

#### ALL. A - PREVENTIVO ESERCIZIO 2020

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

	PREVISIONE CONSUNTIVO AL 31.12.2019	PREVENTIVO ANNO 2020	ORGANI ISTITUZIONALI E SEGRETERIA GENERALE (A)	SERVIZI DI SUPPORTO (B)	ANAGRAFE E SERVIZI DI REGOLAZIONE DEL MERCATO (C)	STUDIO, FORMAZIONE, INFORMAZIONE E PROMOZIONE ECONOMICA (D)	TOTALE (A+B+C+D)
GESTIONE CORRENTE							
A) Proventi correnti							
1 Diritto Annuale	8.416.542,00	7.124.000,00		7.124.000,00			7.124.000,00
2 Diritti di Segreteria	2.595.310,00	2.534.000,00			2.534.000,00		2.534.000,00
3 Contributi trasferimenti e altre entrate	2.748.000,00	1.860.550,00	20.000,00	46.000,00		1.794.550,00	1.860.550,00
4 Proventi da gestione di beni e servizi	400.490,00	321.990,00	197.000,00	14.990,00	110.000,00		321.990,00
5 Variazione delle rimanenze							
Totale proventi correnti A	14.160.342,00	11.840.540,00	217.000,00	7.184.990,00	2.644.000,00	1.794.550,00	11.840.540,00
B) Oneri Correnti							
6 Personale	- 5.196.155,00	- 4.964.631,00	- 1.034.231,00	- 1.036.204,00	- 2.149.180,00	- 745.016,00	- 4.964.631,00
7 Funzionamento	- 4.065.062,00	- 3.977.554,99	- 902.081,78	- 1.429.222,05	- 1.128.324,94	- 517.926,23	- 3.977.554,99
8 Interventi economici	- 4.580.000,00	- 3.832.000,00			- 20.000,00	- 3.812.000,00	- 3.832.000,00
9 Ammortamenti e accantonamenti	- 3.356.990,00	- 2.828.200,00	- 108.327,10	- 2.309.685,98	- 308.719,63	- 101.467,29	- 2.828.200,00
Totale Oneri Correnti B	- 17.198.207,00	- 15.602.385,99	- 2.044.639,88	- 4.775.112,03	- 3.606.224,56	- 5.176.409,52	- 15.602.385,99
Risultato della gestione corrente A-B	- 3.037.865,00	- 3.761.845,99	- 1.827.639,88	2.409.877,97	- 962.224,56	- 3.381.859,52	- 3.761.845,99
C) GESTIONE FINANZIARIA							
10 Proventi finanziari	2.365.050,00	2.065.000,00	2.050.000,00	15.000,00			2.065.000,00
11 Oneri finanziari	- 20,00						
Risultato della gestione finanziaria	2.365.030,00	2.065.000,00	2.050.000,00	15.000,00			2.065.000,00
D) GESTIONE STRAORDINARIA							
12 Proventi straordinari	115.000,00						
13 Oneri straordinari	- 20.600,00						
Risultato della gestione straordinaria	94.400,00						
DisavanzoAvanzo economico esercizio A-B -C -D	- 578.435,00	- 1.696.845,99	222.360,12	2.424.877,97	- 962.224,56	- 3.381.859,52	- 1.696.845,99
PIANO DEGLI INVESTIMENTI							
E Immobilizzazioni Immateriali	3.000,00	3.000,00	3.000,00				3.000,00
F Immobilizzazioni Materiali	2.082.000,00	2.070.000,00	965.000,00	1.105.000,00			2.070.000,00
G Immobilizzazioni Finanziarie							
TOTALE INVESTIMENTI (E+F+G)	2.085.000,00	2.073.000,00	968.000,00	1.105.000,00			2.073.000,00



# RELAZIONE DELLA GIUNTA CAMERALE

#### **Introduzione**

La presente relazione è redatta ai sensi dell'art. 7 del D.P.R. 254/2005 "Regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di commercio" (di seguito "Regolamento"), quale documento di accompagnamento al preventivo economico per l'esercizio 2020 che la Giunta camerale è tenuta a predisporre per l'approvazione da parte del Consiglio camerale ai sensi del 5° comma dell'art. 14 della legge 580/93 sul riordinamento delle Camere di Commercio, Industria, Artigianato ed Agricoltura.

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

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

Il preventivo annuale è redatto in conformità al dettato degli articoli 6 e 7 del Regolamento ed è predisposto in coerenza con la Relazione previsionale e programmatica per l'anno 2020.

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

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

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

Il Preventivo economico 2020 è informato al principio di competenza economica, di cui all'articolo 2 comma 1, e risponde al principio di programmazione degli oneri, della prudenziale valutazione dei proventi e del pareggio economico, che è conseguito anche mediante l'utilizzo degli avanzi patrimonializzati, risultanti dall'ultimo bilancio di esercizio



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

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

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

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

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

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

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

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

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

In sintesi, si segnala che:

- ♦ il preventivo 2020 chiude con un disavanzo economico di euro 1.696.845,99 che trova causa e motivazione principalmente nei seguenti fattori:
  - la riduzione del 50% del diritto annuale dovuto dalle imprese disposta dall'art. 28 del D.L. n. 90/2014. Per il triennio 2020-2022 non è stato approvato con decreto del MSE di concerto con il MEF l'incremento del diritto annuale del 20% a fronte della



- realizzazione di progetti strategici, così come previsto dall' articolo 18, comma 10, della legge 580/1993;
- 2. la strategia dell'Ente Camerale di mantenere un considerevole impegno di risorse, quantificato in euro 3.832.000, destinato alla promozione dell'economia locale per confermare e rafforzare le azioni di sostegno alle imprese;
- 3. la conseguente scelta di raggiungere il pareggio di bilancio attingendo agli avanzi patrimonializzati negli esercizi precedenti;
- ◊ il piano degli investimenti prevede investimenti per € 2.073.000.

#### **DETERMINAZIONE DEGLI AVANZI PATRIMONIALIZZATI**

In conseguenza dell'entrata in vigore del nuovo regolamento di contabilità (i cui criteri di valutazione si sono dovuti applicare a decorrere del 2007) e alla possibilità prevista dall'art. 2 di ricorrere agli avanzi patrimonializzati per raggiungere il pareggio del preventivo economico, si è reso necessario evidenziare tale ammontare rispetto al patrimonio netto rilevato all'1/1/1998 così come statuito dal decreto n. 287/1997. Sulla base del bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2018 gli avanzi patrimonializzati complessivamente ammontano a € 18.661.723,04.

#### ANALISI DELLE RISORSE FINANZIARIE, ECONOMICHE E PATRIMONIALI DELLA CAMERA

#### PROVENTI CORRENTI

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

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

#### Diritto Annuale

Lo stanziamento 2020 è minore rispetto al 2019, in quanto continua ad applicarsi il D.L. 90/2014, che ha ridotto l'importo della misura unitaria del 50% rispetto al 2014, ma a differenza del 2019 non è stato ancora emanato il Decreto del MSE che dovrebbe autorizzare l'incremento del 20% della misura del diritto annuale, così come previsto dalla Legge 580/93 e s.m.i., per il triennio 2020/2022 per finanziare progetti predisposti dalle Camere di Commercio. L'incremento, se autorizzato, verrà destinato a finanziare le progettualità proposte dalla Giunta e approvate dal Consiglio con specifico provvedimento, secondo le linee strategiche delineate da Unioncamere.



In attesa del Decreto Interministeriale che dovrebbe stabilire gli importi dovuti per il 2020, l'ammontare del diritto da inserire nel preventivo economico 2020 è stato determinato sulla base degli importi dovuti dalle imprese per il 2019, al netto della maggiorazione, seguendo le indicazioni contenute nella Circolare Ministeriale n. 3622/2009 e s.m.i. e avendo come base di riferimento le elaborazioni contabili fornite da InfoCamere (relativamente al preconsuntivo 2019 aggiornato al 30 settembre 2020) nelle quali le imprese sono state suddivise in:

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

I provento previsto per il 2020 è stato quantificato in € 7.124.000.

A fronte dello stanziamento del diritto annuale tra i proventi correnti, viene previsto, tra gli oneri correnti, uno stanziamento per l'accantonamento al Fondo svalutazione crediti per diritto annuale, pari a  $\leq 2.100.000,00$ .

Questa voce di entrata rappresenta il 60,17% dei proventi correnti.

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

# Diritti di Segreteria

La previsione relativa al 2020 è stata formulata per un importo complessivo pari ad  $\in$  2.534.000,00, in flessione rispetto al dato registrato nel bilancio chiuso al 31.12.2018 in quanto si è prudenzialmente tenuto conto dell'andamento dei primi nove mesi del 2019. Tale aggregato corrisponde a circa il 21,40% dei proventi correnti. Gli introiti più consistenti derivano dall'attività del Registro delle Imprese ( $\in$  2.400.000), dalle sanzioni amministrative ( $\in$  55.000,00), dall'attività in materia ambientale (35.000,00), dalla certificazione per l'estero (27.000,00), dai diritti per marchi e brevetti (8.000,00, dalla tenuta del Registro protesti ( $\in$  11.000,00).

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

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

#### Contributi, trasferimenti ed altre entrate

La previsione di questo mastro di provento è pari a € 1.860.550,00, costituiti da contributi regionali e comunitari per lo sviluppo di progetti innovativi oltre che dai finanziamenti connessi al fondo perequativo.

I proventi ammontano al 15,71% dei proventi correnti. Si rileva l'incremento importante registrato "post accorpamento" in questo aggregato; nel bilancio 2015 "consolidato" delle tre Camere accorpate questo mastro ammontava a 1,1 milioni di euro (al netto del contributo di rigidità), rappresentando l'8% del totale dei proventi correnti.



# Proventi e gestione servizi

La previsione di questo conto è di € 321.990 ed è costituita principalmente dai proventi derivanti da:

- affitti attivi (€ 197.000,00);
- tariffe dell'ufficio metrico (€ 14.000,00);
- servizi digitali alle imprese (€ 40.000);
- servizio di mediazione (€ 40.000,00).

I proventi ammontano al 2,72% dei proventi correnti.

#### ONERI CORRENTI

Gli Oneri correnti si articolano nei seguenti conti:

- PERSONALE
- FUNZIONAMENTO
- INTERVENTI ECONOMICI
- AMMORTAMENTI ED ACCANTONAMENTI

# Oneri per il personale

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

La previsione complessiva di spesa relativa al personale è di € 4.964.631 pari al 31,82% degli oneri correnti, di cui:

- € 2.484..660 per stipendi al personale calcolati sul numero del personale presente sulla base del CCNL attualmente in vigore e delle previste nuove assunzioni, come da Piano dei fabbisogni del personale per il triennio;
- € 48.458,00 per compensare il lavoro straordinario; tale importo è stato calcolato sulla base del limite massimo consentito dalle norme attualmente in vigore;
- € 855.000,00 per le retribuzioni accessorie al personale camerale, comprensivi del Fondo Area Posizioni Organizzative (art. 15 CCNL 21.5.2018) e del Fondo risorse decentrate Dipendenti;
- € 297.000,00 per la retribuzione accessoria al personale dirigente; in assenza di stipulazione del rinnovo contrattuale, continuano a valere i limiti disposti dalla precedente normativa aggiornata con l'art. 23 comma 2 del D.Lgs. 75/2017. L'importo non può pertanto superare il tetto dell'anno 2016;
- € 48.000,00 per altri costi del personale quali: Welfare aziendale previsto dall'art. 72 dell'ultimo CCNL degli enti locali (€ 30.950); spese per il funzionamento del servizio centrale CCIAA presso il Ministero stesso e del personale distaccato per motivi sindacali; controlli sanitari;
- € 971.802,00 per oneri previdenziali, assistenziali e INAIL determinati sulla base degli emolumenti da corrispondere e delle aliquote in vigore;



 - € 259.711 quale accantonamento per indennità e trattamento di fine rapporto di competenza dell'esercizio 2020.

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

- € 45.000,00, al netto dello sconto praticato dalla ditta fornitrice, per l'acquisizione di buoni pasto del valore di € 7,00 cadauno da concedere al personale dipendente;
- € 19.600,00 per le spese per la formazione del personale, nel rispetto del limite imposta dal co. 13 dell'art. 6 del d.l. n. 78/2010.
- € 20.000,00 per rimborso spese di missione al personale, rientranti nel limite posto dal co.
   12 dell'art. 6 del d.l. n. 78/2010;

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

#### **Funzionamento**

Complessivamente, la previsione 2020 ammonta ad € 3.977.554,99 pari al 25,49% degli oneri correnti.

Al di là della necessità di ridurre e di razionalizzare tali spese a seguito del drastico calo delle entrate da diritto annuale, le spese di funzionamento sono calate in questi anni per tre ordini di motivi:

- ✓ continuo sforzo di razionalizzazione delle spese di funzionamento;
- ✓ pervasività dell'innovazione informatica e, soprattutto, telematica nei processi amministrativi con il formato digitale;
- ✓ interventi normativi che hanno imposto contenimenti delle spese.

La voce comprende gli oneri da sostenere per garantire un ottimale funzionamento dell'Ente sotto il profilo logistico, produttivo e organizzativo, nel rispetto delle vigenti disposizioni in materia di contenimento della spesa e in particolare:

- art. 8, comma 1 e art. 2, commi da 618 a 623, L. n. 244/207: limitazione delle spese per manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili al 2% del valore degli immobili, al lordo dei fondi ammortamento, quale risultante dal bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018:
- art. 6, comma 1, decreto legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito dalla legge 30 luglio 2010, n. 122: esclusione di compensi per la partecipazione ad organi collegiali (commissioni, comitati e altri organismi), eccetto organi di indirizzo, direzione e controllo fissazione del limite di 30 euro all'importo unitario dei gettoni di presenza;
- art. 6, comma 3, d.l. n. 78/2010: riduzione del 10% rispetto ai valori unitari 2010 dei compensi, indennità, gettoni e altre utilità corrisposti ai componenti di organi di indirizzo, direzione e controllo;
- art. 6, comma 7, d.l. n. 78/2010: riduzione dell'80% rispetto ai valori del 2009 della spesa annua per studi e incarichi di consulenza (richieste di pareri a esperti);



- art. 6, comma 8, d.l. n. 78/2010: riduzione dell'80% rispetto ai valori del 2009 della spesa per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza;
- art. 6, comma 9, d.l. n. 78/2010: divieto di sostenimento spese per sponsorizzazioni;
- art. 6, comma 12, d.l. n. 78/2010: riduzione del 50% rispetto ai valori del 2009 delle spese per missioni, anche all'estero, del personale e degli amministratori;
- art. 6, comma 13, d.l. n. 78/2010: riduzione del 50% rispetto ai valori del 2009 delle spese per attività esclusivamente di formazione del personale;
- art. 5, comma 2, del D.L. n. 95/2012, convertito con L. n. 135/2012 : riduzione del 50% della spesa sostenuta nell'anno 2011 per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi;
- art. 5, comma 7, del D.L. n. 95/2012: a decorrere dal 1^ ottobre 2012, valore del buono pasto non superiore a 7 euro;
- art. 8, comma 1 lettera c), del D.L. n. 95/2012: riduzioni spese per comunicazioni cartacee del 50% rispetto alle spese sostenute nel 2011;
- art. 8, comma 1 lettera g), del D.L. n. 95/2012: riduzione dei costi di conservazione dei documenti cartacei del 30% dei costi sostenuti nel 2011;
- art. 8, comma 3, del D.L. n. 95/2012: interventi di razionalizzazione per la riduzione della spesa per consumi intermedi in modo da assicurare risparmi pari al 5% nell'anno 2012 e al 10% a decorrere dall'anno 2013 della spesa sostenuta per consumi intermedi nell'anno 2010 per gli enti e gli organismi, anche costituiti in forma societaria, dotati di autonomia finanziaria, che non ricevono trasferimenti dal bilancio dello Stato.

I risparmi derivanti dall'applicazione delle misure di contenimento della spesa sono appostati nel mastro "Oneri diversi di gestione", al conto "Riversamento allo stato somme derivanti da riduzioni di spesa" per un importo complessivo di € 536.152,99, stante l'obbligo di riversamento all'entrata del bilancio dello Stato (art. 6 comma 21 D.L. 78/2010, convertito in L. 122/2010 e art. 8 comma 3 del D.L. n. 95/2012, convertito con L. n. 135/2012).

# a) Prestazione di servizi

In questo raggruppamento, il cui onere complessivo è pari a € 1.627.000,00, le maggiori voci sono rappresentate da:

- oneri telefonici (€ 28.000,00);
- spese consumo acqua (€ 7.000,00)
- spese per energia elettrica (€ 90.000,00);
- oneri riscaldamento e condizionamento (€ 65.000,00);
- oneri pulizia locali (€ 110.000,00);
- spese condominiali (€ 45.000,00);
- oneri per assicurazioni (€ 48.000,00) con copertura dei seguenti rischi: R.C. professionale personale dipendente, Amministratori e Presidente, infortuni Amministratori e Revisori dei Conti, infortuni e KASKO per dipendenti in missione, R.C. automezzo; globale fabbricati e R.C. fabbricati;
- spese postali: (€ 26.000,00);
- spese per manutenzione ordinaria beni mobili (€ 30.500,00);



- oneri per la riscossione delle entrate (€ 100.100,00) comprendenti le spese di riscossione a mezzo modello F24 e gli oneri dovuti ad Equitalia per l'emissione dei ruoli esattoriali relativi agli omessi pagamenti del diritto annuale;
- oneri per manutenzione degli immobili, ordinaria (€ 101.000,00) e "straordinaria" non imputabili ad incremento del valore degli stessi (€ 100.000,00). Al fine della determinazione del limite di spesa di cui al comma 618 dell'art. 2 della legge 24.12.2007, n. 244, come modificato dall'art. 8 del d.l. 78/2010, a questi importi va sommato quanto stanziato nel piano degli investimenti a titolo di manutenzione straordinaria "capitalizzabile" (€ 1.200.000,00). Come stabilito dalla circolare M.S.E. n. 3131 del 21 aprile 2008, per il 2019 la base di calcolo sarà rappresentata dal valore degli immobili risultante nel bilancio d'esercizio 2019. In fase di preventivo, è stato utilizzato il valore del bilancio chiuso al 31.12.2018, pari a € 26.053.413,84, per cui il limite di spesa per il 2019 è stato provvisoriamente calcolato in € 521.068. Come ricordato dal M.E.F. nell'allegato alla circolare n. 2 del 5.2.2013 ("Quadro sinottico norme di contenimento della spesa pubblica per l'anno 2013"), le limitazioni in argomento "non si applicano nei confronti degli interventi obbligatori ai sensi del decreto legislativo 22 gennaio 2004, n. 42 recante il "Codice dei beni culturali e del paesaggio» e del decreto legislativo 9 aprile 2008, n. 81, concernente la sicurezza sui luoahi di lavoro":
- spese per automazione dei servizi (€ 366.800,00) per l'intera gamma di servizi informatizzati tramite la soc. consortile "Infocamere" cui l'ente camerale partecipa unitamente alle altre Camere di Commercio italiane;
- spese di rappresentanza (€ 1.700,00 tale importo rientra nel limite posto dal comma 8 delll'art. 6 del d.l. 78/2010) che saranno utilizzate secondo i contenuti di cui all'art. 63 del regolamento emanato con D.P.R. 254/2005;
- spese per la vigilanza (€ 130.000,00);
- spese per consulenti, esperti ed altre prestazioni professionali (€ 43.000,00) per consulenze obbligatorie quali il responsabile della sicurezza e il medico per la tutela della salute del personale e per attività quali progettisti, direttore dei lavori, attività di supporto al responsabile unico del procedimento ed altre per le quali l'ente non possiede figure professionali adeguate tra il proprio personale;
- spese legali (€ 15.000,00);
- oneri per servizio di custodia documenti (€ 20.000);
- oneri per procedure di conciliazione (€ 25.000);
- oneri per la sicurezza (€ 15.000).

# b) Godimento di beni di terzi

Questo raggruppamento, il cui onere complessivo è pari a  $\leq$  16.000,00, è composto da: affitti passivi ( $\leq$  2.000,00), oneri per noleggi ( $\leq$  14.000,00). Gli oneri per noleggi rientrano nel limite di spesa previsto dall'art. 6, co. 14, del d.l. n. 78/2010.

# c) Oneri diversi di gestione

In questo raggruppamento, il cui onere complessivo è pari a € 1.905.554,99, le maggiori voci sono rappresentate da:



- oneri per acquisto libri, giornali e pubblicazioni (€ 4.000,00);
- oneri per controlli su sicurezza e conformità dei prodotti (€ 35.000);
- oneri per l'acquisto di strumenti per la firma digitale (€ 80.000,00);
- cancelleria (€ 6.100,00);
- oneri finanziari e fiscali (€ 954.162,00): principalmente per IRES (€ 510.000,00), IRAP (€ 334.302,00), IMU e TASI (€ 190.000,00);
- riversamento allo Stato di somme derivanti da riduzioni di spese, in applicazione dell'art. 61 del d.l. n. 112/2008 e del co. 21 dell'art. 6 del d.l. 78/2010 (€ 536.152,99).

# d) Quote associative

Tale tipologia di oneri è stata quantificata in € 357.000,00 e comprende la quota di partecipazione al Fondo Perequativo di cui all'art. 18 delle legge 580/93, il contributo ordinario all'Unioncamere Nazionale, il contributo consortile ad Infocamere s.c.p.a..

# e) Organi istituzionali

L'importo previsto per questa tipologia di spesa ammonta a € 72.000,00 e la previsione di spesa è formulata sulla base dei vigenti limiti normativi. Rientrano in questa categoria i rimborsi spese al Presidente, ai membri di Giunta e Consiglio nonché compensi e rimborsi spettanti al Collegio dei Revisori e all'Organismo indipendente di valutazione.

#### Interventi economici

Le spese destinate agli interventi economici ammontano a complessivi € 3.832.000, pari al 25,56% degli oneri correnti.

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

Le risorse destinate alle Aziende Speciali ammontano a complessivi € 720.000,00.

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

#### Ammortamenti ed accantonamenti

Gli ammortamenti e accantonamenti sono stati preventivati in € 2.828.200.



Nel determinare le quote d'ammortamento da accantonare per l'esercizio 2020 (€ 728.200) si è tenuto conto dei beni iscritti in inventario al 31/12/2018, degli incrementi intervenuti nel corrente esercizio e di quelli previsti nel Piano degli investimenti per il 2020. Tali quote di ammortamento sono state calcolate sulla base dell'utilizzo, della destinazione e della durata economico-tecnica dei cespiti, secondo il criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che è stato ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote previste dal D.M. 31.12.1988 (considerando per l'anno di ingresso una quota pari al 50% e per l'anno di alienazione/radiazione una quota proporzionale ai mesi di effettivo utilizzo):

Immobili -		3%
Impianti	Impianti speciali di comunicazione	25%
Attrezzature no	n informatiche Macchine ordinarie d'ufficio Macchine, apparecchi e attrezzatura varia	12% 15%
Attrezzature inf	ormatiche Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche	20%
Arredi e Mobili	Arredi Mobili	15% 12%
Automezzi		25%
Software		25%

Gli accantonamenti pari a  $\leq$  2.100.000 sono relativi esclusivamente al fondo svalutazione crediti per diritto annuale.

#### RISULTATI DIFFERENZIALI

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

# (a) RISULTATO DELLA GESTIONE CORRENTE

Il Risultato della Gestione corrente è il più importante indicatore di bilancio in quanto si riferisce al complesso delle attività istituzionali svolte dalla Camera. Il preventivo 2020 evidenzia un valore di – € 3.761.845,99.

#### (b) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA



Il Risultato della Gestione Finanziaria evidenzia l'utile o la perdita determinati dalla gestione legata alla struttura finanziaria della Camera, e quindi alle decisioni di impiego e di raccolta delle risorse finanziarie, che si riflettono sulla dimensione degli oneri e/o proventi finanziari (interessi attivi e passivi). La gestione finanziaria chiude con un avanzo di € 2.065.000, quasi integralmente costituito dai proventi mobiliari.

### (d) DISAVANZO ECONOMICO D'ESERCIZIO

Il disavanzo economico d'esercizio è dato dalla somma algebrica dei risultati delle gestioni corrente, finanziaria e straordinaria ed ammonta, per il preventivo 2020, ad € 1.696.845,99.

#### PIANO DEGLI INVESTIMENTI

Complessivamente le immobilizzazioni previste sono state determinate in € 2.073.000,00 così suddivise:

- a) <u>immobilizzazioni immateriali:</u> in tale posta sono previste esclusivamente le eventuali acquisizioni di nuove licenze destinate all'attività dell'Ente per un importo di € 3.000,00.
- b) <u>immobilizzazioni materiali</u>: la spesa prevista è pari a € 2.070.000,00. Relativamente ai lavori sui beni immobili, il piano degli investimenti deve rispettare il limite di spesa di cui al comma 618 dell'art. 2 della legge 24.12.2007, n. 244, come modificato dall'art. 8 del d.l. 78/2010, del quale si è già scritto nel corso della presente relazione. Il piano degli investimenti deve inoltre essere coerente con il piano triennale dei lavori pubblici, adottato con delibera della Giunta camerale n. 112 del 3.10.2019, e al quale integralmente si rimanda.

Gli stanziamenti comprendono:

- ➤ € 650.000,00 sulla base del Piano Triennale di Investimento 2020-2022, che riprende i contenuti di quanto inserito nel Piano 2017-2019, approvato con decreto del Mef nel corso del 2017, relativo all'acquisizione di parte degli immobili della partecipata Brugnato Sviluppo Srl;
- ➤ € 1.200.000 a titolo di manutenzione straordinaria degli immobili;
- ➤ € 190.000 per acquisto e/o rinnovo di impianti multimediali e tecnologici;
- ➤ € 15.000,00 per le attrezzature informatiche con particolare riferimento alla sostituzione di computer, scanner e stampanti ora obsoleti;
- ➤ € 15.000,00 per l'acquisizione di macchine ordinarie d'ufficio, apparecchi e attrezzature varie.

#### Fonti di copertura



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

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

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

#### **BUDGET ECONOMICO 2020**

La presente relazione è redatta ai sensi dell'art. 4 lett. b) del D.M. 27 marzo 2013 e reca informazioni sugli importi contenuti nelle voci di provento e di onere inseriti nello schema di Budget Economico per l'esercizio 2014 e negli allegati.

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

In merito al Budget Economico dell'esercizio 2020 vengono confrontati i valori del 2020 con quelli aggiornati del 2019 al fine di valutare le differenze nelle due annualità, dati riclassificati secondo un diverso criterio rispetto a quello previsto negli allegati A e B del DPR 254/05.

# **BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE 2020-2022**

Quale allegato al Budget economico, dal presente esercizio si deve predisporre il Budget economico pluriennale relativo agli esercizi 2020, 2021 e 2022.

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

Per fronteggiare il calo del diritto annuale derivante dalla mancata riproposizione della maggiorazione del 20% l'Ente dovrà ridurre drasticamente gli interventi di promozione economica al fine di ottenere il pareggio di bilancio.

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

Il Prospetto delle previsioni di Entrata e di Uscita complessiva articolato per obiettivi e programmi relativo al 2019 è una previsione di cassa ed evidenzia le entrate e le spese che si ipotizza di incassare e di pagare nel corso dell'esercizio.

Relativamente alle Entrate, gli incassi sono suddivisi per codice Siope e vengono stimati sulla base dei flussi registrati nel 2018 e, per quanto non definitivo, nel 2019 e sull'ipotetico andamento del 2020.



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

Le Entrate sono previste in € 12.354.000,00 e le Uscite sono previste in € 10.483.300,00 conseguentemente la cassa è prevista in aumento per € 1.870.700,00. Tale flusso di cassa andrà a sommarsi alla giacenza che, per il 2019, è prevista in € 21.500.000.

#### PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO

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

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

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

I suddetti indicatori sono allineati e coerenti con la formulazione degli obiettivi e indicatori che sarà sviluppata nel piano della performance 2020 di cui all'art. 10 del d.lgs. n. 150/2009 da adottarsi entro il 31.1.2020.



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

	ANNO 2020		ANNO 2019		
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	i dizidii	Totali	i dizidii	100011	
Ricavi e proventi per attività istituzionale		11.452.550		13.605.852	
a) Contributo ordinario dello stato					
b) Corrispettivi da contratto di servizio					
b1) Con lo Stato					
b2) Con le Regioni					
b3) Con altri enti pubblici					
b4) Con l'Unione Europea					
c) Contributi in conto esercizio	1.794.550,00		2.594.000		
c1) Contributi dallo Stato					
c2) Contributi da Regione					
c3) Contributi da altri enti pubblici	1.794.550,00		2.594.000		
c4) Contributi dall'Unione Europea					
d) Contributi da privati	- 101 000 00		0		
e) Proventi fiscali e parafiscali	7.124.000,00		8.416.542		
f) Ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	2.534.000,00		2.595.310		
Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti					
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione					
4) Incremento di immobili per lavori interni					
5) Altri ricavi e proventi		387.990		554.49	
a) Quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio		337.330		334.43	
b) Altri ricavi e proventi	387.990		554.490		
(A)	007.000	11.840.540	001.100	14.160.342	
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		11.010.010		14.100.042	
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci					
7) per servizi		-5.531.000		-6.435.000	
a) erogazione di servizi istituzionali	-3.832.000	0.001.000	-4.580.000	0.100.000	
b) acquisizione di servizi	-1.584.000		-1.737.500		
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	-43.000		-43.000		
d) compensi ad organi amministrazione e controllo	-72.000		-74.500		
8) per godimento di beni di terzi	1 = 1000	-16.000		-13.000	
9) per il personale		-4.964.631		-5.196.155	
a) salari e stipendi	-3.685.118		-3.822.535		
b) oneri sociali.	-971.802		-970.620		
c) trattamento di fine rapporto	-259.711		-355.000		
d) trattamento di quiescenza e simili					
e) altri costi	-48.000		-48.000		
10) ammortamenti e svalutazioni		-2.828.200		-3.356.990	
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-1.000		-1.500		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-727.200		-785.490		
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni					
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni					
liquide	-2.100.000		-2.570.000		
11) variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci					
12) accantonamento per rischi					
13) altri accantonamenti					
14) oneri diversi di gestione		-2.262.555		-2.197.062	
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	-536.153		-537.000		
b) altri oneri diversi di gestione	-1.726.402		-1.660.062		
Totale costi (B)		-15.602.386		-17.198.207	
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		-3.761.846		-3.037.865	
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		0.050.000		0.050.00	
controllate e collegate		2.050.000		2.350.000	
16) Altri proventi finanziari		15.000		15.050	
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	15.000		15.050		
d) Proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese	.0.000				
controllate e collegate e di quelli da controllanti					
17) Interessi ed altri oneri finanziari				-2	
a) Interessi passivi			-20		
b) Oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate					
c) Altri interessi ed oneri finanziari					
17bis) Utili e perdite su cambi					
17bis) Otili e perdite su cambi				2.365.030	
Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17 +- 17 bis)		2.065.000	l	2.000.000	
, ,		2.065.000		2.000.000	
Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17 +- 17 bis)		2.065.000		2.300.000	

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)				115.000
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			-	20.600
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)				94.400
Risultato prima delle imposte	-1.696.84	6		-578.435
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate				
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	-1.696.846		-	578.435



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

	ANNO	2020	ANNO	2021	ANNO	2022
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE						
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		11.452.550		11.258.000		11.258.000
a) Contributo ordinario dello stato						
b) Corrispettivi da contratto di servizio						
b1) Con lo Stato						
b2) Con le Regioni						
b3) Con altri enti pubblici						
b4) Con l'Unione Europea						
c) Contributi in conto esercizio	1.794.550		1.600.000		1.600.000	
c1) Contributi dallo Stato						
c2) Contributi da Regione						
c3) Contributi da altri enti pubblici	1.794.550		1.600.000		1.600.000	
c4) Contributi dall'Unione Europea						
d) Contributi da privati						
e) Proventi fiscali e parafiscali	7.124.000		7.124.000		7.124.000	
f) Ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	2.534.000		2.534.000		2.534.000	
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti						
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione						
4) Incremento di immobili per lavori interni						
5) Altri ricavi e proventi		387.990		387.990		387.99
a) Quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio						
b) Altri ricavi e proventi	387.990		387.990		387.990	
Totale valore della produzione (A)		11.840.540		11.645.990		11.645.990
B) COSTI DELLA PRODUZIONE						
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci						
7) Per servizi		-5.531.000		-4.359.000		-3.799.00
a) Erogazione di servizi istituzionali	-3.832.000		-2.660.000		-2.100.000	
b) Acquisizione di servizi	-1.584.000		-1.584.000		-1.584.000	
c) Consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	-43.000		-43.000		-43.000	
d) Compensi ad organi amministrazione e controllo	-72.000		-72.000		-72.000	
8) Per godimento di beni di terzi		-16.000		-16.000		-16.00
9) Per il personale		-4.964.631		-4.964.631		-4.964.63
a) Salari e stipendi	-3.685.118		-3.685.118		-3.685.118	
b) Oneri sociali	-971.802		-971.802		-971.802	
c) Trattamento di fine rapporto	-259.711		-259.711		-259.711	
d) Trattamento di quiescenza e simili						

e) Altri costi	-48.000		-48.000		-48.000	
10) Ammortamenti e svalutazioni		-2.828.200		-2.828.200		-2.828.200
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-1.000		-1.000		-1.000	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-727.200		-727.200		-727.200	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni						
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	-2.100.000		-2.100.000		-2.100.000	
11) Variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci						
12) Accantonamento per rischi						
13) Altri accantonamenti						
14) Oneri diversi di gestione	-	2.262.555	-	2.262.555	-	2.262.555
a) Oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	-536.153		-536.153		-536.153	
b) Altri oneri diversi di gestione	-1.726.402		-1.726.402		-1.726.402	
Totale costi (B)	-	15.602.386	-	14.430.386	-	13.870.386
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-	3.761.846	-	2.784.396	-	2.224.396
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI						
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate						
e collegate		2.050.000		2.050.000		1.000.000
16) Altri proventi finanziari		15.000		15.000		15.000
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese						
controllate e collegate e di quelli da controllanti						
b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni						
c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	15.000		15.000		15.000	
d) Proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate						
e collegate e di quelli da controllanti						
17) Interessi ed altri oneri finanziari						
a) Interessi passivi						
b) Oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate						
c) Altri interessi ed oneri finanziari						
17bis) Utili e perdite su cambi						
Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17 +- 17 bis)		2.065.000		2.065.000		1.015.000
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
18) Rivalutazioni						
a) Di partecipazioni						
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni						
c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni						
19) Svalutazioni						
a) Di partecipazioni						
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni						
c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni						
Totale delle rettifiche di valore (18 - 19)						
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI						
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono						
iscrivibili al n.5)						
21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non						<u> </u>
sono iscrivibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi						

Totale delle partite straordinarie (20 - 21)				
Risultato prima delle imposte		- 1.696.846	- 719.396	- 1.209.396
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate				
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		- 1.696.846	- 719.396	- 1.209.396



# PREVISIONI DI ENTRATA ANNO 2020 (decreto MEF del 27/03/2013)

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO DIRITTI	TOTALE ENTRAT
1100	Diritto annuale	5.000.000
	Sanzioni diritto annuale	100.000
	Interessi moratori per diritto annuale	25.000
	Diritti di segreteria	2.500.000
	Sanzioni amministrative	70.000
1500	ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI E DALLA CESSIONE DI BENI	70.000,
2101	Vendita pubblicazioni	
	Altri proventi derivanti dalla cessione di beni	2.000
	Proventi da verifiche metriche	10.000
	Concorsi a premio	2.000
	Utilizzo banche dati	2.000
	Altri proventi derivanti dalla prestazione di servizi	150,000
2299		150.000
	CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	
2101	Contributi e trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	
	Contributi e trasferimenti correnti da Stato per attività delegate	
	Altri contributi e trasferimenti correnti da Stato	
	Contributi e trasferimenti correnti da enti di ricerca statali	750,000
	Altri contributi e trasferimenti correnti da altre amministrazioni pubbliche centrali	750.000
	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per attività delegate	200.000
	Altri contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma	30.000
	Contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere - fondo perequativo per rigidità di bilancio	
3123	Contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere - fondo perequativo per progetti	150.000
	Contributi e trasferimenti correnti dall'estero	
	Contributi e trasferimenti correnti da Unione Europea	750.000
	Contributi e trasferimenti correnti da altre istituzioni estere	
3303	Contributi e trasferimenti correnti da soggetti esteri privati	
	ALTRE ENTRATE CORRENTI	
	Concorsi, recuperi e rimborsi	
	Rimborsi spese per personale distaccato/comandato	
	Rimborso spese dalle Aziende Speciali	
	Altri concorsi, recuperi e rimborsi	150.000
	Sopravvenienze attive	
	Entrate patrimoniali	
	Fitti attivi di terrenti	
	Altri fitti attivi	220.000
4203	Interessi attivi da Amministrazioni pubbliche	
	Interessi attivi da altri	15.000
4205	Proventi mobiliari	2.050.000
4499	Altri proventi finanziari	
	ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI DI BENI	
	Alienazione di immobilizzazioni finanziarie	
	Alienazione di partecipazioni di controllo e di collegamento	
	Alienazione di partecipazioni in altre imp	
	Alienazione di titoli di Stato	
5304	Alienazione di altri titoli	
	CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE	
	Riscossione di crediti	
	Riscossione di crediti da Camere di Commercio	
	Riscossione di crediti dalle Unioni regionali	
	Riscossione di crediti da altre amministrazioni pubbliche	
	Riscossione di crediti da aziende speciali	
7405	Riscossione di crediti da altre imprese	
7406	Riscossione di crediti da dipendenti	100.000
7407	Riscossione di crediti da famiglie	
7408	Riscossione di crediti da istituzioni sociali private	
7409	Riscossione di crediti da soggetti esteri	
	Altre operazioni finanziarie	80.000



PAG. 1/7

MISSIONE	11	Competitività e sviluppo delle imprese
PROGRAMMA	, <b>S</b>	Regolamentazione, incentivazione dei settori imprenditoriali, riassetti industriali, sperimentazione tecnologica, lotta alla contraffazione, tutela della proprietà industriale.
DIVISIONE	4	AFFARI ECONOMICI
GRUPPO	. 1	Affari generali economici, commerciali e del lavoro

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	300.000,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	39.000,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	72.000,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	100.000,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	2.000,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	6.000,00
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto	1.100,00
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	600,00
2104	Altri materiali di consumo	1.300,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	6.500,00
2109	Corsi di formazione organizzati per terzi	6.200,00
2110	Studi, consulenze, indagini e ricerche di mercato	300,00
· 2111	Organizzazione manifestazioni e convegni	36.000,00
2112	Spese per pubblicità	100,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	28.000,00
	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	3.000,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	3.000,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	11.000,00
2117	Utenze e canoni per altri servizi	5.700,00
2118	Riscaldamento e condizionamento	1.900,00
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	6.000,00
2121	Spese postali e di recapito	1.500,00
2122	Assicurazioni	5.300,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	70.000,00
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	6.000,00
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	7.000,00
2126	Spese legali	2.000,00
. 2298	Altre spese per acquisto di servizi	250.000,00
3107	Contributi e trasferimenti correnti a Comuni	200.000,00
3114	Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere	5.000,00
3125	Contributi e trasferimenti correnti a Università	170.000,00
3202	Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali	660.000,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	650.000,00
4401	IRAP	40.000,00
4402	IRES	200,00
4405	ICI	10.000,00
4499	Altri tributi	9.500,00
4507	Commissioni e Comitati	600,00
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	1.000,00
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	1.500,00
	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	700,00



PAG. 2/7

MISSIONE	12	Regolazione dei mercati
		Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e
PROGRAMMA	4	tutela dei consumatori
	,	
DIVISIONE	1 ,	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMNISTRAZIONI
GRUPPO	3	Servizi generali

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	750.000,00
1102	Rimborsi spese per personale distaccato/comandato	120,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	100.000,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	190.000,00
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	5.000,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	260.000,00
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	5.000,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	3.000,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	16.000,00
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto	2.600,00
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	1.500,00
2104	Altri materiali di consumo	2.700,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	500,00
2109	Corsi di formazione organizzati per terzi	300,00
2110	Studi, consulenze, indagini e ricerche di mercato	350,00
2111	Organizzazione manifestazioni e convegni	200,00
. 2112	Spese per pubblicità	100,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	38.000,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	10.000,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	6.000,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	20.000,00
	Utenze e canoni per altri servizi	8.000,00
2118	Riscaldamento e condizionamento	2.000,00
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	6.000,00
2121	Spese postali e di recapito	4.000,00
2122	Assicurazioni	15.000,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	118.000,00
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	10.000,00
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	21.000,00
2126	Spese legali	2.500,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	20.000,00
2299	Acquisto di beni e servizi derivate da sopravvenienze passive	200,00
3114	Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere	4.200,00
4401	IRAP	92.000,00
4402	IRES .	2.000,00
4403	I.V.A.	, , , , , , , , , , , , , , , , , , ,
4405	ICI	52.000,00
4499	Altri tributi	25.000,00

TOTALE

1.793.270,00



PAG. 3/7

MISSIONE	12	Regolazione dei mercati
PROGRAMMA	4	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promoz. della conc. e tutela dei cons.
DIVISIONE	4	AFFARI ECONOMICI
GRUPPO	1	Affari generali economici, commerciali e del lavoro

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	540.000,00
1102	Rimborsi spese per personale distaccato/comandato	20,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	74.000,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	137.000,00
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	600,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	192.000,00
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	1.700,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	1.700,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	4.500,00
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di tras	1.800,00
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	1.200,00
2104	Altri materiali di consumo	2.500,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	35.000,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	9.000,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	4.000,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	12.000,00
2117	Utenze e canoni per altri servizi	5.000,00
2118	Riscaldamento e condizionamento	700,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	900,00
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	2.000,00
2121	Spese postali e di recapito	3.000,00
2122	Assicurazioni	11.000,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	60.000,00
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro	6.000,00
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	5.000,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	31.000,00
4201	Noleggi	1.500,00
4202	Locazioni	2.100,00
4401	IRAP	59.000,00
4402		300,00
4403	I.V.A.	
4405	ICI	37.000,00
4499	Altri tributi	18.000,00

TOTALE

1.259.520,00



PAG. 4/7

MISSIONE	16	Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo
PROGRAMM	5	Sostegno all'internazionalizz. delle imprese e promozione del made in Italy
DIVISIONE	4	AFFARI ECONOMICI
GRUPPO	. 1	Affari generali economici, commerciali e del lavoro

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del persónale	111.000,00
1102	Rimborsi spese per personale distaccato/comandato	20,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	14.000,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	26.000,00
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	600,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	36.000,00
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	250,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	500,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	700,00
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto	400,00
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	200,00
2104	Altri materiali di consumo	350,00
2109	Corsi di formazione organizzati per terzi	40,00
2110	Studi, consulenze, indagini e ricerche di mercato	50,00
2111	Organizzazione manifestazioni e convegni	1.100,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	18:000,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	1.600,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	700,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	3.000,00
2117	Utenze e canoni per altri servizi	800,00
2118	Riscaldamento e condizionamento	200,00
2121	Spese postali e di recapito	600,00
2122	Assicurazioni	2.000,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	3.000,00
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertin	1.000,00
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	` 800,00
2126	Spese legali	200,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	4.000,00
3202	Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali	100.000,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	170.000,00
3206	Contributi e trasferimenti a soggetti esteri	1.000,00
4201	Noleggi	200,00
	Locazioni	500,00
4401		11.000,00
4402		100,00
4405		3.400,00
4499	Altri tributi	3.400,00

TOTALE 516.710,00



PAG. 5/7

MISSIONE	32	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche
PROGRAMMA	2	Indirizzo politico
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMNISTRAZIONI
GRUPPO	1	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	260.000,00
1102	Rimborsi spese per personale distaccato/comandato	40,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	35.000,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	65.000,00
	Altre ritenute al personale per conto di terzi	2.100,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	90.000,00
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	2.800,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	3.000,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	3.600,00
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto	1.100,00
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	500,00
2104	Altri materiali di consumo	1.000,00
2110	Studi, consulenze, indagini e ricerche di mercato	700,00
2111	Organizzazione manifestazioni e convegni	100,00
2112	Spese per pubblicità	60,00
	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	25.000,00
	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	4.000,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	2.500,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	7.500,00
	Utenze e canoni per altri servizi	4.000,00
	Riscaldamento e condizionamento	1.000,00
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	3.000,00
2121	Spese postali e di recapito	1.500,00
2122	Assicurazioni	7.600,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	136.000,00
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinen	6.000,00
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	15.000,00
	Spese legali	10.000,00
2127	Acquisto di beni e servizi per spese di rappresentanza	100,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	65.000,00
3114	Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere	182.000,00
3116	Altri contributi e trasferimenti correnti ad Unioni regionali delle C	170.000,00
4401	IRAP	40.000,00
4402	IRES	98.000,00
4405	ICI .	18.000,00
4499	Altri tributi	10.000,00
4502	Indennità e rimborso spese per il Consiglio	3.000,00
	Indennità e rimborso spese per la Giunta	4.000,00
4504	Indennità e rimborso spese per il Presidente	5.000,00
4505	Indennità e rimborso spese per il Collegio dei revisori	30.000,00
	Indennità e rimborso spese per il Nucleo di valutazione	9.000,00
. 4510	Contributi previdenziali ed assistenziali su indennità ad organi isti	2.000,00

TOTALE 1.324.200,00



PAG.6/7

MISSIONE	32	Servizi istituzionali e generali delle amm. pubbliche
PROGRAMMA	. 3	Servizi generali, formativi ed approvvig. per le Amm. pubbliche
DIVISIONE	1	 SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMNISTRAZIONI
GRUPPO	. 3	Servizi generali

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	650:000,00
1102	Rimborsi spese per personale distaccato/comandato	100,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	85.000,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	160.000,00
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	7.500,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	240.000,00
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	8.200,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	5.000,00
1502	TFR a carico direttamente dell'Ente	- 90.000,00
1599	Altri oneri per il personale	3.000,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	11.000,00
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di trasporto	3.000,00
	Pubblicazioni, giornali e riviste	1.300,00
2104	Altri materiali di consumo	2.600,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	6.000,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	43.000,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	35.000,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	6.000,00
2116	Utenzé e canoni per energia elettrica, acqua e gas	41.000,00
2118	Riscaldamento e condizionamento	3.000,00
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	11.000,00
2121	Spese postali e di recapito	11.000,00
2122	Assicurazioni	12.000,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	160.000,00
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	25.000,00
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	15.000,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	31.000,00
4101	Rimborso diritto annuale	2.000,00
4201	Noleggi	2.100,00
4202	Locazioni	2.700,00
4401	RAP	70.000,00
4402	RES .	100,00
4403	.V.A.	135.000,00
4405	CI .	22.000,00
4499	Altri tributi	970.000,00

TOTALE

2.869.600,00



			PAG. 7/	
MISSIONE	11	Competitività e sviluppo delle imprese		
		Regolamentazione, incentivazione dei settori imprenditoriali, riassetti industriali,		
	e e company	sperimentazione tecnologica, lotta alla contraffazione, tutela della proprietà industriale.	1/4	
DIVISIONE	4	AFFARI ECONOMICI		
GRUPPO	1	Affari generali economici, commerciali e del lavoro		
TOTALE MISSIONE	4.5		2.720.000,00	
MISSIONE	12	Regolazione dei mercati		
PROGRAMMA	4	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori		
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMNISTRAZIONI		
GRUPPO	3	Servizi generali		
TOTALE MISSIONE			1.793.270,00	
MISSIONE	12	Regolazione dei mercati		
PROGRAMMA	4	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori		
DIVISIONE	4	AFFARI ECONOMICI		
GRUPPO	1	Affari generali economici, commerciali e del lavoro		
TOTALE MISSIONE			1.259.520,00	
MISSIONE	16	Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo		
PROGRAMMA	5	Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy		
DIVISIONE	4	AFFARI ECONOMICI		
GRUPPO	1	Affari generali economici, commerciali e del lavoro		
TOTALE MISSIONE			516.710,00	
MISSIONE	32	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche		
PROGRAMMA	2	Indirizzo politico		
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMNISTRAZIONI		
GRUPPO	1	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri		
TOTALE MISSIONE			1.324.200,00	
MISSIONE	32	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche		
PROGRAMMA	3	Servizi generali, formativi ed approvvigionamenti per le Amministrazioni pubbliche	A A	
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMNISTRAZIONI		
GRUPPO	3	Servizi generali		
TOTALE MISSIONE			2.869.600,00	
MISSIONE	33	Fondi da ripartire		
PROGRAMMA	1	Fondi da assegnare		
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMNISTRAZIONI		
GRUPPO	1	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri		
TOTALE MISSIONE			0,0	
MISSIONE	90	Servizi per conto terzi e partite di giro		
PROGRAMMA	. 1	Servizi per conto terzi e partite di giro		
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMNISTRAZIONI		
GRUPPO	3	Servizi generali		
TOTALE MISSIONE			0,00	

TOTALE GENERALE 10.483.300,00



# Piano degli indicatori e risultati attesi di bilancio (PREVENTIVO 2020)

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

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

Il Piano degli Indicatori e dei Risultati attesi di bilancio è stato redatto in osservanza delle linee guida generali definite con il Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 18.09.2012, i cui contenuti sono stati definiti per le Camere di Commercio dalla Circolare Ministero dello Sviluppo Economico del 12.09.2013.

Il presente documento è redatto per l'esercizio 2020.

- Il D.P.C.M. 18 settembre 2012 dispone che al fine di illustrare gli obiettivi della gestione, misurarne i risultati e monitorarne l'effettivo andamento in termini di servizi forniti e di interventi realizzati gli Enti debbano predisporre il "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio", il quale:
- in riferimento al contenuto di ciascun programma ed agli obiettivi individuati nei documenti di programmazione dell'Ente e, in particolare della Relazione Previsionale e Programmatica, espone informazioni sintetiche relative ai principali obiettivi da realizzare e riporta gli indicatori individuati per misurarne i risultati conseguiti;
- è parte integrante dei documenti di programmazione e di bilancio;
- è coerente e si raccorda ai documenti di programmazione ed al sistema di obiettivi e indicatori adottati ai sensi del decreto legislativo 27 ottobre 2009, n. 150.
- Il P.I.R.A. si inserisce nel quadro dei documenti di pianificazione strategica ed operativa dell'Ente ed in particolare della Relazione Previsionale e Programmatica e del Piano della Performance.

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

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

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

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

personale	2.149.180,00
funzionamento	1.128324,94
interventi economici	20.000,00

Si indicano di seguito i principali obiettivi da realizzare, rinviando per una descrizione dettagliata delle attività da svolgere alla Relazione Previsionale e Programmatica. La definizione puntuale degli obiettivi e degli indicatori sarà invece inserita nel Piano della Performance 2020.

#### Obiettivi strategici

- Obiettivo strategico: "Qualità Dati RI" realizzare azioni per la "manutenzione" e il miglioramento della qualità dei dati
- Obiettivo strategico "E-gov e Semplificazione 2" attivare nuove azioni per l'e-government e la semplificazione amministrativa (in particolare: attivazione nuovo Servizio SARI-Supporto specialistico Registro Imprese)
- Obiettivo strategico: mettere a regime la nuova gestione condivisa con l'azienda speciale e incrementare il numero delle certificazioni

# Attività programmate

Attivazione OCRI – Organismo di composizione della crisi

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

- Rispetto del termine di evasione delle pratiche di nuova iscrizione delle società
- Tempestività del servizio di certificazione per l'estero
- Rilascio carte tachigrafiche: rispetto della tempistica
- Protesti: Tempo medio di lavorazione di istanze di cancellazione e annotazione pervenute
- Efficienza nella gestione delle procedure di conciliazione/mediazione: tempo medio delle procedure gestite

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

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

personale	745.016,00	
funzionamento	517.926,23	
interventi economici	3.812.000,00	(

(di cui per internaz.ne:

367.000,00)

Si indicano di seguito i principali obiettivi da realizzare, rinviando per una descrizione dettagliata delle attività da svolgere alla Relazione Previsionale e Programmatica. La definizione puntuale degli obiettivi e degli indicatori sarà invece inserita nel Piano della Performance 2020.

#### Obiettivi strategici

- Obiettivo strategico: "Creazione di impresa Informare e accompagnare potenziali imprenditori e neo imprenditori"
- Obiettivo strategico: Concorrere a un utilizzo efficiente delle risorse pubbliche o pubblico-private destinate alla crescita del turismo, acquisendo un ruolo significativo come ente nella gestione delle stesse.
- Obiettivo strategico: Sviluppare la capacità delle imprese del settore turistico di lavorare in rete creando e commercializzando pacchetti turistici competitivi
- Obiettivo strategico: Agevolare attraverso forme innovative le imprese nell'accesso al credito
- Obiettivo strategico: realizzazione azioni per far valere gli interessi delle imprese con riferimento allo sviluppo infrastrutturale e al sistema intermodale.
- Obiettivo strategico: incrementare il numero di imprese che partecipano a mostre e fiere per l'internazionalizzazione.

## Attività programmate

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

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

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

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

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

personale	1.034.231,00
funzionamento	902.081,78
interventi economici	0

Si indicano di seguito i principali obiettivi da realizzare, rinviando per una descrizione dettagliata delle attività da svolgere alla Relazione Previsionale e Programmatica. La definizione puntuale degli obiettivi e degli indicatori sarà invece inserita nel Piano della Performance 2020.

# Obiettivi strategici

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

#### Attività programmate

• Nuovo Titolario e piano di fascicolazione

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

• Rispetto dei tempi per la pubblicazione dei provvedimenti

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

personale	1.036.204,00			
funzionamento	1.429.222,05 (comprende anche i costi comuni)			
interventi economici	0			

Si indicano di seguito i principali obiettivi da realizzare, rinviando per una descrizione dettagliata delle attività da svolgere alla Relazione Previsionale e Programmatica. La definizione puntuale degli obiettivi e degli indicatori sarà invece inserita nel Piano della Performance 2020.

#### Obiettivi strategici

- Obiettivo strategico: pervenire a una puntuale determinazione della consistenza e del valore del patrimonio mobiliare e immobiliare dell'Ente e all'assunzione delle decisioni definitive sulla destinazione dei principali immobili
- Obiettivo strategico: migliorare la capacità di generare proventi e il rapporto interventi economici/costi di struttura
- Obiettivo strategico: migliorare il benessere organizzativo e la capacità di lavorare in squadra

#### Attività programmate

- Introduzione nuovi applicativi contabilità e gestione presenze
- Sperimentazione Smart working
- attivazione sistema per la qualità dei Servizi
- sperimentazione nuovo sistema Unioncamere per la performance

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

• Tempo medio di pagamento delle fatture passive



Allegato al verbale n. 54 del 12 dicembre 2019

# RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI AL PREVENTIVO ECONOMICO 2020 DELLA CAMERA DI COMMERCIO RIVIERE DI LIGURIA

Il Collegio dei revisori dei conti, in adempimento alle disposizioni di cui all'art 12, secondo comma, e dell'art 30, secondo comma del vigente regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio – D.P.R. n. 254/2005, di seguito denominato anche "Regolamento", ha esaminato la proposta di preventivo economico per l'anno 2020 approvato dalla Giunta camerale con delibera del 5 dicembre u.s..

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

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

Pertanto il bilancio di previsione 2020 si compone dei seguenti documenti:

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

#### **CONSIDERAZIONI GENERALI**

Il bilancio di previsione in esame chiude con un disavanzo di euro 1.696.845,99 che l'Ente camerale prevede di coprire mediante ricorso agli avanzi patrimonializzati degli esercizi precedenti, come previsto dall'art. 2 del Regolamento di contabilità, ammontanti – sulla base del bilancio chiuso al 31.12.2018 - complessivamente a € 18.661.723,04.

Il Bilancio di Previsione dell'esercizio 2020 è così riassunto:

	Previsione Consuntivo al 31/12/2019	Variazioni in +/-	Preventivo anno 2020	Diff. %
GESTIONE CORRENTE	4.5.4.8.4			
A) PROVENTI CORRENTI				
1) Diritto Annuale	8.416.542,00	-1.292.542,00	7.124.000,00	-15,36%
2) Diritti di Segreteria	2.595.310,00	<sub>7</sub> 61.310,00	2.534.000,00	-2,36%



Contributi trasferimenti e altre entrate				
	2.748.000,00	-887.450,00	1.860.550,00	-32,29%
4) Proventi da gestione di beni e servizi	400.490,00	-78.500,00	321.490,00	-19,60%
5) Variazione delle rimanenze				
Totale proventi correnti (A)	14.160.342,00	-2.319.802,00	11.840.540,00	-16,38
B) ONERI CORRENTI				
6) Personale	- 5.196.155,00	-231.524,00	-4.964.631,00	-4,46%
7) Funzionamento	- 4.065.062,00	-87.507,01	-3.977.554,99	-2,15%
8) Interventi economici	- 4.580.000,00	-748.000,00	-3.832.000,00	-16,33%
9) Ammortamenti e accantonamenti	- 3.356.990,00	-528.790,00	-2.828.200,00	-15,75%
Totale Oneri Correnti (B)	-17.198.207,00	-1.595.821,01	-15.602.385,99	-9,28%
Risultato della gestione corrente (A-B)	- 3.037.865,00	-723.980,99	-3.761.845,99	23,83%
C) GESTIONE FINANZIARIA				
10) Proventi finanziari	2.365.050,00	- 300.050,00	2.065.000,00	-12,69%
11) Oneri finanziari	- 20,00	20,00	0,00	-100%
Risultato della gestione finanziaria	2.365.030,00	- 300.030,00	2.065.000,00	-12,69%
D) GESTIONE STRAORDINARIA				
12) Proventi straordinari	115.000,00	-115.000,00	0,00	-100%
13) Oneri straordinari	- 20.600,00	20.600,00	0,00	100%
Risultato della gestione straordinaria	94.400,00	-94.400,00	0,00	-100%
DisavanzoAvanzo economico esercizio A-B - C -D	- 578.435,00	-1.118.410,99	- 1.696.845,99	-193,35%

# Situazione equilibrio dati di cassa

Prospetto riepilogativo dati di cassa (Art. 13, c. 1, L. n. 243/2012)	Anno 2020	
Descrizione	Importo	
Saldo cassa presunto iniziale	21.500.000	
Riscossioni previste	12.354.000	
Pagamenti previsti	10.483.300	
Saldo finale di cassa	23.370.700	

Nei pagamenti non sono ricompresi gli eventuali riversamenti allo Stato come successivamente illustrati. Il valore di previsione del saldo finale di cassa non considera interamente lo stanziato per interventi di manutenzione sul patrimonio immobiliare ma la mera previsione di spesa in corso d'anno.

#### **ESAME DEI PROVENTI CORRENTI**

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



- a. diritto annuale: lo stanziamento 2020 è minore rispetto al 2019, in quanto continua ad applicarsi il D.L. 90/2014, che ha ridotto l'importo della misura unitaria del 50% rispetto al 2014, ma a differenza del 2019 non è stato ancora emanato il Decreto del MSE che dovrebbe autorizzare l'incremento del 20% della misura del diritto annuale, così come previsto dalla Legge 580/93 e s.m.i., per il triennio 2020/2022 per finanziare progetti predisposti dalle Camere di Commercio. L'incremento, se autorizzato, verrà destinato a finanziare le progettualità proposte dalla Giunta e approvate dal Consiglio con specifico provvedimento, secondo le linee strategiche delineate da Unioncamere.
- b. contributi, trasferimenti ed altre entrate: minori proventi prudenzialmente inseriti a bilancio, sulla base dei progetti che si ritiene di competenza del 2020. Le principali voci di entrata iscritte in questo aggregato sono: contributi da Regione ed altri enti per attività delegate per € 200.000,00; progetti finanziati con il Fondo perequativo, € 150.000,00; proventi da progetti finanziati con risorse comunitarie e nazionali per € 1.444.550; affitti attivi € 46.000; rimborsi e recuperi diversi € 20.000,00:
- c. proventi da gestione di beni e servizi: la riduzione rispetto al dato 2019 dipende dai minori proventi da cessione di servizi che, prudenzialmente, si ritiene di inserire nel 2020, in conseguenza della riduzione dei ricavi derivanti dalla struttura di controllo.

#### **ESAME DEGLI ONERI CORRENTI**

Gli scostamenti negli oneri correnti riguardano nello specifico:

- a. personale: la riduzione rispetto al dato di preconsuntivo 2019 dipende dalle cessazioni di personale solo in parte compensate da nuovi ingressi;
- b. funzionamento: minori oneri previsti principalmente per IRAP (conseguente alla riduzione dei costi del personale), per buoni pasto al personale (€ 25.000), per pulizie (€ 15.000), per servizi di vigilanza (€ 13.000);
- c. interventi economici: il Collegio prende atto che viene presentata una riduzione della spesa prevista rispetto alla previsione di chiusura del 2019 e che la stessa dipende principalmente dall'andamento dei progetti finanziati con risorse nazionali e comunitarie;
- d. ammortamenti e accantonamenti: la riduzione dipende dal minor accantonamento a fondo svalutazione crediti da diritto annuale in conseguenza della riduzione del corrispondente ricavo inserito a preventivo.

# **GESTIONE FINANZIARIA**

Il decremento deriva dalla stima prudenziale dei proventi mobiliari sulla base del trend storico.

## **GESTIONE STRAORDINARIA**

Prudenzialmente non sono stati inseriti proventi di natura straordinaria.

# RISPETTO DELLE NORME DI CONTENIMENTO DELLA SPESA PUBBLICA

In proposito, il Collegio rappresenta che l'Ente ha predisposto il bilancio di previsione nel rispetto delle singole norme di contenimento previste dalla vigente normativa.

Si riportano nella seguente tabella alcune tipologie di spesa che sono state oggetto di tagli o riduzioni di spesa previsti nei riguardi dell'Ente, in attuazione delle specifiche misure di contenimento, applicabili all'Ente:

Tipologia di spesa	Riferimenti	Limite di spesa	Previsione
	normativi	(importo in euro)	(importo in euro)
Spese per formazione	Articolo 6, comma	19.651,00	19.600,00





	13, del decreto legge 31 maggio 2010, n. 78		
Spese per missioni	Articolo 6, comma 12, del decreto legge 31 maggio 2010, n. 78	31.331,66	20.000,00
Spese per manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili	Articolo 2, commi 618-623 della legge 24 dicembre 2007, n. 244	521.068,28	1.401.000,00

Con riferimento alle spese per manutenzione, il Collegio verifica che lo stanziamento di € 1.401.000 comprende oltre 919mila euro per oneri connessi alla sicurezza e alla manutenzione di beni immobili soggetti a vincolo architettonico che, come precisato dal M.E.F. nell'allegato alla circolare n. 2 del 5.2.2013 ("Quadro sinottico norme di contenimento della spesa pubblica per l'anno 2013"), non rientrano nei limiti di spesa.

Il Collegio ha preso atto che tra le uscite correnti (nel mastro "Oneri diversi di gestione", al conto "Riversamento allo stato somme derivanti da riduzioni di spesa") sono state stanziate le somme da versare al bilancio dello Stato, per effetto delle vigenti riduzioni di spesa. Tale somma ammonta ad euro 536.152,99. Negli esercizi 2016, 2017 e 2018 sulla base delle decisioni adottate al riguardo dalla Giunta camerale (delibere n. 41 del 12.7.2016, n. 17 del 15 febbraio 2017, n. 38 del 30.3.2017 e n. 18 del 1º febbraio 2018), sono stati accantonati – ma non versati alle dovute scadenze - gli importi dovuti per il versamento al bilancio dello Stato (art. 6 comma 21 D.L. 78/2010, convertito in L. 122/2010 e art. 8 comma 3 del D.L. n. 95/2012, convertito con L. n. 135/2012). Analogo accantonamento è previsto nel preconsuntivo 2019.

Con riferimento al piano degli investimenti il Collegio evidenzia che la previsione di spesa esposta nel 2020 è composta principalmente dagli interventi previsti per: la manutenzione straordinaria di Palazzo Languasco, l'acquisizione di parte degli immobili di proprietà della partecipata camerale "Brugnato Sviluppo s.r.l."; la predisposizione delle sale multimediali sulle tre sedi camerali. Le attività si prevedono svolte in autofinanziamento.

### CONCLUSIONI

Il Collegio considerato che:

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

### esprime parere favorevole

in ordine all'approvazione della proposta del Bilancio di previsione per l'anno 2020 da parte del Consiglio camerale.

Savona, 12.12.2019



Il Presidente del Collegio dei Revisori dott. Ruggero Reggiardo

Il Membro Effettivo rag. Giuseppe Sbezzo Malfei

Purphers



### RIVIERE DI LIGURIA Camera di Commercio Riviere di Liguria Preventivo 2020

															707071170	2020																
		I	1	1														ATTIVITA' ST	TATUTARIA												ALLEGATO (	3) DPR 254/2
VOCI COSTO RICAVO	Preventivo 2019	PREVENTIVO 2020	GENERALI	OLEOTECA	A LIGURIA DA BERI	E VALLI	OLIOLIVA	OLIO CAPITALE	GOLOSARIA	NOTTE BIANCA	FOODEX	CIBUS	SIAL PARIGI	REISEN	WTM	BARCHE MERCATO	SMM AMBURGO	EURO NAVAL	LIGURIA GOURMET	CENTRO INCUBAT.	DANNI ALLUV.	PROGETTI CERSAA	SPORTELLO CCIAA	GAC SV	GAC IM	GAL IM	GAL SP	SUCESS	EEN	EASYLOG	PROGETTI DELEGATI	TOTAL
RICAVI ORDINARI																																
ROVENTI DA SERVIZI	502.031,00	484.700,00	-	-	31.000,0	- 00	85.000,00	10.000,00	500,00	-	15.000,00	45.000,00	28.200,00	3.000,00	3.000,00	4.000,00	80.000,00	80.000,00	-	70.000,00	10.000,00	20.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	- 1	484.7
TRI PROVENTI O RIMBORSI	8,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	- 1	-	-	-	-	
ONTRIBUTI DA ORGANISMI OMUNITARI	1.126.750,08	1.084.248,78	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	485.583,33	271.445,45	125.308,00	33.000,00	29.912,00	29.000,00	10.000,00	100.000,00	1.084.2
ONTRIBUTI REGIONALI O DA TRI ENTI PUBBLICI	52.500,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	- 1	
TRI CONTRIBUTI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
ONTRIBUTO CCIAA R INIZIATIVE	620.000.00	212.000,00	-	-	31.000,0	26.400,00	45.000,00	5.000,00	4.500,00	5.000,00	9.000,00	20.000,00	20.600,00	1.000,00	1.000,00	15.000,00	-	-	1.000,00	-	-	-	27.500,00	-	-	-	-	-	-	-	- 1	212.
ONTRIBUTO CCIAA ER FUNZIONAMENTO	620.000,00	408.000,00	408.000,00	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	- 1	
ONTRIBUTO CCIAA A PROGETTI COMUNITARI		-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	- 1	-	-	-	-	
TOTALE A)	2.301.289,08	2.188.948,78	408.000,00	-	62.000,0	26.400,00	130.000,00	15.000,00	5.000,00	5.000,00	24.000,00	65.000,00	48.800,00	4.000,00	4.000,00	19.000,00	80.000,00	80.000,00	1.000,00	70.000,00	10.000,00	20.000,00	27.500,00	485.583,33	271.445,45	125.308,00	33.000,00	29.912,00	29.000,00	10.000,00	100.000,00	1.780.
COSTI DI STRUTTURA			1				1	,							1				1	1					ı							
RGANI STATUTARI	41.180,00	15.200,00	15.200,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
ERSONALE	437.016,00	548.660,00	305.160,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10.000,00	10.000,00	16.900,00	27.000,00	29.500,00	23.100,00	28.000,00	10.000,00	10.000,00	27.500,00	4.000,00	47.500,00	243.
JNZIONAMENTO	70.505,00	77.040,00	77.040,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
MMORTAMENTO E CCANTONAMENTI	12.650,00	12.500,00	12.500,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
TOTALE B)	561.351,00	653.400,00	409.900,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10.000,00	10.000,00	16.900,00	27.000,00	29.500,00	23.100,00	28.000,00	10.000,00	10.000,00	27.500,00	4.000,00	47.500,00	243.
COSTI ISTITUZIONALI	1																															
PESE PER PROGETTI ED	1.740.438,08	1.535.548,78	-	-	62.000,0	00 26.400,00	130.000,00	15.000,00	5.000,00	5.000,00	24.000,00	65.000,00	50.000,00	4.000,00	4.000,00	19.000,00	80.000,00	80.000,00	1.000,00	60.000,00	-	-	500,00	456.083,33	248.345,45	97.308,00	23.000,00	19.912,00	1.500,00	6.000,00	52.500,00	1.535.
TOTALE C)	1.740.438,08	1.535.548,78	-	-	62.000,0	26.400,00	130.000,00	15.000,00	5.000,00	5.000,00	24.000,00	65.000,00	50.000,00	4.000,00	4.000,00	19.000,00	80.000,00	80.000,00	1.000,00	60.000,00	-	-	500,00	456.083,33	248.345,45	97.308,00	23.000,00	19.912,00	1.500,00	6.000,00	52.500,00	1.535.5
					i		T						l																			
TOTALE B+C	2.301.789,08	2.188.948,78	409.900,00	-	62.000,0	26.400,00	130.000,00	15.000,00	5.000,00	5.000,00	24.000,00	65.000,00	50.000,00	4.000,00	4.000,00	19.000,00	80.000,00	80.000,00	1.000,00	70.000,00	10.000,00	16.900,00	27.500,00	485.583,33	271.445,45	125.308,00	33.000,00	29.912,00	29.000,00	10.000,00	100.000,00	1.779.
GESTIONE FINANZIARIA E RAORDINARIA																																
FERESSI E PRAVVENIENZE	500,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
TOTALE D)	500,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
			4 000 00		1		1					I	4 000 00		1		1		I	1		0.400.00	ı									
PERDITA/UTILE D'ESERCIZIO	-	0,00	- 1.900,00	-	-	-	_	-	-	-	-	-	- 1.200,00	-	-	-	-		-		-	3.100,00	-	-	-	-	- 1		-	-		1.9

# RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL PRESIDENTE SUL PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ESERCIZIO 2020 dell' azienda speciale Riviere di Liguria

### Premessa metodologica

Il bilancio di previsione per l'esercizio 2020 è redatto alla luce della previsione del D.P.R. 254/2005 che all'art. 67 dispone che "Il preventivo economico, redatto secondo l'allegato G, è corredato dalla relazione illustrativa del presidente e sarà approvato dall'organo di amministrazione dell'azienda previa relazione del Collegio dei Revisori dei Conti. La relazione illustrativa fornisce informazioni di dettaglio atte ad illustrare gli importi indicati nelle singole voci di onere e di provento del preventivo. La relazione di cui al comma 2 definisce i progetti e le iniziative perseguiti dall'azienda speciale nell'esercizio di riferimento, in coerenza con le linee programmatiche fissate annualmente dal Consiglio camerale e comunicate, in tempo utile, per la redazione del preventivo economico, agli Organi Amministrativi dell'Azienda."

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

Il preventivo economico predisposto per l'esercizio 2020 – al quale la presente relazione si accompagna – è conforme allo schema di bilancio di cui all'allegato G) del DPR n. 254 del 02/11/2005, art. 67 comma 1, relativo al regolamento concernente la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio e delle loro Aziende Speciali.

Si evidenzia che alla data di predisposizione del presente bilancio preventivo per l'esercizio 2020 la Camera di Commercio non ha dato indicazioni puntuali circa la quota di contributo attribuibile all'Azienda Speciale Riviere di Liguria; il Presidente ha pertanto elaborato una proposta nella quale ha stimato il contributo assegnato dalla Camera di Commercio in € 620.000,00, a norma dell'art. 65 del DPR 254/2005 sulla base del preventivo dei progetti e delle iniziative che l'Azienda intende realizzare, in coerenza con la missione affidata e con le strategie della Camera di Commercio; infatti, la finalità della nuova Azienda Speciale Riviere di Liguria è di operare, anche attraverso le attività delegate dalla Camera di Commercio, nell'ottica della promozione e dello sviluppo dell'economia del territorio.

Si fa presente inoltre che, qualora la Giunta Camerale delegasse l'Azienda Speciale Riviere di Liguria mediante contributo aggiuntivo, sarà attivata la collaborazione alla realizzazione dell'evento SEAFUTURE 2020 nel rispetto dei termini della Convenzione vigente col soggetto attuatore per quanto riguarda la fase di promozione.

Infine, a fronte di finanziamento regionale da definirsi, potrà proseguire l'attività di sostegno al filone dell'agroalimentare in partnership con Promoeventi anche per l'anno 2020.

### PROGRAMMA OPERATIVO

Le attività che si prevede di realizzare nel 2020 sono le seguenti:

### PROMOZIONE AGROALIMENTARE

 ASSOCIAZIONE PER LA VALORIZZAZIONE DELL'OLIO DI LIGURIA – OLEOTECA REGIONALE DELLA LIGURIA

L'azienda Speciale è in attesa del rinnovo per la gestione della segreteria dell'Oleoteca. Al momento non è previsto, a titolo prudenziale, alcun stanziamento a bilancio.

### Organizzazione eventi e manifestazioni - Italia:

### LIGURIA DA BERE

La Spezia, giugno 2020.

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

Entrate previste: € 31.000,00
Contributo camerale: € 31.000,00
Uscite previste: € 62.000,00

### EXPO DELLE VALLI

 EXPO VAL NERVIA & VAL VERBONE (fine Aprile)
 vedrà la partecipazione dei Comuni di Dolceacqua, Apricale, Camporosso Castel Vittorio, Isolabona, Pigna, Perinaldo, Rocchetta Nervina, San Biagio della Cima, Soldano e Vallebona.

EXPO VAL PRINO (mese di Maggio)
 Con la partecipazione dei Comuni di Dolcedo – Capofila – Prelà e Vasia

- EXPO VALLE ARGENTINA E MEDITAGGIASCA (mese di Maggio)
   in compartecipazione con il Comune capofila Taggia, è abbinata all'evento Meditaggiasca
- EXPO VALLE ARROSCIA (si realizzerà nel mese di Settembre giungerà alla VII edizione, vedrà la partecipazione dei Comuni aderenti all'Unione: Pieve di Teco, Armo, Aquila d'Arroscia, Borghetto d'Arroscia, Cosio d'Arroscia, Mendatica, Montegrosso Pian Latte, Pornassio, Ranzo, Rezzo, Vessalico).
- PESCE AZZURRO D'AUTORE (Realizzato ad Andora, il 25-28 aprile 2019, VI edizione per il 2019, è pervenuta una richiesta dal Comune di Andora, organizzatore dell'evento, di compartecipazione progettuale ed inserimento nel circuito delle Expo).

Uscite previste per le 5 iniziative: € 26.400,00, da coprire integralmente con il contributo camerale.

### OLIOLIVA 2020

Manifestazione che giunge nel 2020 alla XX edizione.

Si svolge ad Imperia nella prima decade di novembre.

Manifestazione principe per la promozione della filiera dell'olio e dell'olivo, si è imposta a livello internazionale anche per la caratura istituzionale culturale – scientifica.

Entrate previste: € 85.000,00
Contributo camerale: € 45.000,00
Uscite previste: € 130.000,00

### Partecipazione collettiva di imprese ad eventi e manifestazioni - Italia:

### OLIO CAPITALE

Evento che si terrà a Trieste dal 20 al 22 marzo 2020.

Olio Capitale, giunta alla sua 14esima edizione, rappresenta una delle più importanti fiere interamente dedicate all'olio extravergine di oliva, in cui vengono presentate le migliori produzioni nazionali ed estere. Aperto a tutti i produttori di olio d'oliva extra vergine di qualità e derivati, ha l'obiettivo di portare a Trieste l'emergente domanda dei mercati internazionali.

Entrate previste: € 10.000,00
 Contributo camerale: € 5.000,00
 Uscite previste: € 15.000,00

### GOLOSARIA

Fiera che si svolge a Milano nel mese di ottobre.

Si tratta di una rassegna enogastronomica – giunta alla sua 15esima edizione – di cultura e gusto. L'evento è rivolto principalmente alle piccole e medie imprese, le quali avranno la possibilità di incontrare, far assaporare, degustare e vendere direttamente al numeroso pubblico le proprie produzioni di olio e prodotti da esso derivati.

Entrate previste: € 500,00
Contributo camerale: € 4.500,00

• Uscite previste: € 5.000,00

### • NOTTE BIANCA IMPERIESE

Manifestazione che si svolge a Imperia nel mese di agosto, organizzata dai Comitati di Via. Un evento, giunto nel 2020 alla sua 14esima edizione, che continua a crescere di contenuti, con eventi di promozione.

• Uscite previste: € 5.000,00 da coprire integralmente con il contributo camerale.

### Partecipazione collettiva di imprese ad eventi e manifestazioni - Estero:

Le iniziative ritenute prioritarie per il 2020 sono:

### FOODEX

Tokyo, 10-13 marzo 2020.

La Fiera Foodex di Tokyo è la più importante manifestazione fieristica per il settore agroalimentare in Giappone.

Entrate previste: € 15.000,00
Contributo camerale: € 9.000,00
Uscite previste: € 24.000,00

### • CIBUS

Parma, 11-14 maggio 2020.

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

Entrate previste: € 45.000,00
Contributo camerale: € 20.000,00
Uscite previste: € 65.000,00

### SIAL PARIGI

Parigi, 18-22 ottobre 2020.

SIAL è la vetrina mondiale della filiera agroalimentare che riunisce tutti gli operatori chiave produttori e compratori attorno alle grandi sfide mondiali e rivela ad ogni edizione le tendenze e innovazioni che caratterizzeranno l'industria agroalimentare di domani. SIAL rappresenta infatti il primo network mondiale di saloni con una copertura geografica ineguagliabile con 160.000 visitatori professionali il 71% di internazionali 120 nazionalità rappresentate, 7.200 espositori.

Entrate previste: € 28.200,00
 Contributo camerale: € 20.600,00
 Uscite previste: € 50.000,00

### **PROMOZIONE SETTORE TURISMO**

### Partecipazione collettiva di imprese ad eventi e manifestazioni - Estero:

Le iniziative ritenute prioritarie per il 2020 sono:

### REISEN HAMBURG

Amburgo, febbraio 2020.

Il Salone internazionale del turismo giunto con successo alla 42esima edizione è la Fiera Internazionale del Turismo & Caravaning, ogni anno offre l'ispirazione per le vacanze dei tedeschi. Tutti i consigli e le informazioni sulle tendenze di viaggio, nuove mete, city tour, viaggi culturali e salute, spiagge, viaggi avventura e molto altro.

Entrate previste: € 3.000,00
Contributo camerale € 1.000,00
Uscite previste: € 4.000,00

#### WTM

Londra, novembre 2020.

All'interno dell'Area Italia gestita da ENIT, la manifestazione è considerata l'evento clou per il settore turistico durante il World Travel Market. Dove vengono presentate numerose destinazioni e altri aspetti del settore turistico davanti ad un pubblico specializzato di professionisti in Italia e nel mondo.

Entrate previste: € 3.000,00
 Contributo camerale € 1.000,00
 Uscite previste: € 4.000,00

### **PROMOZIONE SETTORE NAUTICA**

### BARCHEMERCATO

La Spezia, aprile 2020.

Manifestazione giunta alla 15esima edizione.

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

Entrate previste: € 4.000,00
Contributo camerale: € 15.000,00
Uscite previste: € 19.000,00

### Partecipazione collettiva di imprese ad eventi e manifestazioni - Estero:

### SMM AMBURGO 2020

Amburgo, Settembre 2020

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

Entrate previste: € 80.000,00Uscite previste: € 80.000,00

### EURONAVAL 2020

Parigi ottobre 2020.

L'Azienda Speciale organizza la partecipazione alla 27° edizione di "EURONAVAL" - International Naval Defence & Maritime Exhibition & Conference, il principale evento a livello europeo nel

settore della nautica e della difesa.

Il progetto persegue l'obiettivo della promozione e del consolidamento all'estero delle imprese liguri appartenenti alla filiera delle tecnologie marine attraverso la valorizzazione economica e l'accrescimento della competitività dei soggetti imprenditoriali presenti sul territorio regionale.

Entrate previste: € 80.000,00Uscite previste: € 80.000,00

### ATTIVITÀ DELEGATA PER LA PRESTAZIONE DI SERVIZI CAMERALI

### LIGURIA GOURMET

La Camera di Commercio Riviere di Liguria promuovere la certificazione delle attività di ristorazione operanti sul territorio regionale che somministrano un "menù tipico regionale" nel rispetto della tradizione ligure attraverso il marchio collettivo geografico "Liguria Gourmet". Lo scopo di "Liguria Gourmet" è quello di creare un marchio che identifichi i ristoratori liguri che propongono menù regionali tipici utilizzando prodotti di qualità.

• Uscite previste: € 1.000,00 da coprire con contributo camerale.

### CENTRO INCUBATORE

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

La gestione di questa attività delegata consente di concorre alla copertura parziale del costo di una unità di personale dipendente per € 10.000.

Entrate previste: € 70.000,00Uscite previste: € 70.000,00

### DANNI ALLUVIONALI

Supporto alla CCIAA nella gestione delle pratiche in materia di contributi per eventi calamitosi. Detta attività consente di concorre alla copertura parziale del costo di una unità di personale dipendente per € 10.000.

Entrate previste: € 10.000,00Uscite previste: € 10.000,00

### • PROGETTI DI VALORIZZAZIONE DEL TERRITORIO

Si attiveranno progetti a valere sul Fondo Perequativo del Sistema camerale.

### • PROGETTI CeRSAA

Si tratta di progetti legati alla individuazione, tracciatura e certificazione delle produzioni liguri di qualità. La gestione di questa strategia consente di concorre alla copertura parziale del costo di una unità di personale dipendente per € 16.900.

• Entrate previste: € 20.000,00

### SPORTELLO DISTACCATO DEL REGISTRO IMPRESE DI ALBENGA

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

• Uscite previste: € 27.500,00 coperte da contributo camerale.

### PROGETTI COMUNITARI

### • FLAG GRUPPO DI AZIONE COSTIERA SAVONESE

La Strategia di Sviluppo Locale del GAC Savonese è stata approvata e finanziata con i fondi

FEAMP (Fondo Europeo per gli Affari Marittimi e la Pesca) del "Programma operativo FEAMP ITALIA 2014 – 2020", a sostegno dell'economia del mare e della filiera della pesca.

L'azienda Speciale è delegata a svolgere il ruolo di capofila del FLAG GAC Savonese.

Secondo quanto indicato nella SSL del FLAG per l'esercizio 2020 si prevedono uscite – e pari entrate da contributi UE, statali e regionali – per € 485.583,33.

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

Entrate previste: € 485.583,33Uscite previste: € 485.583,33

### FLAG GAC IL MARE DELLE ALPI

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

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

Secondo quanto indicato nella SSL del FLAG per l'esercizio 2020 si prevedono uscite – e pari entrate da contributi UE, statali e regionali – per € 271.445,45.

La gestione di questa strategia consente di concorre alla copertura parziale del costo di una unità di personale dipendente per € 23.100 che sarà rendicontata a titolo di costi interni di personale.

Entrate previste: € 271.445,45
Uscite previste: € 271.445,45

### GAL RIVIERA DEI FIORI

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

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

La gestione di questa strategia consente di concorre alla copertura parziale del costo di una unità di personale dipendente per € 28.000 che sarà rendicontata a titolo di costi interni di personale.

Entrate previste: € 125.308,00
 Uscite previste: € 125.308,00

### • GAL PROVINCIA DELLA SPEZIA

L'Azienda nel 2018 ha proseguito le attività di animazione e comunicazione in accordo con le Associazioni di categoria aderenti al GAL, che vedranno una loro continuazione anche per il 2020. L'attività sarà finalizzata alla promozione della partecipazione delle imprese liguri alle iniziative legate alle tecnologie del mare, della cantieristica e della portualità in genere organizzate in Italia e all'estero.

La gestione di questa strategia consente di concorre alla copertura parziale del costo di una unità di personale dipendente per € 10.000 che sarà rendicontata a titolo di costi interni di personale.

Entrate previste: € 33.000,00Uscite previste: € 33.000,00

### SUCESS

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

La gestione di questa strategia consente di concorre alla copertura parziale del costo di una unità di personale dipendente per € 10.000 che sarà rendicontata a titolo di costi interni di personale.

Entrate previste: € 29.912,00Uscite previste: € 29.912,00

### • GESTIONE RETE EEN per l'annualità 2020

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

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

La gestione di questa strategia consente di concorre alla copertura parziale del costo di una unità di personale dipendente per € 27.500 che sarà rendicontata a titolo di costi interni di personale.

Entrate previste: € 29.000,00Uscite previste: € 29.000,00

### EASY LOG

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

La gestione di questa strategia consente di concorre alla copertura parziale del costo di unità di personale dipendente per € 4.000 che sarà rendicontata a titolo di costi interni di personale.

Entrate previste: € 10.000,00Uscite previste: € 10.000,00

### PROGETTI EUROPEI

Sono in corso di negoziazione con la Commissione Europea competente, dopo aver superato lo step di approvazione, n. 3 progetti presentati sul programma Interreg Marittimo Italia-Francia. In assenza di dati definitivi, sulla base dei formulari di candidatura presentati, si è stimato prudenzialmente che la gestione di questa strategia consentirà di concorre alla copertura parziale del costo di unità di personale dipendente per € 47.500,00 rendicontate a titolo di costi interni di personale.

Entrate previste: € 100.000,00
 Uscite previste: € 100.000,00

### **BILANCIO PREVENTIVO**

### RICAVI

Complessivamente i ricavi ordinari preventivati 2020 sono stati quantificati come segue:

- **Proventi da servizi** per complessivi € 484.700,00, secondo quanto esposto nelle premesse della presente relazione;
- Altri proventi o rimborsi € 0,00
- Contributi da Organismi comunitari per complessivi € 1.084.248,78

Si riferiscono ai contributi erogati dagli organismi comunitari per il GAC Savona, GAC Imperia, GAL Riviera dei Fiori, GAL La Spezia e per i progetti comunitari SUCESS, EASYLOG ed i 3 progetti in fase di negoziazione nonché al contributo per il contratto EEN – Sportello Informativo.

- Contributi regionali e da altri Enti pubblici € 0,00
- Contributo dalla Camera di Commercio è stato stimato in complessivi € 620.000,00

### COSTI

Complessivamente i costi di struttura previsti ammontano a € 653.400,00 cosi suddivisi:

- Organi istituzionali per complessivi € 15.200,00, di cui:
  - € 12.200,00 per compensi da riconoscere al Collegio dei Revisori dei Conti;
  - € 3.000,00 per rimborso spese di missione a piè di lista.
- **Personale** per complessivi € 548.660,00:

Si riferiscono per € 483.690,00 ai costi di n. 14 unità di personale dipendente assunto a tempo indeterminato con il CCNL settore commercio servizi e terziario così ripartito:

- n. 1 unità 1° livello quadro full-time
- n. 1 unità 1° livello full-time
- n. 4 unità 3° livello full-time
- n. 2 unità 3° livello part-time 30 ore settimanali
- n. 2 unità di 4° livello part-time full-time
- n. 1 unità di 4° livello part-time 30 ore settimanali
- n. 1 unità di 4° livello part-time 25 ore settimanali
- n. 2 unità di 5° livello part-time 30 ore settimanali

Si riferiscono per € 64.700,00 ai costi per n. 1 unità con incarico di Direttore dell'azienda speciale, di cui € 7.200,00 per spese di missione a piè di lista.

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

I costi di personale valorizzano:

- gli emolumenti e gli oneri che verranno rendicontati in corso d'anno per progetti UE, delegati o su incarico per complessivi € 216.500,00;
- le spese per missione, a piè di lista, effettuate da personale dipendente incaricato nei progetti UE che verranno rendicontate in corso d'anno per € 7.000,00.
- Funzionamento per complessivi € 77.040,00.

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

• Ammortamenti e accantonamenti per complessivi € 12.500,00.

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

Gli accantonamenti si riferiscono a crediti di dubbia esigibilità legati principalmente alla gestione dell'incubatore in Via Privata Oto a La Spezia e sono stati valutati prudenzialmente.

• **Costi istituzionali** per complessivi € 1.535.548,78.

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

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

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

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

Indice di copertura Costi strutturali art. 65 DPR 254/2005	Preventivo 2020
Ricavi propri per servizi	484.700,00
Ricavi propri da progetti UE	1.084.248,78
Totale Ricavi propri	1.568.948,78
esclusi contributi CCIAA	1.508.948,78
Costi di struttura	653.400,00
	240%

L'Azienda sviluppa attività secondo tre componenti: servizi per internazionalizzazione, promozione istituzionale e sul territorio, gestione partenariati moltiplicando le risorse camerale ricevute come di seguito indicato:

Moltiplicatore risorse camerali	
Iniziative statutarie	1.535.548,78
Contributo camerale	620.000,00
	248%

### **CONSIDERAZIONI FINALI**

Il preventivo economico per l'esercizio 2020 è stato redatto nel rispetto degli schemi di bilancio previsti dalle normative vigenti, effettuando stime e previsioni sulla scorta delle strategie ed attività programmate dall'Azienda e nel rispetto del principio della prudenza.

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

IL PRESIDENTE Enrico Lupi

Firmato da: LUPI ENRICO Motivo: FIRMA

Data: 27/11/2019 12:55:33

## VERBALE della riunione COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI n. 5 del 25/11/2019

Il giorno 25 del mese di novembre 2019, alle ore 10.00, presso la sede operativa dell'azienda speciale Riviere di Liguria, in Imperia, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti dell'azienda speciale.

### Sono presenti:

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

Alla seduta interviene il dr. Ilario Agata, Direttore, assistito dalla sig.ra Raffaella Ravera, Responsabile del servizio amministrativo-contabile, e dalla sig.ra Federica Vassalo.

Il Collegio procede all'analisi dello Schema di Bilancio di Previsione per l'Esercizio 2020 e redige la seguente relazione:

## RELAZIONE SULLO SCHEMA DI PREVENTIVO PER L'ESERCIZIO 2020

Il Collegio dei Revisori, esaminato il progetto di Bilancio preventivo per l'esercizio 2020, redatto secondo lo schema di cui all'allegato G) del Regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio, emanato con Decreto del Presidente della Repubblica n. 254 del 2 novembre 2005, condivide i dati qui di seguito riportati, unitamente alla comparazione con la previsione 2019.

L'esame della categoria A) "Ricavi ordinari" evidenzia che i ricavi derivanti da proventi dei servizi ammontano a € 1.568.948,78, corrispondenti alle attività come elencate nel quadro di destinazione dell'allegato G), di cui per contributi da organismi comunitari e/o statali € 1.084.248,78 interamente riferibili a progetti comunitari.

Il Collegio prende atto, inoltre, che lo stanziamento da parte dell'Ente camerale per il 2020 ammonta a € 620.000,00, come riportato durante la presente riunione dal Direttore llario Agata e in coerenza con il contributo camerale degli anni precedenti per le aziende speciali incorporate PromoRiviere di Liguria e Blue Hub. Al momento, tuttavia, non risulta pervenuta alcuna comunicazione ufficiale da parte dell'Ente camerale.

Per quanto riguarda i costi, si evidenzia che l'ammontare complessivo stimato dei costi strutturali ammonta a € 653.400,00, che risultano aumentati rispetto ai costi di struttura preventivati per il corrente esercizio, in considerazione dell'aumento delle unità di personale con il passaggio di n. 3 unità

### Riviere di Liguria

da Unioncamere Liguria, del costo del Direttore Generale ed in considerazione di altri costi derivanti dalla fusione avvenuta il 1° novembre 2019.

Per quanto riguarda i costi istituzionali, pari a € 1.535.548,78, sono tutti riferiti a progetti di iniziative promozionali, così come dettagliato nella Relazione del Presidente, di cui si è presa visione della bozza in vista della presentazione del documento definitivo al prossimo Consiglio di Amministrazione previsto il 26 novembre p.v.

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

Il Collegio, pertanto, al termine dell'esame dello schema del bilancio preventivo 2020, esprime parere favorevole alla prosecuzione dell'iter di approvazione del documento, subordinando tuttavia, il parere positivo all'effettiva conferma della previsione di stanziamento da parte dell'ente camerale.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Dott. Riccardo Scarpulla

Dott. Marco Grazietti

Dott.ssa Eliana Perata







### PREVENTIVO ECONOMICO

Conto economico	Previsione	Preventivo	Quadro	o di destinazio	ne programr	natica delle riso	rse
Descrizione	Consuntivo	Esercizio		Centri di co	Centri di costo		Totale
	2019	2020	Servizi	Servizi	Servizi	Attività	Esercizio
	2013	1010	generali	agronomici	imprese	Form. e Infor	2020
A RICAVI ORDINARI							
A  RICAVI ORDINARI							
1 PROVENTI DA SERVIZI	1.077.150,00	1.355.350,00	1.500,00	720.850,00	608.000,00	25.000,00	1.355.350,00
Ricavi vendita di prodotti agricoli	0,00	0,00		0,00	·		0,00
Ricavi da Centro di Saggio	245.000,00	180.000,00		0,00	180.000,00		180.000,00
Ricavi prove sperimentali	221.150,00	180.000,00		0,00	180.000,00		180.000,00
Ricavi progetti sperimentali e/o dimostrativi	341.000,00	719.000,00		719.000,00	0,00		719.000,00
Controlli funzionali macchine	5.500,00	7.000,00			7.000,00		7.000,00
Ricavi attività di formazione e aggiornamento	21.000,00	25.000,00		0,00	0,00	25.000,00	25.000,00
Ricavi assistenza reti di impresa							
Ricavi da certificazione	14.000,00	25.000,00			25.000,00		25.000,00
Ricavi certificazione DOP basilico	19.000,00	16.000,00			16.000,00		16.000,00
Ricavi diversi	5.500,00	3.350,00	1.500,00	1.850,00			3.350,00
Ricavi da consulenze ed assistenza tecnica	205.000,00	200.000,00		0,00	200.000,00		200.000,00
2 ALTRI PROVENTI O RIMBORSI	60.000,00	60.000,00	·	0,00	0,00	0,00	60.000,00
Rimborsi e recuperi diversi	60.000,00	60.000,00	60.000,00				60.000,00
Rimborsi per attività demandate dal sistema camerale	0,00	0,00	0,00				0,00
3 CONTRIBUTI DA ORGANISMI COMUNITARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contributi da organismi comunitari	0,00	0,00					0,00
4 CONTRIBUTI REGIONALI O DA ALTRI ENTI PUB		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
Contributi da enti pubblici	0,00	0,00	0,00				0,00
5 ALTRI CONTRIBUTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contributi da privati	0,00	0,00					0,00
6 CONTRIBUTO DELLA CAMERA DI COMMERCIO	100.000,00	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00

Contributo della Camera di Commercio	100.000,00	100.000,00	100.000,00				100.000,00
Contributo per progetti perequativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE A) RICAVI ORDINARI	1.237.150,00	1.515.350,00	161.500,00	720.850,00	608.000,00	25.000,00	1.515.350,00

B COSTI DI STRUTTURA							
7 ORGANI ISTITUZIONALI	-13.400,00	-13.400,00	-13.400,00	0,00	0,00	0,00	-13.400,00
Consiglio Amministrazione - compensi			0,00				0,00
Collegio Revisori Conti - compensi	-12.300,00	-12.300,00	-12.300,00				-12.300,00
Presidenza - compenso	0,00	0,00	0,00				0,00
Missioni - indennità e rimborso spese	-1.100,00	-1.100,00	-1.100,00				-1.100,00
Oneri previdenziali su compensi organi istituzionali	0,00	0,00	0,00				0,00
8 PERSONALE	-501.280,00	-474.880,00	-97.549,80	-188.878,20	-188.452,00	0,00	-474.880,00
Retribuzione ordinaria	-389.000,00	-369.000,00	-77.490,00	-143.910,00	-147.600,00	0,00	-369.000,00
Retribuzione straordinaria	-19.000,00	-19.000,00	-3.990,00	-7.410,00	-7.600,00	0,00	-19.000,00
Oneri previdenziali INPS	-33.000,00	-28.000,00	-5.880,00	-10.920,00	-11.200,00	0,00	-28.000,00
INAIL			0,00		0,00	0,00	0,00
ENPAIA	-36.000,00	-36.000,00	-7.560,00	-14.040,00	-14.400,00	0,00	-36.000,00
FIA	-5.380,00	-5.380,00	-1.129,80	-2.098,20	-2.152,00	0,00	-5.380,00
Accantonamento TFR personale	-1.800,00		0,00		0,00	0,00	0,00
Missioni e trasferte	-16.000,00	-16.000,00	-1.000,00	-10.000,00	-5.000,00	0,00	-16.000,00
Oneri per la formazione personale	-1.100,00	-1.500,00	-500,00	-500,00	-500,00	0,00	-1.500,00
9 FUNZIONAMENTO	-158.950,00	-162.950,00	-51.233,00	-54.197,00	-51.620,00	0,00	-162.950,00
Telefoniche (Mobile)	-3.000,00	-3.000,00	-200,00	-1.300,00	-1.500,00		-3.000,00
Telefoniche (Fisso)	-3.500,00	-3.500,00	-700,00	-1.300,00	-1.000,00	-500,00	-3.500,00
Energia elettrica	-55.000,00	-55.000,00	-10.000,00	-20.000,00	-20.000,00	-5.000,00	-55.000,00
Acqua	-3.200,00	-3.200,00	-100,00	-3.000,00	-100,00		-3.200,00
Servizi informatici - gestione software	-5.100,00	-5.100,00	-5.100,00	0,00	0,00		-5.100,00
Manutenzione macchine/attrezzature d'ufficio	-900,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00		-500,00
Manutenzione ordinaria impianti fissi	-250,00	-250,00	0,00	-250,00	0,00		-250,00
Riscaldamento - manutenzione	-3.300,00	-3.300,00	-800,00	-1.200,00	-1.300,00		-3.300,00
Assicurazioni - autoveicoli	-2.800,00	-2.800,00	-800,00	-1.000,00	-1.000,00		-2.800,00
Oneri assicurazione personale	-2.500,00	-2.500,00	-525,00	-975,00	-1.000,00		-2.500,00
Oneri legali	-500,00	-2.000,00	-2.000,00				-2.000,00
Servizi di informatica e supporto contabilità	-11.000,00	-14.000,00	-14.000,00	0,00	0,00		-14.000,00

Spese di rappresentanza	-2.000,00	-2.000,00	0,00	-1.000,00	-1.000,00	_	-2.000,00
Postali	-500,00	-500,00	-150,00	-150,00	-200,00		-500,00
Oneri per la sicurezza - servizi	-2.500,00	-2.500,00	-500,00	-1.000,00	-1.000,00		-2.500,00
Oneri per comunicazione e divulgazione	-600,00		0,00	0,00	0,00		0,00
Stampati e fotocopie	-600,00	-600,00	-100,00	0,00	-100,00	-400,00	-600,00
Spese bancarie	-1.800,00	-2.300,00	-2.300,00	0,00	0,00		-2.300,00
Esercizio automezzi - pedaggi e manutenzioni	-6.000,00	-6.000,00	0,00	-3.000,00	-3.000,00		-6.000,00
Esercizio automezzi - carburanti e lubrificanti	-5.000,00	-5.000,00	0,00	-2.500,00	-2.500,00		-5.000,00
Spese varie per servizi	-3.000,00	-3.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00		-3.000,00
Spese pulizia locali	-7.800,00	-7.800,00	-1.638,00	-3.042,00	-3.120,00		-7.800,00
Prestazioni di servizi	-120.850,00	-124.850,00	-40.413,00	-40.717,00	-37.820,00		-124.850,00
Affitti e locazioni immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Affitti e locazioni mobili	-3.000,00	-3.000,00	-630,00	-1.170,00	-1.200,00		-3.000,00
Canoni leasing	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Godimento beni di terzi	-3.000,00	-3.000,00	-630,00	-1.170,00	-1.200,00		-3.000,00
Acquisto libri e quotidiani	-100,00	-100,00	-100,00	0,00	0,00		-100,00
Cancelleria	-4.000,00	-4.000,00	-3.000,00	-500,00	-500,00		-4.000,00
IRAP anno in corso	-1.000,00	-1.000,00	-210,00	-390,00	-400,00		-1.000,00
IRES anno in corso	-10.000,00	-10.000,00	-2.100,00	-3.900,00	-4.000,00		-10.000,00
Riscaldamento - acquisto combustibile	-6.000,00	-6.000,00	-1.260,00	-2.340,00	-2.400,00		-6.000,00
Altre imposte e tasse	-12.000,00	-12.000,00	-2.520,00	-4.680,00	-4.800,00		-12.000,00
Arrotondamenti attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Arrotondamenti passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Quote associative	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Spese varie per acquisti	-2.000,00	-2.000,00	-1.000,00	-500,00	-500,00		-2.000,00
Oneri diversi di gestione	-35.100,00	-35.100,00	-10.190,00	-12.310,00	-12.600,00		-35.100,00
10 AMMORTAMENTI E ACCANTONAMENTI	-34.800,00	-35.000,00	-7.600,00	-14.100,00	-13.300,00	0,00	-35.000,00
Ammortamento impianti generici-FOTOVOLTAICO	-3.300,00	-3.300,00	0,00		-3.300,00		-3.300,00
Ammortamento costruzioni leggere	-3.300,00	-3.300,00	0,00	-3.300,00	0,00		-3.300,00
Ammortamento impianti specifici	-1.800,00	-1.800,00	0,00	-1.800,00	0,00		-1.800,00
Ammortamento mobili arredi e dotazione uff	-3.500,00	-3.500,00	-1.500,00	-1.000,00	-1.000,00		-3.500,00
Ammortamento attrezzature e strum. varie	-17.000,00	-17.000,00	0,00	-8.000,00	-9.000,00		-17.000,00
Ammortamento macch.uff. elettro. calcolat.	-3.900,00	-4.100,00	-4.100,00	0,00	0,00		-4.100,00
Ammortamento autoveicoli e motoveicoli	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	0,00	0,00		-2.000,00
Accantonamento fondo svalutazione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00

Trasporti e spedizioni	TOTALE B)	COSTI DI STRUTTURA	-708.430,00	-686.230,00	-169.782,80	-257.175,20	-253.372,00	0,00	-686.230,00
Trasporti e spedizion									
Trasporti e spedizioni	C COSTI ISTITUZIONALI								
Trasporti e spedizioni									
Stampatie fotocopie per progetti		I E INIZIATIVE		-	0,00				-829.120,00
Libri e pubblicazioni						-2.750,00	-2.750,00		-5.500,00
Viaggio, soggiorno per missioni estero         -2.000,00         -2.000,00         -1.000,00         -1.000,00         0.00         -2.000,           Noleggio attrezzature tecniche e multimediali         -1.000,00         -2.800,00         0.00         -1.000,00         0.00         -1.000,00         0.00         -1.000,00         0.00         -1.000,00         0.00         -2.800,00         0.00         -2.800,00         0.00         -2.800,00         0.00         -2.800,00         0.00         -2.800,00         -2.800,00         0.00         0.00         -2.800,00         -2.800,00         0.00         0.00         -4.300,00         -2.800,00         0.00         0.00         -4.300,00         -2.000,00         0.00         0.00         0.00         -2.800,00         -6.000,00         -60.000,00         -60.000,00         -60.000,00         -60.000,00         -60.000,00         -60.000,00         -60.000,00         -20.000,00		ti							-500,00
Noleggio attrezzature tecniche e multimediali	·			-1.500,00				0,00	-1.500,00
Quote Associative         -2.800,00         -2.800,00         0,00         -2.800,00         0,00         -2.800,00         0,00         -2.800,00         -6.0000,0         -0.000,00         -0.000,00         -6.0000,00         -0.000,00         -0.000,00         -0.000,00         -0.000,00         -0.000,00         -20.000,00	33 1 33 1		-2.000,00	-2.000,00		-1.000,00	-1.000,00	0,00	-2.000,00
Collaborazioni - docenze per attività formativa   4.300,00   -4.300,00   -4.300,00   -0.00   0.00   -4.300,00   -4.300,00   -4.300,00   -4.300,00   -6.0000,00	Noleggio attrezzature tecniche e	e multimediali	-1.000,00	-1.000,00		0,00	-1.000,00	0,00	-1.000,00
Collaborazioni e/o consulenze tecniche         -82.820,00         -60.000,00         -60.000,00         0,00         -60.000,00         -20.000,00         -20.000,00         -20.000,00         -20.000,00         -20.000,00         -20.000,00         -80.000,00         -80.000,00         -40.000,00         -12.000,00         -52.000,00         -52.000,00         -52.000,00         -50.000,00         -90.00         -50.000,00	Quote Associative		-2.800,00	-2.800,00		0,00	-2.800,00	0,00	-2.800,00
1-46.500,00   -230.000,00   -180.000,00   -50.000,00   0,00   -230.000,00   -20.0	Collaborazioni - docenze per atti	ività formativa	-4.300,00	-4.300,00		0,00	0,00	-4.300,00	-4.300,00
Acquisto sementi piantine	Collaborazioni e/o consulenze te	ecniche	-82.820,00	-60.000,00		-60.000,00	0,00	0,00	-60.000,00
Acquisto materiali vari         -8.000,00         -8.000,00         -4.000,00         -4.000,00         -0.000,00         -8.000,00           Acquisto materiali tecnici di consumo         -52.000,00         -52.000,00         -40.000,00         -12.000,00         0,00         -52.000,00           Acquisto materiali per piccole manutenzioni         -900,00         -900,00         -900,00         0,00         0,00         -900,00           Manutenzione impianti tecnici         -5.700,00         -5.700,00         -2.350,00         -2.350,00         -3.000,00         0,00         -5.700,00           Manutenzione impianti tecnici         -3.400,00         -3.400,00         -3.400,00         -3.400,00         -3.400,00         0.00         -3.500,00         -2.350,00         0.00         -2.350,00         0.00         -2.350,00         0.00         -2.350,00         0.00         -2.350,00         0.00         -3.400,00         0.00         -3.400,00         0.00         -3.400,00         0.00         -3.400,00         0.00         -3.400,00         0.00         -3.000,00         0.00         -3.000,00         0.00         -3.000,00         0.00         -8.000,00         0.00         -3.000,00         0.00         -8.000,00         -8.000,00         -1.000,00         0.00         -2.000,00	Incarico prof.le - consulenza teci	nica	-146.500,00	-230.000,00		-180.000,00	-50.000,00	0,00	-230.000,00
Acquisto materiali tecnici di consumo -52.000,00 -52.000,00 -52.000,00 -52.000,00 -52.000,00 -900,00 -	Acquisto sementi piantine		-20.000,00	-20.000,00		-20.000,00		0,00	-20.000,00
Acquisto materiali per piccole manutenzioni         -900,00         -900,00         -900,00         0,00         0,00         -900,00           Manutenzione macchine/attrezzature laboratorio         -5.700,00         -5.700,00         -2.700,00         -3.000,00         0,00         -5.700,00           Manutenzione impianti tecnici         -2.350,00         -2.350,00         -2.350,00         -2.350,00         0,00         -2.350,00           Manutenzione apprestamenti protetti         -3.400,00         -3.400,00         -3.400,00         -3.400,00         0,00         -3.400,00           Riscaldamento - acquisto combustibile         -4.000,00         -8.000,00         -5.000,00         -3.000,00         0,00         -8.000,0           Iniz. riscaldamento - manutenzione         -2.000,00         -2.000,00         -1.000,00         -1.000,00         -0.000,0         -2.000,0           Acquisto indumenti di lavoro         -200,00         -200,00         -100,00         -100,00         0,00         -200,00           Oneri per la sicurezza         -4.000,00         -4.000,00         -2.000,00         -2.000,00         -2.000,00         0,00         -70,00           Esercizio motocarri - manutenzioni         -70,00         -70,00         -70,00         -70,00         -70,00         -70,00 <t< td=""><td>Acquisto materiali vari</td><td></td><td>-8.000,00</td><td>-8.000,00</td><td></td><td>-4.000,00</td><td>-4.000,00</td><td>0,00</td><td>-8.000,00</td></t<>	Acquisto materiali vari		-8.000,00	-8.000,00		-4.000,00	-4.000,00	0,00	-8.000,00
Manutenzione macchine/attrezzature laboratorio         -5.700,00         -5.700,00         -2.700,00         -3.000,00         0,00         -5.700,00           Manutenzione impianti tecnici         -2.350,00         -2.350,00         -2.350,00         0,00         -2.350,00           Manutenzione apprestamenti protetti         -3.400,00         -3.400,00         -3.400,00         -3.400,00         0,00         -3.400,00           Riscaldamento - acquisto combustibile         -4.000,00         -8.000,00         -5.000,00         -5.000,00         0,00         -8.000,00           Iniz. riscaldamento - manutenzione         -2.000,00         -2.000,00         -1.000,00         -1.000,00         -0.000,00         -2.000,00           Acquisto indumenti di lavoro         -200,00         -200,00         -100,00         -100,00         0,00         -2.000,00           Acquisto indumenti di lavoro         -200,00         -200,00         -100,00         -100,00         0,00         -2.000,00           Acquisto indumenti di lavoro         -200,00         -200,00         -100,00         -100,00         0,00         -200,00           Descriper la sicurezza         -4.000,00         -70,00         -70,00         -70,00         -70,00         -70,00         -70,00         -70,00         -70,00	Acquisto materiali tecnici di cons	sumo	-52.000,00	-52.000,00		-40.000,00	-12.000,00	0,00	-52.000,00
Manutenzione impianti tecnici         -2.350,00         -3.400,00         -3.400,00         -3.400,00         -3.400,00         -3.400,00         -3.400,00         -3.000,00         -0.000,00         -3.000,00         -0.000,00         -8.000,00         -5.000,00         -3.000,00         0,00         -8.000,00         -2.000,00<	Acquisto materiali per piccole m	anutenzioni	-900,00	-900,00		-900,00	0,00	0,00	-900,00
Manutenzione apprestamenti protetti         -3.400,00         -3.400,00         -3.400,00         -3.400,00         -3.400,00         -3.400,00         -3.400,00         -3.400,00         -3.400,00         -3.400,00         -3.400,00         -3.400,00         -3.400,00         -3.400,00         -3.400,00         -3.400,00         -3.000,00         -0.000,00         -8.000,00         -8.000,00         -5.000,00         -3.000,00         -0.000,00         -2.000,00         -2.000,00         -2.000,00         -1.000,00         -1.000,00         -2.000,00 <th< td=""><td>Manutenzione macchine/attrezz</td><td>zature laboratorio</td><td>-5.700,00</td><td>-5.700,00</td><td></td><td>-2.700,00</td><td>-3.000,00</td><td>0,00</td><td>-5.700,00</td></th<>	Manutenzione macchine/attrezz	zature laboratorio	-5.700,00	-5.700,00		-2.700,00	-3.000,00	0,00	-5.700,00
Riscaldamento - acquisto combustibile         -4.000,00         -8.000,00         -5.000,00         -3.000,00         0,00         -8.000,00           Iniz. riscaldamento - manutenzione         -2.000,00         -2.000,00         -1.000,00         -1.000,00         -2.000,0           Acquisto indumenti di lavoro         -200,00         -200,00         -100,00         -100,00         0,00         -200,0           Oneri per la sicurezza         -4.000,00         -4.000,00         -2.000,00         -2.000,00         0,00         -4.000,0           Esercizio motocarri - manutenzioni         -70,00         -70,00         -70,00         0,00         -70,0           Spese varie x acquisti         -200,00         -2.000,00         -1.300,00         -1.200,00         0,00         -2.500,0           Oneri per la certificazione         -2.000,00         -2.000,00         -2.000,00         -2.000,00         0,00         -2.000,0         -2.000,0         -2.000,00	Manutenzione impianti tecnici		-2.350,00	-2.350,00		-2.350,00		0,00	-2.350,00
Iniz. riscaldamento - manutenzione	Manutenzione apprestamenti pr	rotetti	-3.400,00	-3.400,00		-3.400,00		0,00	-3.400,00
Acquisto indumenti di lavoro -200,00 -200,00 -100,00 -100,00 0,00 -200,00	Riscaldamento - acquisto combu	ıstibile	-4.000,00	-8.000,00		-5.000,00	-3.000,00	0,00	-8.000,00
Oneri per la sicurezza         -4.000,00         -4.000,00         -2.000,00         -2.000,00         -0.00         -4.000,00           Esercizio motocarri - manutenzioni         -70,00         -70,00         -70,00         -70,00         0,00         -70,00           Esercizio motocarri - carburanti e lubrificanti         -200,00         -200,00         -200,00         0,00         -200,00           Spese varie x acquisti         -2.500,00         -2.500,00         -1.300,00         -1.200,00         0,00         -2.500,00           Oneri per la certificazione         -20.000,00         -20.00	Iniz. riscaldamento - manutenzio	one	-2.000,00	-2.000,00		-1.000,00	-1.000,00		-2.000,00
Esercizio motocarri - manutenzioni         -70,00         -70,00         -70,00         -70,00         0,00         -70,00           Esercizio motocarri - carburanti e lubrificanti         -200,00         -200,00         -200,00         0,00         -200,00           Spese varie x acquisti         -2.500,00         -2.500,00         -1.300,00         -1.200,00         0,00         -2.500,00           Oneri per la certificazione         -20.000,00 <td< td=""><td>Acquisto indumenti di lavoro</td><td></td><td>-200,00</td><td>-200,00</td><td></td><td>-100,00</td><td>-100,00</td><td>0,00</td><td>-200,00</td></td<>	Acquisto indumenti di lavoro		-200,00	-200,00		-100,00	-100,00	0,00	-200,00
Esercizio motocarri - manutenzioni         -70,00         -70,00         -70,00         0,00         -70,00           Esercizio motocarri - carburanti e lubrificanti         -200,00         -200,00         -200,00         0,00         -200,00           Spese varie x acquisti         -2.500,00         -2.500,00         -1.300,00         -1.200,00         0,00         -2.500,00           Oneri per la certificazione         -20.000,00	Oneri per la sicurezza		-4.000,00	-4.000,00		-2.000,00	-2.000,00	0,00	-4.000,00
Esercizio motocarri - carburanti e lubrificanti         -200,00         -200,00         -200,00         -200,00         -200,00         -200,00         -200,00         -200,00         -200,00         -200,00         -200,00         -200,00         -200,000,00         -200,	Esercizio motocarri - manutenzio	oni	-70,00	-70,00		-70,00	•	0,00	-70,00
Spese varie x acquisti         -2.500,00         -2.500,00         -1.300,00         -1.200,00         0,00         -2.500,00           Oneri per la certificazione         -20.000,00 <t< td=""><td>Esercizio motocarri - carburanti</td><td>e lubrificanti</td><td></td><td></td><td></td><td>-200,00</td><td></td><td></td><td>-200,00</td></t<>	Esercizio motocarri - carburanti	e lubrificanti				-200,00			-200,00
Oneri per la certificazione         -20.000,00         -20.000,00         -20.000,00         -20.000,00         -20.000,00         -20.000,00         -20.000,00         -20.000,00         -20.000,00         -20.000,00         -20.000,00         -20.000,00         -20.000,00         -33.500,00         -5.000,00         -28.500,00         0,00         -39.000,00         -39.000,00         -25.000,00         -14.000,00         0,00         -39.000,00         -1.500,00         -1.500,00         -1.500,00         -15.000,00         -58.000,00         -58.000,00         -58.000,00         -1.200,00	Spese varie x acquisti						-1.200,00		-2.500,00
Spese per analisi esterne         -35.000,00         -33.500,00         -5.000,00         -28.500,00         0,00         -33.500,00           Spese varie x servizi         -66.500,00         -39.000,00         -25.000,00         -14.000,00         0,00         -39.000,00           Oneri per divulgazione progetti         0,00         -1.500,00         -1.500,00         -1.500,00         -1.500,00         -58.000,00           Oneri comunicazione         -17.500,00         -58.000,00         -58.000,00         -58.000,00         -1.200,00	Oneri per la certificazione			-20.000,00		,		,	-20.000,00
Spese varie x servizi         -66.500,00         -39.000,00         -25.000,00         -14.000,00         0,00         -39.000,00           Oneri per divulgazione progetti         0,00         -1.500,00         -1.500,00         -1.500,00         -1.500,00         -58.000,00           Oneri comunicazione         -17.500,00         -58.000,00         -58.000,00         -58.000,00         -1.200,00         <	Spese per analisi esterne			· ·		-5.000,00		0,00	-33.500,00
Oneri per divulgazione progetti         0,00         -1.500,00         -1.500,00         -1.500,00           Oneri comunicazione         -17.500,00         -58.000,00         -58.000,00         -58.000,00           Manutenzione attrezzature agricole         -1.200,00         -1.200,00         -1.200,00         0,00         -1.200,0	Spese varie x servizi								-39.000,00
Oneri comunicazione         -17.500,00         -58.000,00         -58.000,00         -58.000,00         -58.000,00         -58.000,00         -1.200,00	Oneri per divulgazione progetti					, -	,		-1.500,00
Manutenzione attrezzature agricole -1.200,00 -1.200,00 -1.200,00 -1.200,00	Oneri comunicazione								-58.000,00
	Manutenzione attrezzature agric	cole				-1.200,00		-	-1.200,00
	Finanziamento ai partner						0,00		-259.000,00

				I			
TOTALE C	COCTUCTITUTIONALI	F17 740 00	930 130 00	0.00	C17 720 00 147 100 00	C4 200 00	020 120 00
TOTALE C)	COSTI ISTITUZIONALI	-517.740,00	-829.120,00	0,00	-617.720,00 -147.100,00	-64.300,00	-829.120,00
TOTALE CO	OCTI PL . Cl	-1.226.170,00	-1.515.350,00	-169.782,80	-874.895,20 -400.472,00	C4 200 00	1 515 350 00
TOTALE CO	OSTI B) + C)	-1.226.170,00	-1.515.350,00	-109./82,80	-874.895,20 -400.472,00	-64.300,00	-1.515.350,00
	RISULTATO GESTIONE CORRENTE	10.980,00	0,00	-8 282 80	-154.045,20 207.528,00	-39.300,00	0,00
		20.300,00	0,00	0.101,00	15 110 15,120 2071525,000	33.300,00	0,00
D	GESTIONE FINANZIARIA						
	PROVENTI FINANZIARI	0,00	0,00				
	ONERI FINANZIARI	0,00	0,00				
	RISULTATO GESTIONE FINANZIARIA	0,00	0,00				
E	GESTIONE STRAORDINARIA						
	PROVENTI STRAORDINARI	0,00	0,00				
	ONERI STRAORDINARI	0.00	0.00				
	ONERI STRAURDINARI	0,00	0,00				
	RISULTATO GESTIONE STRAORDINARIA	0,00	0,00				
	- MOSEMIN SECTION SECTION SERVICE SECTION SERVICE SECTION SECT	5,00	3,00				
	(DISAVANZO)/AVANZO ECONOMICO D'ESERCIZIO	10.980,00	0,00				
			,				



Azienda Speciale



## RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELLA PRESIDENZA SUL PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ESERCIZIO 2020

Il preventivo economico predisposto per l'esercizio 2020 al quale la presente relazione si accompagna, ai sensi dell'art. 67 del DPR n. 254/2005, è conforme allo schema di bilancio di cui all'allegato G) del citato DPR, relativo al regolamento concernente la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio e delle loro aziende speciali.

### PROGRAMMA OPERATIVO

Il 2020 sarà un anno **particolarmente impegnativo** per il Centro di Sperimentazione e Assistenza Agricola.

Alcuni degli investimenti fatti negli anni – finalizzati a sviluppare determinati settori operativi e ad ampliare l'offerta dei servizi e delle iniziative a sostegno delle imprese agroalimentari e agroindustriali del territorio – hanno cominciato a produrre risultati già nel 2019 e proseguiranno nel 2020 e negli anni a seguire.

Come meglio sarà approfondito più oltre, l'accreditamento dell'Organismo di Certificazione denominato "Made in Quality" nel 2016 ha consentito di aprire l'importante mercato delle certificazioni di qualità. Con il 2020 proseguiranno le certificazioni effettuate sullo schema GlobalG.A.P. (subscopi Fruit & Vegetables e Flower & Ornamentals) e saranno avviate le procedure per acquisire anche il subscopo Plant Propagation Material. Proseguirà la certificazione degli Operatori aderenti al Piano di Controllo del Basilico Genovese DOP e verrà data piena esecuzione al Piano di Controllo dell'Olio Extravergine di Oliva DOP Riviera Ligure. Sempre relativamente al settore delle certificazioni regolamentate, sarà dato avvio alle procedure per acquisire il controllo delle produzioni DOC e IGT dei vini liguri. Infine, è ormai pienamente operativo il sistema dei controlli relativo alla certificazione SQNPI (Sistema Nazionale delle Produzioni Integrate) ed alla certificazione GRASP (Modulo GRASP per la valutazione del rischio sociale). Utilizzando le professionalità e le competenze di "Made in Quality", proseguiranno le iniziative di valorizzazione e di certificazione di altre produzioni agricole e



Azienda Speciale



agroalimentari, secondo diversi schemi di certificazione: "Certificazione d'Area per le produzioni in vaso dell'area ingauna; procedure per la richiesta di certificazione dell'Aglio di Vessalico; revisione delle procedure per l'eventuale riproposizione della certificazione IGP dell'Albicocca di Valleggia. Altra grande sfida, sarà la prosecuzione delle attività del **Gruppo di Azione Locale** (GAL) "Valli Savonesi" che vede il CeRSAA Capofila di un partenariato composto da 51 comuni, organizzazioni Agricole, Organizzazioni dell'Artigianato e della Cooperazione, nonché altri soggetti importanti per lo sviluppo economico del territorio interno del savonese.

Queste due importanti attività saranno sempre affiancate dagli altri settori operativi del CeRSAA, ovvero il **Laboratorio Fitopatologico**, il **Centro di Saggio** per i Fitofarmaci, la **Formazione** e l'informazione tecnica e scientifica, nonché lo sviluppo di **progettualità** utili al territorio, reso possibile dalla ricerca di risorse finanziarie in sede regionale, nazionale e comunitaria.

In sintesi, anche per il 2020 le attività del CeRSAA saranno in maggioranza sviluppate portando risorse sul territorio, competendo a livello sia locale che nazionale ed internazionale e collaborando con i principali operatori economici nei **seguenti settori**: a) agricoltura e agroalimentare; b) agroambiente; c) agroindustria; e) artigianato legato al settore agroalimentare; d) agro-turismo (legato alle iniziative del GAL); e) comunicazione.

Alcune delle risorse proverranno anche dalla programmazione regionale (Piano di Sviluppo Rurale 2014-2020), grazie alla presentazione di proposte di progetto a valere sulle misure 16 e sulle misure 1 del PSR stesso.

Il CeRSAA, nello sviluppo dei propri progetti e iniziative, terrà conto del profondo cambiamento che è avvenuto - ed è tuttora in corso - all'interno del Sistema Camerale ligure. In particolare, il CeRSAA terrà conto della necessità di aprire e approfondire tutte quelle collaborazioni necessarie a disegnare la propria azione nel nuovo quadro della Camera di Commercio Riviere di Liguria. In una quadro di riorganizzazione delle Aziende Speciali solo in parte concluso - il CeRSAA è consapevole della necessità di potere e dovere giocare un ruolo importante, coerente con le indicazioni della Camera di Commercio e in un ambito che non può essere soltanto quello strettamente territoriale camerale. Anche per questo motivo, nel 2020 un'attenzione particolare verrà rivolta a tutte quelle progettualità che permetteranno di potenziare le iniziative legate alle attività agricole, agroambientali, agroturistiche, agroculturali, e agroalimentari dell'area Camera di Commercio più oltre, e, Presumibilmente, quanto ora ipotizzato potrà non essere sufficiente a rispondere alle esigenze delle imprese di tutta la Liguria e pertanto il CeRSAA si terrà pronto a valutare ulteriori iniziative, in relazione agli input ricevuti dalla



Azienda Speciale



Camera di Commercio e sulla base delle competenze che potranno essere accresciute con l'apporto di ulteriori professionalità, anche interne alle Camere di Commercio liguri e alle Aziende Speciali.

Tenendo conto delle necessità delle imprese e dei servizi che il CeRSAA può soddisfare, sono state previste le azioni elencate di seguito.

## AMBITO DI INTERVENTO: SVILUPPO E QUALIFICAZIONE AZIENDALE E DEI PRODOTTI

### Linee di indirizzo per il 2020:

- prosecuzione dei progetti in corso e, per alcuni, loro conclusione;
- presentazione e/o avvio di progetti su bandi regionali (esempio non esaustivo: PSR 2014-2020, programmi POR FESR, programmi FSE), UE (esempio non esaustivo: Interreg Marittimo, Interreg Alcotra, Interreg Alcotra Innovazione, Interreg Alpine Space; LIFE +; Med, Horizon 2020; ENPI CBC Med, PRIMA, Bandi e gare dirette delle DG UE);
- partecipazione a bandi dedicati ai Poli di ricerca della Regione Liguria;
   il CeRSAA, a seguito del processo di aggregazione tra i Poli di ricerca della Regione Liguria, proporrà – in collaborazione con alcuni partner aderenti ai Poli stessi - la partecipazione a bandi di ricerca e sviluppo UE e regionali (Horizon 2020; FESR);
- partecipazione a bandi emessi da Poli scientifici non liguri (es. Polo Agrifood, Regione Piemonte). In questo caso, nel 2018 è stato ottenuto un finanziamento su un progetto di ricerca della Regione Piemonte, che terminerà nel 2020;
- collaborazione con i nuovi cluster e aggregazioni su tematiche (es. CEDDEM, Polo Agrifood Regione Piemonte). In questo caso, alcuni servizi alle imprese e corsi di specializzazione saranno svolti in cooperazione con il Polo Agrifood.

Al momento della redazione del presente documento, sono in corso o sono stati proposti i seguenti progetti.

Progetti Approvati, in corso o in fase di avvio:

2					
O PROGETTO	ENTE FINANZIATORE	% FINANZIAM.	TOTALE CERSAA	QUOTA PARTNER SE PRESENTI	TOTALE CERSAA + PARTNER
ANTEA	INTERREG ALCOTRA	100%	€ 48.550,00	€ 0,00	€ 48.550,00
CLIMAMED	LIFE+	60%	€ 19.700,00	€ 0,00	€ 19.700,00
AGROFRIENDLY	PSR2014-2020	100%	€ 11.750,00	€ 0,00	€ 11.750,00
INNOV	INTERREG INNOVAZIONE	100%	€ 22.675,00	€ 0,00	€ 22.675,00
LA FILIERA INGAUNA DELLE PIANTE IN VASO	REGIONE LIGURIA	100%	€ 20.400,00	€ 86.550,00	€ 106.950,00
MISURA 19.4 - GAL	REGIONE LIGURIA	100%	€ 192.200,00	€ 0,00	€ 192.200,00
ECO - CIRCUS	INTERREG MARITTIMO	100%	€ 29.900,00	€ 0,00	€ 29.900,00



Azienda Speciale



### Progetti presentati, in appesa di approvazione:

тітого	ENTE FINANZIATORE	% FINANZIAM.	COMPETENZA 2020 (CERSAA+ EVENTUALI PARTNER)	COMPETENZA CERSAA 2020	COMPETENZA 2020 PARTNER
MEZZI FISICI	PSR2014-2020	100%	€ 96.072,00	€ 26.552,92	€ 69.519,08
BLU GENOVA	PSR2014-2020	100%	€ 92.318,22	€ 33.065,42	€ 59.252,80
RETROINNOVA	PSR2014-2020	100%	€ 39.417,50	€ 39.417,50	€ 0,00
SMARTAROMA	PSR2014-2020	100%	€ 66.664,60	€ 23.577,84	€ 43.086,76
MULTIFLORA	PSR2014-2020	100%	€ 66.663,21	€ 22.551,20	€ 44.112,01
OLIG +	PSR2014-2020	100%	€ 66.187,57	€ 21.209,34	€ 44.978,23
CITRUS	INTERREG MARITTIMO	100%	€ 225.786,00	€ 53.225,00	€ 172.561,00
MONVER	INTERREG ALCOTRA	100%	€ 35.503,00	€ 35.503,00	€ 0,00
BIOFERT	PSR2014-2020	100%	€ 17.708,34	€ 17.708,34	€ 0,00
FILIERA 4,0	PSR2014-2020	100%	€ 59.498,40	€ 59.498,40	€ 0,00
GAL GARDA-VALSABBIA "Scenari futuri e prospettive dell'olivicoltura di qualità"	REGIONE LOMBARDIA	100%	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 0,00
GAL VALLI SAVONESI P.I. "BIRRA"	PSR2014-2020	100%	€ 26.666,67	€ 26.666,67	€ 0,00
GAL VALLI SAVONESI P.I. "AGROBIODIVERSITA'"	PSR2014-2020	100%	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 0,00
PLASTIC FREE	LIFE+	50%	€ 63.216,67	€ 63.216,67	€ 0,00

- sviluppo continuo delle attività di servizio delle diverse e separate sezioni in cui si articola il CeRSAA:
  - o Centro di Saggio Efficacia: sviluppo di prodotti a basso impatto ambientale per la geodisinfezione; sviluppo di agrofarmaci a basso impatto ambientale di origine naturale o di sintesi; sviluppo di prodotti e strategie per le colture minori (anche in collaborazione con il working group "Minor Uses" di Copa-Cogeca); studi in collaborazione con il Centro di Saggio Residui;
  - Laboratorio di diagnostica fitopatologica: diagnosi di fitopatie e fisiopatie a favore di imprese agricole; studio di problematiche riguardanti la shelf life di produzioni agricole destinate alla trasformazione, compresa l'interazione con le condizioni colturali di campo; monitoraggio e controllo della incidenza e gravità di patogeni e parassiti in aree rurali e urbane su colture agrarie alimentari e non alimentari e ornamentali;
  - Organismo di Certificazione: potenziamento del gruppo di lavoro, ampliamento della clientela, cura delle attività certificative in atto, sviluppo di nuovi prodotti di certificazione;
  - o Servizi Specializzati: ampliamento dei servizi dedicati alla cosiddetta "agricoltura urbana" (stabilità delle alberate,



Azienda Speciale



progettazione interventi di ristrutturazione del verde e studi connessi, ...).

### Dettagli dell'attuazione delle linee di indirizzo

Alcune proposte progettuali sono state elaborate e presentate nel corso degli anni precedenti e avranno effetti, in caso di approvazione, nel 2020 e negli anni successivi. Altre proposte sono in fase di elaborazione, in vista dei bandi che verranno emessi nel corso del 2020 sia a livello regionale che europeo.

Le **tematiche proposte**, sulla scorta del lavoro già impostato negli anni precedenti, spazieranno dallo sviluppo di Buone Pratiche Tecniche e Amministrative per lo sviluppo di produzioni agroalimentari legate ai territori di origine, alla creazione/sviluppo di impresa - anche transfrontaliera - per la valorizzazione di comprensori – anche montani – importanti dal punto di vista agricolo, agroalimentare e turistico, fino alla creazione di uno spazio di sviluppo rurale a livello del Mediterraneo. Queste proposte saranno centrate sull'introduzione di buone pratiche di produzione agricola, nonché sul temachiave della sostenibilità delle attività agricole in contesti fragili (es. aree montane), dell'efficientamento energetico e dell'uso sostenibile dell'acqua. Alcune iniziative progettuali si rivolgeranno allo sviluppo e collaudo di strategie per la mitigazione sulle colture dei mutamenti climatici, sull'impulso a produzioni agricole non alimentari dedicate, per esempio, all'estrazione di tinture per tessuti e ceramiche, oltre all'introduzione di tecniche e metodiche di applicazione della c.d. "Agricoltura 4.0". Altre attività, peraltro in gran parte in corso, saranno dedicate ad iniziative di ricerca, sperimentazione, dimostrazione e divulgazione nel campo fitopatologico, fitoiatrico e agronomico, a favore delle produzioni tipiche agricole e agroalimentari (es. basilico, chinotto di Savona, luppolo, aglio di Vessalico, olivo, officinali, floricole e fruttiferi...) e alla loro lavorazione/trasformazione. Inoltre, altre attività di sperimentazione e pre-applicazione saranno dedicate allo sviluppo di impianti e sistemi per l'incremento della qualità e della quantità di diverse colture alimentari, compresi i fiori eduli, ovvero alla lavorazione e trasformazione di prodotti agricoli ad uso non alimentare.

Come anticipato in premessa, l'intenso lavoro di coordinamento di tutte le forze, pubbliche e private, chiamate a esprimere forti progettualità nel campo dello sviluppo rurale, ha prodotto, tra i diversi risultati, la piena operatività delle attività del **Gruppo di Azione Locale** (GAL) "Valli Savonesi". Il GAL, nel corso del 2020, procederà all'emissione di bandi, alla compilazione degli ICO sul VCM di SIAN, ricevendo per questo l'autorizzazione, da parte di AGEA e dell'AdG di Regione Liguria, a promulgare ulteriori bandi che consentiranno di avanzare nell'assolvimento degli obiettivi strategici del GAL



Azienda Speciale



stesso. Il CeRSAA, in qualità di Capofila del partenariato, provvederà ad espletare presso l'Autorità di Gestione (AdG) Regionale tutte le pratiche necessarie per poter emettere il bando sul BURL – oltre che sul proprio sito – proseguendo nello stesso tempo tutte le attività necessarie di animazione territoriale e comunicazione funzionali alla costituzione dei Gruppi di Cooperazione previsti dai Progetti integrati.

Inoltre, a seguito della presentazione e approvazione della seconda fase della Sottomisura 19.04 (attività di coordinamento, animazione e promozione del GAL), saranno avviate le iniziative conseguenti (animazione, coordinamento, pubblicizzazione e divulgazione) relative alle attività proprie del Gal e ai prodotti dei progetti integrati.

La valorizzazione delle eccellenze territoriali proseguirà come negli anni precedenti e verrà attuata mediante una serie di attività progettuali mirate allo sviluppo di strategie di coltivazione, di protezione dalle malattie e di trasformazione alimentare e non alimentare di reale interesse per il territorio. Con questa finalità sono stati presentati alcuni dei già citati progetti presentati a valere su diverse linee finanziarie regionali o europee. Saranno anche varate iniziative di collaudo e applicazione delle norme europee relative all'agricoltura integrata (Reg CE 1107/09) e del relativo PAN (Piano di Azione Nazionale) e di caratterizzazione nutrizionale, organolettica, chimicofisica e igienico-sanitaria dei prodotti agricoli e agroalimentari.

Tra le attività ritenute di maggiore importanza per il territorio ligure, si svilupperanno specifiche progettualità – alcune già attivate ed altre impostate – relative a: (a) Certificazione d'area delle produzioni florovivaistiche in vaso del savonese; (b) sviluppo e introduzione di innovazioni provenienti dalle strategie di innovazione meglio note come "Agricoltura 4.0"; (c) collaborazione con imprese e associazioni liguri per lo sviluppo di ambienti protetti rispondenti alle mutate esigenze delle imprese agricole e del mercato e allo stesso tempo maggiormente funzionali al mutamento continuo delle destinazioni produttive, dettate dal mercato stesso; (d) Certificazione di prodotti agricoli e agroalimentari secondo schemi volontari (es. GlobalG.A.P.) o regolamentati (es. D.O.), la cui adesione possa rappresentare per le imprese l'acquisizione di concreti vantaggi competitivi; (e) individuazione e divulgazione di strategie di difesa contro la mosca olearia; (f) valorizzazione della biodiversità del territorio liqure.

### Servizi diretti alle imprese

Proseguirà nel 2020 l'attività di servizio di diagnostica fitopatologica, nonché lo sviluppo di servizi ad elevato contenuto tecnologico per il settore industriale (agricolo, alimentare, agrofarmaceutico e farmaceutico)



Azienda Speciale



attraverso le strutture e le professionalità del **Laboratorio Fitopatologico** e del **Centro di Saggio**. Oltre alla consueta attività di diagnostica fitopatologica, saranno attentamente seguite le situazioni di maggior rischio per le imprese del territorio (es. *Xylella fastidiosa*, ...) e, come già anticipato, in relazione alle richieste delle imprese e concordemente con l'evoluzione normativa, saranno portati avanti lavori di sviluppo di mezzi chimici, biologici e biotecnici per il contenimento delle principali fitopatie delle colture minori. Nel caso del Centro di Saggio Efficacia, il CeRSAA opererà in proprio e in collaborazione con altri centri di Saggio, così come nel caso del Centro di Saggio Residui del LABCAM, di cui il CeRSAA è il "direttore degli studi". L'attuazione di alcune di queste attività sarà rafforzata dalla partecipazione del CeRSAA ai tavoli istituzionali permanenti di cui fa parte presso il MiPAAF e presso COPA-COGECA.

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

### La formazione l'informazione e la divulgazione

Il raggiungimento degli obiettivi delle linee operative per il 2020 avverrà anche attraverso specifiche iniziative formative e di divulgazione sviluppate sia in autonomia da parte del CeRSAA, sia in collaborazione con le Organizzazioni sindacali agricole e dell'artigianato. Dette iniziative potranno riguardare la soddisfazione di esigenze delle imprese, sia essere il risultato della realizzazione di attività progettuali diverse, di cui la comunicazione e la divulgazione rappresentano un aspetto sempre fondamentale irrinunciabile. Grazie all'attivazione della sottomisura 19.04 del PSR 2014 anche possibile sviluppare iniziative di comunicazione e promozione dei prodotti agricoli, agroalimentari e artigianali dell'entroterra savonese. In quest'ultimo caso, il dettagliato e pluriennale programma, elaborato nel corso del 2018, troverà compimanto nel 2020.

Come per il 2019 e le annate precedenti, il CeRSAA ha già previsto alcune iniziative formative, di livello diverso, in relazione alle richieste fino ad ora giunte: (a) edizione 2020 della "Summer School of floriculture"; (b) corsi per utilizzatori professionali dei presidi fitosanitari (agricoltori e rivenditori); (c) corsi per consulenti del settore fitosanitario; (d) corsi di aggiornamento professionale degli agronomi; (e) altre iniziative divulgative legate a progetti in corso di sviluppo. Il CeRSAA sarà, inoltre, sempre parte attiva del Working



Azienda Speciale



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

Come negli anni precedenti, saranno pubblicati su riviste scientifiche, tecniche e divulgative alcuni dei risultati dei lavori sviluppati dal CeRSAA. Particolarmente curata, in questa attività editoriale, sarà la redazione di manuali di produzione e di difesa, come già avvenuto negli anni precedenti e cofinanziati da programmi regionali e comunitari.

Proseguirà, infine, l'attività di **monitoraggio e divulgazione di bandi** sulla comunicazione, sperimentazione e ricerca, grazie anche alla collaborazione con l'ufficio di Bruxelles di Unioncamere. Saranno sviluppati progetti specifici dedicati alla comunicazione delle Politiche Agricole Comunitarie (PAC), attraverso strumenti diversi (es. Twitter, Facebook, Linkedin, già attivati nel 2015/16).

### ORIENTAMENTO AL LAVORO E ALLE PROFESSIONI

Il sostegno al lavoro e all'occupazione proseguirà nel 2020, come negli anni precedenti, attraverso l'attivazione di percorsi formativi periodici con frequenza annuale e pluriennale a favore sia del personale strutturato che di soggetti diversi non facenti parte della struttura. In particolare, il CeRSAA sarà la sede di esecuzione di tesi di Laurea e di Dottorato di Ricerca, di tirocini delle scuole medie superiori e universitari, di attività di alternanza scuola-lavoro con alcuni Istituti scolastici liguri e non solo ed ospiterà stages di studenti europei, nell'ambito delle collaborazioni in essere a livello europeo.

### **RICAVI**

### **RICAVI ORDINARI**

Complessivamente i ricavi ordinari preventivati ammontano a € 1.515.350,00 con un incremento di € 278.200 (22,49%) rispetto alla previsione di chiusura del bilancio 2019.



Azienda Speciale



I ricavi propri, pari a € 1.415.350,00 rappresentano il 93,40% dei ricavi ordinari mentre il contributo camerale a pareggio viene confermato in € 100.000,00 e rappresenta il 6,60% a fronte di un'incidenza dell'8,08% nel preconsuntivo 2019. Questo dato conferma l'elevata percentuale di autofinanziamento, riscontrata negli ultimi anni. I ricavi ordinari sono così suddivisi:

### Proventi da servizi

I proventi da servizi, previsti in € 1.355.350,00 costituiscono la principale fonte di autofinanziamento dell'azienda speciale e rappresentano la quasi totalità dei ricavi propri (95,76%) e l'89,44% del totale generale dei ricavi ordinari.

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

- servizi centro di saggio: € 180.000,00, prudenzialmente inseriti in misura più contenuta rispetto al dato di preconsuntivo 2019;
- servizi resi su prove sperimentali: € 180.000,00, prudenzialmente inseriti in misura più contenuta rispetto al dato di preconsuntivo 2019 sulla base di convenzioni e contratti stipulati con privati;
- progetti sperimentali e/o dimostrativi: € 719.000,00; si tratta di della quota ascrivibile alla competenza economica 2020 di progetti sperimentali e/o dimostrativi, finanziati in tutto o in parte da organismi comunitari, nazionali e regionali. In dettaglio:
  - Progetto "ANTEA" Capofila è il Centro di Ricerca per l'Orticoltura e il Florovivaismo (CREA-OF)di Sanremo, l'obiettivo del progetto è quello di riorganizzare la filiera emergente dei fiori eduli, finanziato al 100% da risorse comunitarie sul Programma Transfrontaliero Interreg Alcotra;
  - Progetto INNOV Capofila è la Camera di Commercio di Cuneo e la Camera di Commercio Riviere di Liguria è uno dei partner. Il CeRSAA è soggetto attuatore per la CCIAA Riviere di Liguria e si impegnerà nel settore dell'introduzione di innovazioni (uso efficiente delle risorse idriche, efficientamento energetico di apprestamenti protetti, introduzione di produzioni vegetali ad uso non alimentare in area montana). Il lavoro previsto sarà finanziato al 100%, a valere sui Programma Transfrontaliero Interreg Alcotra;
  - Progetto CLIMAMED Progetto finanziato dal Direttorato Generale Ambiente - Commissione Europea e coordinato da Benaki Phytopathological Institute, Grecia. Il CeRSAA è partner. Il progetto



Azienda Speciale



mira a sviluppare e fornire tecnologie innovative, affidabili, rapide ed economicamente vantaggiose per la misurazione in loco delle emissioni di CO<sub>2</sub>, CH<sub>4</sub> e N<sub>2</sub>O (GHG o "greenhouse gases") e della sostanza organica (SOC,) al fine di assistere ricercatori, autorità pubbliche e i responsabili politici nella raccolta, quantificazione, valutazione e mappatura delle emissioni di gas serra e delle variazioni delle scorte di sostanza organica relative al settore agricolo nell'area del Mediterraneo. Il progetto è finanziato al 100% dal Direttorato Generale Ambiente – Commissione Europea;

- Progetto Agrofriendly Progetto dimostrativo, dedicato alla illustrazione di buone pratiche di difesa fitosanitaria, la cui proposizione era stata respinta nel 2018 da Regione Liguria. A seguito di opposizione presso il TAR della Liguria, il progetto è stato riammesso e Regione dovrà consentire a CeRSAA di realizzarlo e portarlo a termine antro il 2019. Il progetto è finanziato al 100% dal PSR 2014-2020 Misura 1;
- LA FILIERA INGAUNA DELLE PIANTE IN VASO, progetto finanziato al 100% dall'Unione Europea;
- o GAL Valli Savonesi, già illustrato nel corso della presente relazione;
- ECO CIRCUS, progetto finanziato al 100% dal programma Interreg Marittimo;
- o CITRUS, progetto finanziato al 100% dal programma Interreg Marittimo;
- o Filiera 4.0, progetto finanziato al 100% dalla Regione Liguria;
- o Gal Garda, progetto finanziato al 100% dalla Regione Lombardia.

Ad avvalorare la massima prudenza e cautela con la quale sono stati previsti proventi da servizi, si fa rilevare che non si è tenuto conto dei numerosi progetti presentati a valere per il 2020 e anni successivi che sono in corso di esame.

- attività di formazione e aggiornamento: € 25.000,00. Negli ultimi anni ha avuto notevole sviluppo l'attività connessa alla formazione obbligatoria per gli utilizzatori dei presidi fitosanitari, in quanto il CeRSAA è stato riconosciuto dalla Regione Liguria quale ente di formazione accreditato ai sensi del Piano di Azione Nazionale per l'utilizzo sostenibile degli agrofarmaci (PAN);
- consulenza agronomica ed assistenza tecnica: € 200.000,00. Nell'ambito delle attività a carattere specifico sono previsti ricavi per le attività del laboratorio fitopatologico, del laboratorio molecolare, per il controllo della stabilità alberate oltre per l'assistenza tecnica specialistica;
- **controlli funzionali macchine**: € 7.000,00. In tale voce sono iscritti i ricavi derivanti dall'attività di controllo funzionale e la regolazione o taratura



Azienda Speciale



delle macchine irroratrici, in forza del riconoscimento ottenuto dal CeRSAA nel 2015 quale Centro autorizzato dalla Regione Liguria;

- proventi da attività di certificazione: € 41.000,00, derivanti dall'attività di certificazione di prodotti agricoli in base allo schema di certificazione volontaria di prodotto GLOBALGAP (subschemi F&O e F&V) e dello schema regolamentato (DOP) applicato al Basilico Genovese;
- altri ricavi: € 3.350,00. In tale voce sono compresi i vari introiti previsti per la concessione in uso a terzi delle sale riunioni e/o dei locali ad uso ufficio.

### Altri proventi o rimborsi

I conti di ricavo compresi in tale capitolo ammontano a complessivi € 60.000,00. Questo aggregato è rappresentato essenzialmente dal rimborso forfettario da parte di LABCAM sr.l. di costi di funzionamento direttamente sostenuti da questo Centro (riscaldamento, energia elettrica, acqua, custodia, ex TARI e n. 2 linee dati).

### Contributi

In tali conti di ricavo per l'esercizio 2020, non sono previsti contributi regionali o da altri Enti pubblici così come non sono previsti ricavi per contributi da organismi comunitari o da soggetti privati, in quanto i finanziamenti spettanti per le attività progettuali sperimentali e dimostrativi realizzati sono ricompresi nei conti di ricavo per proventi da servizi.

### Contributo della Camera di Commercio

Il contributo della Camera di Commercio di Savona è previsto in € 100.000,00, in continuità con l'esercizio in corso.

### COSTI

### COSTI DI STRUTTURA

Complessivamente i costi di struttura previsti ammontano a € 686.230,00, con un lieve contenimento rispetto al dato di preconsuntivo 2019 (-3,13%), così suddivisi:

### Organi istituzionali

La previsione complessiva di € 13.400,00, pari all'1,95% dei costi di



Azienda Speciale



struttura, nel rispetto della vigente normativa comprende:

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

### **Personale**

I costi per il personale, previsti in € 474.880,00, rappresentano il 69,20% dei costi di struttura ed il 31,34% del totale generale della spesa, a fronte di un'incidenza nel preconsuntivo 2019 rispettivamente del 70,76% e del 40,88%. Essi si riferiscono, nel rispetto dei Contratti Collettivi Nazionali di Lavoro per dipendenti dell'agricoltura (dirigenti e impiegati), per il personale assunto a tempo indeterminato a:

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

L'organico complessivo come sopra indicato, risulta inferiore di una unità rispetto a quello attualmente in servizio, a causa delle dimissioni di un dipendente.

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

### **Funzionamento**

I costi complessivi previsti sono pari a € 162.950,00 che rappresentano il 23,75% dei costi di struttura (contro il 22,44% del 2019) e il 10,75% (contro il 12,96% del 2019) del totale generale della spesa.

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

Le voci più significative di tale aggregato sono: energia elettrica, € 55.000,00; spese telefoniche, € 6.500,00; servizi di informatica e supporto contabilità comprensivi di costi di linea ADSL, € 19.100,00; esercizio degli automezzi, € 11.000,00; oneri per la sicurezza, € 2.500,00; assicurazioni, €



Azienda Speciale



5.300,00; IRAP e IRES, € 11.000,00; altre imposte e tasse locali, € 12.000,00.

### Ammortamenti e accantonamenti

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

Nel determinare le quote d'ammortamento da accantonare per l'esercizio 2020 (€ 35.000,00) si è tenuto conto dei beni iscritti in inventario al 31/12/2018 e degli incrementi intervenuti nel corrente esercizio.

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

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

### **COSTI ISTITUZIONALI**

Complessivamente sono state previste spese per € 829.120,00 pari al 54,71% del totale generale della spesa, con un aumento del 60% rispetto al dato di preconsuntivo 2019. Tale dato va letto in connessione con l'aumento dei proventi iscritti per progetti sperimentali e/o dimostrativi. In questo aggregato sono compresi:

• € 617.720,00 per le azioni da realizzare nell'ambito dei servizi agronomici, quali i programmi progettuali sperimentali e dimostrativi finanziati di cui



Azienda Speciale



all'elenco già indicato in sede di analisi dei ricavi, oltre ai costi per la produzione di prodotti agricoli. In tale ambito rientrano principalmente gli oneri derivanti dalle attività esterne finanziate dai progetti sviluppati nell'anno e ammontanti complessivamente ad € 240.000,00 nonché le quote da riconoscere ai partner dei vari progetti, pari ad € 259.000;

- € 147.100,00 per le azioni da realizzare nell'ambito dei servizi alle imprese quali: le attività di consulenza ed assistenza tecnica in campo fitopatologico e molecolare, le prove sperimentali commissionate da terzi e le attività del centro di saggio, oltre alle prove di stabilità alberate;
- € 64.300,00 per l'attività formativa ed informativa.

### **CONSIDERAZIONI FINALI**

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

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

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

Dalle risultanze del preventivo economico 2020 e del relativo programma operativo da cui esso deriva, si evidenzia un elevata e costante capacità di autofinanziamento dovuta esclusivamente alle capacità propositive e realizzative precedentemente illustrate e condivise, oltre che caldeggiate, sia da Pubbliche Amministrazioni che da tutto il mondo imprenditoriale coinvolto.

È in tale prospettiva che è ispirato il preventivo economico per l'esercizio 2020 che viene presentato all'esame del Consiglio di Amministrazione.

IL PRESIDENTE (dott. Antonio Fasolo)



Azienda Speciale



## RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI AL PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ESERCIZIO 2020

All. sub. A)

On.le Consiglio di Amministrazione,

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

Il preventivo economico per l'esercizio 2020 risulta redatto in conformità ai criteri di formazione e presentazione previsti dall'art. 67 del citato D.P.R. 254/2005.

L'esame del preventivo economico per l'esercizio 2019 raffrontata alla previsione di fine esercizio è la seguente:

	Previsione consuntivo 2019	Preventivo 2019	Variazioni
RICAVI ORDINARI			
Proventi da servizi	1.077.150	908.350	168.800
Rimborsi e recuperi diversi	60.000	59.000	1.000
Totale variazione ricavi ordinari			169.800
COSTI DI STRUTTURA			
Organi istituzionali	-13.400	-14.200	800
Personale	-501.280	-511.270	9.990
Funzionamento	-158.950	-156.880	-2.070
Ammortam. e accantonamenti	-34.800	-40.000	5.200
Totale variazioni costi di struttura			13.920
COSTI ISTITUZIONALI			
Progetti e iniziative	-517.740	-345.000	-172.740
Totale Variazione costi			-158.820
Risultato gestione corrente	10.980	0	10.980

Il Collegio ritiene di evidenziare le seguenti osservazioni rispetto alle variazioni più significative:

RICAVI



Azienda Speciale



L'aumento dei proventi da servizi prevista in euro 168.800 (pari al 18,58% rispetto al dato previsionale) è da riferire principalmente alla riduzione dei proventi da progetti dimostrativi, in parte compensata dall'incremento nei ricavi da prove sperimentali e centro di saggio. Si evidenzia che a fronte del dato di consuntivo previsto di proventi da servizi per euro 1.077.150, il contributo camerale di euro 100.000 incide per l'8,08% rispetto al 9,3 quantificato in sede di bilancio di previsione 2019 con analoga aumento della percentuale di capacità di autofinanziamento.

### **COSTI DI STRUTTURA**

La riduzione dei costi, previsto in euro 13.920, è da riferire principalmente ai minori oneri previsti, sulla base dell'andamento registrato, per missioni e trasferte del personale.

### COSTI ISTITUZIONALI

I maggiori costi per euro 172.740 (pari al 50% rispetto al dato previsionale) sono da riferire ai maggiori costi connessi ai progetti dimostrativi avviati nell'anno e alle maggiori attività realizzate dal centro di saggio e dalle prove sperimentali; rientrano in questo ambito i maggiori oneri per collaborazioni e/o consulenze tecniche (che passano da  $\in$  30.000 a  $\in$  82.820), per incarichi professionali tecnici (da  $\in$  120mila a  $\in$  146.500), per analisi esterne (da  $\in$  12.000 a  $\in$ 35.000), per la divulgazione dei progetti sperimentali ( $\in$  17.000).

A fronte dei suddetti importi, il Collegio evidenza l'incidenza sul risultato d'esercizio positivo previsto, pari ad euro 10.980, del contributo della CCIAA di euro 100.000 e della contabilizzazione di rimborsi e recuperi diversi per euro 60.000 (da Labcam Srl).

### Il Preventivo 2020 riporta in sintesi le sequenti cifre:

RICAVI ORDINARI				
Proventi da servizi	€	1.355.350,00		
Altri proventi o rimborsi	€	60.000,00		
Contributo della CCIAA	€	100.000,00		
Totale ricavi			€	1.515.350,00
Gestione finanziaria			€	0
Totale componenti positivi			€	1.515.350,00
COSTI DI STRUTTURA				
Organi Istituzionali	€	13,400,00		
Personale	€	474.880,00		
Funzionamento	€	162.950,00		
Ammortamenti e accantonamenti	€	35.000,00		
Totale costi di struttura			€	686.230,00
<u>COSTI ISTITUZIONALI</u>			€	829.120,00
Totale COSTI			€	1.515.350,00



Azienda Speciale



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

Gli aspetti essenziali del preventivo in esame risultano illustrati nella relazione di accompagnamento redatta dalla presidenza dell'Azienda Speciale ove sono esposte dettagliatamente, sia le linee programmatiche, sia l'entità e la natura delle singole voci di ricavi e costi – raffrontati con i dati di preconsuntivo al 31/12/2019 che si ritengono coerenti - per cui ad essa integralmente si rinvia.

Si prende atto che aumenta la capacità di autofinanziamento dell'azienda, che si attesta sul 93,40%, con un leggero aumento rispetto al preconsuntivo 2019 (91,92%).

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

### **RICAVI**

Complessivamente i proventi da servizi risultano pari a € 1.355.350,00 e costituiscono l'89,44% del totale dei ricavi, con un aumento di € 278,200, pari al 25,83%, rispetto alla prevista chiusura dell'esercizio corrente. Tale aumento è da riferire principalmente all'incremento previsto nei proventi da progetti dimostrativi, in parte compensata dai minori ricavi da prove sperimentali e da centro di saggio, stimati in via prudenziale. Si evidenzia che a fronte del dato di consuntivo previsto di proventi da servizi per euro 1.077.150 il contributo camerale di euro 100.000 incide per il 8,08% rispetto al 6,60% quantificato in sede di bilancio di previsione 2020 con consequente aumento della percentuale di capacità di autofinanziamento.

In particolare si rilevano:

- Ricavi progetti sperimentali (previsione di consuntivo 2019 € 221.150; previsione 2020 € 180.000)
- Ricavi da progetti sperimentali e/o dimostrativi (previsione di consuntivo 2019 € 341.000; previsione 2020 € 719.000)
- Ricavi da prove di saggio (previsione di consuntivo 2018 € 245,000; preventivo 2020 € 180,000)
- Ricavi da consulenze (previsione di consuntivo 2019 € 205.000; preventivo 2020 € 200.000)

### **COSTI DI STRUTTURA**

Complessivamente i costi di struttura sono determinati in € 686.230,00 con una flessione pari al 3,13% rispetto ai dati di preconsuntivo 2019; tale aggregato rappresenta il 45,29% dei costi complessivi.



Azienda Speciale



Nell'ambito dei costi di struttura, le spese per "organi statutari" sono quantificati in € 13.400,00 nel rispetto di quanto stabilito dalla vigente normativa.

Le spese per il personale, determinate in € 474.880,00, rappresentano il 69,20% (in calo rispetto al dato previsto per il 2019, per effetto della riduzione di una unità di personale).

dei costi di struttura ed il 31,34% del totale dei costi; i costi per "logistica" (noleggi, utenze, manutenzioni, pulizie) € 127.850 sono pari all'8,44 del totale dei costi.

Risultano iscritti a preventivo gli ammortamenti per € 35.000,00. Tale previsione è stata determinata sulla base delle quote di ammortamento per gli acquisti di beni strumentali effettuati negli anni 2006-2019 oltre ad una quota di ammortamento previsto sulle immobilizzazioni che si ritengono di acquisire nel 2020.

### **COSTI ISTITUZIONALI**

Le spese stanziate a preventivo per iniziative istituzionali, pari a € 829.120,00, registrano un aumento di € 311.380 rispetto alla chiusura previsionale 2019, corrispondente ai maggiori proventi inseriti nel 2020 (+ € 278.220, pari al 25,85% tra il preventivo 2020 e la previsione di consuntivo 2019). Tali maggiori costi sono da riferire ai progetti dimostrativi che verranno realizzati nell'anno.

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

Tutto ciò premesso,

esprime

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

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Dott. Mario SPOLVERINI	
Dott. Augusto FERRARI	
Dott. Adgusto i Etito itti	
Dott. Mauro DEMICHELIS	