa vigente;
- € 300.000,00 di *immobilizzazioni materiali* così dettagliati:
 - o € 200.000 per razionalizzazione e adeguamento impianto di condizionamento e aggiornamento tecnologico cablaggio sede e realizzazione linea vita;
 - o € 50.000 per il rifacimento dell'impianto di videosorveglianza ed allarme, rinnovo dotazioni mobili ed arredi, ulteriori interventi da individuare;
 - o € 50.000 per il rinnovo delle attrezzature informatiche, della dotazione tecnologica delle sale riunioni e per l'allestimento tecnologico del piazzale di ingresso alla sede;
- € 50.000,00 di *immobilizzazioni finanziarie* da destinare alla sottoscrizione di azioni o quote in società e/o fondazioni, strumentali al raggiungimento delle finalità istituzionali, nel rispetto delle vigenti disposizioni normative in materia.

Conclusioni

Il Collegio

- considerato che il preventivo risulta formulato sulla base della programmazione degli oneri e della prudenziale valutazione dei proventi e secondo il principio del pareggio che è stato conseguito anche mediante l'utilizzo degli avanzi patrimonializzati;
- condividendo la relazione al preventivo predisposta dalla Giunta Camerale nella seduta

del 9 dicembre scorso;

- rammentando che sono vietate gestioni di fondi al di fuori del bilancio;
- visto l'art. 30 – 1° comma – del già citato D.P.R. 254/2005;
- esortando, infine, la Camera di Commercio di Sondrio ad una attenta gestione della propria spesa al fine di non depauperare, in modo consistente, il proprio Patrimonio Netto camerale.

esprime

parere favorevole all'approvazione del Preventivo economico 2021 così come predisposto dalla Giunta nella seduta del 9 dicembre 2020, con deliberazione n. 96 del 9 dicembre 2020.

Detto verbale viene redatto e sottoscritto in data **18 dicembre 2020**

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Dr. Filippo D'Alterio (Presidente)

Dr.ssa Silvia Cavazzi (Componente)

Dr. Giuseppe Perna..... (Componente)

IL SEGRETARIO GENERALE
(Marco Bonat)
firmato digitalmente

LA PRESIDENTE
(Loretta Credaro)
firmato digitalmente