CAMERA DI COMMERCIO INDUSTRIA ARTIGIANATO AGRICOLTURA RIVIERE DI LIGURIA

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

VOCI DI ONERI/PROVENTI E INVESTIMENTO	VALORI COMPLESSIVI		FUNZIONI ISTITUZIONALI				
	PREVISIONE CONSUNTIVO AL 31.12.2021	PREVENTIVO ANNO 2022	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	8.214.000	8.383.000		8.383.000			8.383.000
2 Diritti di Segreteria	2.328.000	2.409.500			2.409.500		2.409.500
3 Contributi trasferimenti e altre entrate	1.945.000	1.849.985	50.000	100.000		1.699.985	1.849.985
4 Proventi da gestione di beni e servizi	378.990	433.290	170.000	1.990	61.100	200.200	433.290
5 Variazione delle rimanenze							
Totale Proventi Correnti A	12.865.990	13.075.775	220.000	8.484.990	2.470.600	1.900.185	13.075.775
B) Oneri Correnti							
6 Personale	-5.416.281	-4.601.166	-1.057.866	-958.298	-1.841.929	-743.073	-4.601.166
7 Funzionamento	-4.131.997	-3.594.591	-776.882	-2.362.620	-305.337	-149.752	-3.594.591
8 Interventi Economici	-4.305.000	-4.720.000			-55.050	-4.664.950	-4.720.000
9 Ammortamenti e accantonamenti	-3.618.500	-3.536.500	-255.000	-3.281.500			-3.536.500
Totale Oneri Correnti B	-17.471.778	-16.452.257	-2.089.748	-6.602.418	-2.202.316	-5.557.775	-16.452.257
Risultato della gestione corrente A-B	-4.605.788	-3.376.482	-1.869.748	1.882.572	268.284	-3.657.590	-3.376.482
C) GESTIONE FINANZIARIA							
10 Proventi Finanziari	1.017.000	55.000	40.000	15.000			55.000
11 Oneri Finanziari							
Risultato della gestione finanziaria	1.017.000	55.000	40.000	15.000			55.000
D) GESTIONE STRAORDINARIA							
12 Proventi straordinari							
13 Oneri Straordinari							
Risultato della gestione straordinaria (D)							
FINANZIARIA							
14 Rivalutazioni attivo patrimoniale							
15 Svalutazioni attivo patrimoniale							
Differenze rettifiche attività finanziarie							
Disavanzo/Avanzo economico esercizio A-B-C-D	-3.588.788	-3.321.482	-1.829.748	1.897.572	268.284	-3.657.590	-3.321.482
PIANO DEGLI INVESTIMENTI							
E Immobilizzazioni Immateriali	3.000	3.000	3.000				3.000
F Immobilizzazioni Materiali	2.026.000	1.888.000	1.663.000	225.000			1.888.000
G Immobilizzazioni Finanziarie	35.000	50.000	50.000				50.000
TOTALE INVESTIMENTI (E+F+G)	2.064.000	1.941.000	1.716.000	225.000			1.941.000

Camera di Com
Riviere di Ligu
Imperia La Spezia S

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

	ANNO 2022		ANNO 2021	
	Parziali	**Totali**	**Parziali**	**Totali**
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		12.492.485		12.385.000
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	1.699.985		1.843.000	
c1) Contributi dallo Stato				
c2) Contributi da Regione	174.000		0	
c3) Contributi da altri enti pubblici	1.525.985		1.843.000	
c4) Contributi dall'Unione Europea				
d) Contributi da privati				
e) Proventi fiscali e parafiscali	8.383.000		8.214.000	
f) Ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	2.409.500		2.328.000	
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		583.290		480.990
a) Quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio				
b) Altri ricavi e proventi	583.290		480.990	
Totale valore della produzione (A)		**13.075.775**		**12.865.990**
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci				
7) Per servizi		-6.445.090		-5.883.690

a) Erogazione di servizi istituzionali	-4.720.000		-4.305.000	
b) Acquisizione di servizi	-1.623.590		-1.480.667	
c) Consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	-23.000		-19.523	
d) Compensi ad organi amministrazione e controllo	-78.500		-78.500	
8) Per godimento di beni di terzi		-29.500		-29.500
9) Per il personale		-4.601.166		-5.416.281
a) Salari e stipendi	-3.506.266		-3.941.311	
b) Oneri sociali	-747.400		-945.970	
c) Trattamento di fine rapporto	-280.500		-447.000	
d) Trattamento di quiescenza e simili				
e) Altri costi	-67.000		-82.000	
10) Ammortamenti e svalutazioni		-3.536.500		-3.618.500
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0		-500	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-716.500		-718.000	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	-2.820.000		-2.900.000	
11) Variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
12) Accantonamento per rischi				
13) Altri accantonamenti				
14) Oneri diversi di gestione		-1.840.001		-2.523.807
a) Oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	-588.181		-588.181	
b) Altri oneri diversi di gestione	-1.251.820		-1.935.626	
Totale costi (B)		**-16.452.257**		**-17.471.778**
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		**-3.376.482**		**-4.605.788**
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate		40.000		1.000.000
16) Altri proventi finanziari		15.000		17.000
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		17.000	
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)		**55.000**		**1.017.000**
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni				
a) Di partecipazioni				
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
19) Svalutazioni				
a) Di partecipazioni				
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
Totale delle rettifiche di valore (18 - 19)				
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)		0		0
21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi		0		0
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)		**0**		**0**
Risultato prima delle imposte		-3.321.482		-3.588.788
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate				
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		**-3.321.482**		**-3.588.788**

Camera di Commercio
Riviere di Liguria
Imperia La Spezia Savona

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

	ANNO 2022		ANNO 2023		ANNO 2024	
	Parziali	**Totali**	**Parziali**	**Totali**	**Parziali**	**Totali**
A) VALORE DELLA PRODUZIONE						
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		12.492.485		11.005.000		11.005.000
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	1.699.985		1.705.000		1.705.000	
c1) Contributi dallo Stato						
c2) Contributi da Regione	174.000		180.000		180.000	
c3) Contributi da altri enti pubblici	1.525.985		1.525.000		1.525.000	
c4) Contributi dall'Unione Europea						
d) Contributi da privati						
e) Proventi fiscali e parafiscali	8.383.000		6.900.000		6.900.000	
f) Ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	2.409.500		2.400.000		2.400.000	
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		583.290		580.000		580.000
a) Quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio						
b) Altri ricavi e proventi	583.290		580.000		580.000	
Totale valore della produzione (A)		**13.075.775**		**11.585.000**		**11.585.000**
B) COSTI DELLA PRODUZIONE						
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci						
7) Per servizi		-6.445.090		-3.651.500		-3.601.500
a) Erogazione di servizi istituzionali	-4.720.000		-2.000.000		-2.000.000	
b) Acquisizione di servizi	-1.623.590		-1.550.000		-1.500.000	
c) Consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	-23.000		-23.000		-23.000	
d) Compensi ad organi amministrazione e controllo	-78.500		-78.500		-78.500	
8) Per godimento di beni di terzi		-29.500		-29.500		-29.500
9) Per il personale		-4.601.166		-4.540.500		-4.540.500
a) Salari e stipendi	-3.506.266		-3.510.000		-3.510.000	
b) Oneri sociali	-747.400		-750.000		-750.000	
c) Trattamento di fine rapporto	-280.500		-280.500		-280.500	
d) Trattamento di quiescenza e simili						
e) Altri costi	-67.000		-67.000		-67.000	
10) Ammortamenti e svalutazioni		-3.536.500		-2.800.000		-2.750.000
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0		0		0	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-716.500		-600.000		-550.000	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni						
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	-2.820.000		-2.200.000		-2.200.000	
11) Variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci						
12) Accantonamento per rischi						
13) Altri accantonamenti						
14) Oneri diversi di gestione		-1.840.001		-2.380.000		-2.380.000
a) Oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	-588.181		-580.000		-580.000	

b) Altri oneri diversi di gestione	-1.251.820		-1.800.000		-1.800.000	
Totale costi (B)		**-16.452.257**		**-13.401.500**		**-13.301.500**
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		**-3.376.482**		**-1.816.500**		**-1.716.500**
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI						
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate		40.000		40.000		40.000
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)		**55.000**		**55.000**		**55.000**
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
18) Rivalutazioni						
a) Di partecipazioni						
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni						
c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni						
19) Svalutazioni						
a) Di partecipazioni						
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni						
c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni						
Totale delle rettifiche di valore (18 - 19)						
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI						
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)		0		0		0
21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi		0		0		0
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)		**0**		**0**		**0**
Risultato prima delle imposte		-3.321.482		-1.761.500		-1.661.500
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate						
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		**-3.321.482**		**-1.761.500**		**-1.661.500**

Camera di Commercio
Riviere di Liguria
Imperia La Spezia Savona

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 2022 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 2022.

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 2022 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 2022 chiude con un disavanzo economico di euro 3.321.482,00 che trova causa e motivazione principalmente nei seguenti fattori:

  ◊ la notevole riduzione, rispetto agli esercizi passati, dei proventi mobiliari previsti (una riduzione di oltre due milioni di euro), derivanti dai dividendi delle società partecipate dall'Ente;

- ◊ la strategia dell'Ente Camerale di mantenere un considerevole impegno di risorse – superiore a quello speso negli ultimi anni - e quantificato in euro 4.720.000, destinato alla promozione dell'economia locale per confermare e rafforzare le azioni di sostegno alle imprese in questa fase pandemica;
- ◊ la conseguente scelta di raggiungere il pareggio di bilancio attingendo agli avanzi patrimonializzati negli esercizi precedenti

◊ il piano degli investimenti prevede investimenti per € 1.941.000.

Il preventivo economico 2022 è stato redatto a legislazione vigente tenuto conto degli atti di programmazione emanati dal Governo ed in particolare da quanto disposto dalle seguenti normative:

1. D.L. 78/2010 (misure urgenti in materia di stabilizzazione finanziaria e competitività economica) convertito in Legge 122/2010;
2. D.L. 98/2011 (disposizioni urgenti per la stabilizzazione finanziaria) convertito in Legge 111/2011;
3. D.L. 95/2012 (misure urgenti per la revisione della spesa pubblica con invarianza dei servizi ai cittadini – spending review) convertito in Legge 135/2012;
4. D.L. 101/2013 (disposizioni urgenti per il proseguimento di obiettivi di razionalizzazione nelle pubbliche amministrazioni) convertito in Legge 125/2013;
5. D.L. 66/2014 (Misure urgenti per la competitivita' e la giustizia sociale) convertito in Legge 89.2014;
6. Disegno di legge di bilancio per l'anno 2020 – art. 72 (Misure di razionalizzazione e riduzione spesa pubblica).

DETERMINAZIONE DEGLI AVANZI PATRIMONIALIZZATI

In conseguenza dell'entrata in vigore del nuovo regolamento di contabilità (i cui criteri di valutazione si sono dovuti applicare a decorrere del 2007) e alla possibilità prevista dall'art. 2 di ricorrere agli avanzi patrimonializzati per raggiungere il pareggio del preventivo economico, si è reso necessario evidenziare tale ammontare rispetto al patrimonio netto rilevato all'1/1/1998 così come statuito dal decreto n. 287/1997.
Sulla base del bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2020 gli avanzi patrimonializzati complessivamente ammontano a € 18.707.055,39.

ANALISI DELLE RISORSE FINANZIARIE, ECONOMICHE E PATRIMONIALI DELLA CAMERA

PROVENTI CORRENTI

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

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

Diritto Annuale

La previsione è stata determinata con riferimento agli importi dovuti, dalle imprese attive, sulla base della Circolare del MISE n. 201237 del 05/12/2013 e prendendo in considerazione l'andamento degli incassi per il periodo gennaio-ottobre 2021, che ha evidenziato un leggero incremento rispetto lo stesso periodo dell'esercizio precedente.
In attesa del Decreto Interministeriale che dovrebbe stabilire gli importi dovuti per il 2022, l'ammontare del diritto da inserire nel preventivo economico 2022 è stato determinato sulla base degli importi dovuti dalle imprese per il 2021 e avendo come base di riferimento le elaborazioni contabili fornite da InfoCamere (relativamente al preconsuntivo 2021 aggiornato al 30 settembre 2021) nelle quali le imprese sono state suddivise in:

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

E' stato altresì considerato:

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

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

Il provento previsto per il 2022 è stato quantificato in € 8.383.000, e tale stanziamento è superiore sia rispetto al pre-consuntivo 2021 (2,1%) sia rispetto al consuntivo 2020 (4,1%).
A fronte dello stanziamento del diritto annuale tra i proventi correnti, viene previsto, tra gli oneri correnti, uno stanziamento per l'accantonamento al Fondo svalutazione crediti per diritto annuale, pari a € 2.820.000,00.
Questa voce di entrata rappresenta il 64,11% 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 2022 è stata formulata per un importo complessivo pari ad € 2.409.500,00, con un aumento sia rispetto al dato di preconsuntivo 2021 (3,5%) sia rispetto al dato registrato nel bilancio chiuso al 31.12.2020 (1%), determinato prudenzialmente tenendo conto dell'andamento dei primi nove mesi del 2021. Tale aggregato corrisponde a circa il 18,43% dei proventi correnti.

Gli introiti più consistenti derivano dall'attività del Registro delle Imprese (€ 2.190.000), dalle sanzioni amministrative (€ 90.000,00), dall'attività in materia ambientale (€ 37.000,00), dalla certificazione per l'estero (€ 25.000,00), dai diritti per marchi e brevetti (€ 7.000,00), dalla tenuta del Registro protesti (€ 11.000,00), diritti per carte tachigrafiche (€ 45.000,00).
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 € 1.849.985,00, costituiti da contributi regionali e comunitari per lo sviluppo di progetti innovativi oltre che dai finanziamenti connessi al fondo perequativo e dalla realizzazione di attività delegate.
Questo aggregato rappresenta il 14,15% dei proventi correnti. Si rileva l'incremento importante registrato "post accorpamento" in questo aggregato, determinato dagli investimenti effettuati dall'Amministrazione in questa direzione; 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 € 433.290 ed è costituita principalmente dai proventi derivanti da:

- affitti attivi (€ 170.000,00);
- servizi digitali alle imprese (€ 200.000);
- servizio di mediazione (€ 60.000,00).

I proventi ammontano al 3,31% 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 € 4.601.165,80 pari al 27,97% degli oneri correnti, di cui:

- € 2.317.807,80 per stipendi ed indennità al personale calcolati sul numero del personale presente sulla base del CCNL attualmente in vigore e delle previste nuove assunzioni, come di seguito illustrato. In conseguenza di quella che sarà la graduatoria finale del concorso in via di espletamento (n. 8 unità di categoria C, con riserva di n. 4 posti al personale interno), si delineerà la consistenza del personale camerale a partire dal gennaio 2022, con i possibili passaggi di unità di personale dalla categoria B alla categoria C e gli effettivi nuovi ingressi. Nel Piano integrato di attività ed organizzazione che l'Ente andrà ad adottare nel prossimo mese di gennaio, occorrerà inserire un'adeguata programmazione dei fabbisogni del personale per il prossimo triennio, compatibilmente con il rispetto degli equilibri di bilancio. In coerenza con quelle che saranno le linee strategiche individuate nel programma di mandato elaborato dai nuovi Organi e dal vertice camerale, l'Ente dovrà verificare e, ove necessario, adeguare, la struttura dell'ente alla luce delle nuove funzioni camerali. Tale percorso si dovrebbe concretizzare dapprima nell'analisi delle risorse umane dedicate negli anni 2018-2020 su processi non prioritari o facoltativi e successivamente nella presentazione all'organo politico finalizzata alla discussione per la dismissione o il mantenimento di tali attività. Successivamente si dovrà addivenire alla definizione di una struttura organizzativa coerente sia in termini organizzativi sia in termini di professionalità necessarie. Da una prima disamina effettuata dalla dirigenza, nel corso dei prossimi mesi dovranno essere avviate le procedure per coprire una figura dirigenziale vacante e n. 4 posti vacanti nella categoria D, anche tramite la valorizzazione del personale camerale nei limiti consentiti dalla legislazione vigente in materia. Potranno altresì essere coperti posti vacanti in categoria C attingendo alla graduatoria del concorso in fase di conclusione;
- € 48.458,00 per compensare il lavoro straordinario; tale importo è stato calcolato sulla base del limite massimo consentito dalle norme attualmente in vigore;
- € 850.000,00 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;
- € 290.000,00 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;
- € 747.400,00 per oneri previdenziali, assistenziali e INAIL determinati sulla base degli emolumenti da corrispondere e delle aliquote in vigore;
- € 280.500,00 quale accantonamento per indennità e trattamento di fine rapporto di competenza dell'esercizio 2021;
- € 67.000,00 per altri costi del personale quali: Welfare aziendale previsto dall'art. 72 dell'ultimo CCNL degli enti locali (€ 30.950); spese per il funzionamento del servizio centrale CCIAA presso il Ministero stesso e del personale distaccato per motivi sindacali; controlli sanitari; oneri per concorsi (€ 15.000,00).

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

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

- € 12.000,00 per spese per la formazione 'non esclusiva' del personale, non assoggettate alle disposizioni di contenimento della spesa pubblica, principalmente costituite da spese per la formazione del personale sui temi dell'anticorruzione e della trasparenza;
- € 20.000,00 per rimborso spese di missione al personale.

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

Funzionamento

Complessivamente, la previsione 2022 ammonta ad € 3.594.591,10 pari al 21,85% degli oneri correnti.
La voce comprende gli oneri da sostenere per garantire un ottimale funzionamento dell'Ente sotto il profilo logistico, produttivo e organizzativo, nel rispetto delle vigenti disposizioni in materia di contenimento della spesa. Al riguardo si ricorda che con l'emanazione della legge di bilancio 27 dicembre 2019, n. 160, è stata disposta una significativa revisione delle misure di razionalizzazione e riduzione della spesa pubblica. Il MEF, con circolare n. 9 del 21 aprile 2020, ha precisato che "*si ritengono fatte salve le deroghe e le eccezioni vigenti, riferite alle diverse misure di contenimento della spesa pubblica …che sono state oggetto di disapplicazione ai sensi dell'allegato A al comma 590*". Precisa inoltre che "*si ritiene che ricadano nell'ambito applicativo delle citate disposizioni le spese sostenute, oggetto delle predette misure di contenimento, finanziate con le risorse trasferite dal bilancio dello Stato ovvero tenendo conto dei vincoli di servizi o acquisite tramite altre fonti di finanziamento al proprio bilancio senza alcun vincolo di destinazione. In particolare, si ritiene che…possano escludersi le spese necessariamente sostenute nell'ambito della realizzazione di specifici progetti/attività finanziati con fondi provenienti dall'Unione europea o da altri soggetti pubblici o privati. Si ritiene, parimenti, in considerazione della situazione straordinaria di emergenza sanitaria derivante dalla diffusione dell'epidemia da COVID-19 ….che le spese sostenute per dare attuazione all'applicazione delle suddette misure …possano ritenersi escluse dai limiti di spesa fissati dalle vigenti norme di contenimento*".

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

a) Prestazione di servizi

In questo raggruppamento, il cui onere complessivo è pari a € 1.505.590,00, le maggiori voci sono rappresentate da:
- oneri telefonici (€ 27.000,00);
- spese consumo acqua (€ 7.000,00)
- spese per energia elettrica (€ 85.000,00);
- oneri riscaldamento e condizionamento (€ 46.000,00);
- oneri pulizia locali (€ 110.000,00);

- spese condominiali (€ 80.000,00);
- oneri per assicurazioni (€ 38.500,00) con copertura dei seguenti rischi: R.C. professionale personale dipendente, Amministratori e Presidente, infortuni Amministratori e Revisori dei Conti, infortuni e KASKO per dipendenti in missione, R.C. automezzo; globale fabbricati e R.C. fabbricati;
- spese postali: (€ 21.400,00);
- spese per manutenzione ordinaria beni mobili (€ 65.000,00);
- oneri per la riscossione delle entrate (€ 87.000,00) comprendenti le spese di riscossione a mezzo modello F24 e gli oneri dovuti ad Equitalia per l'emissione dei ruoli esattoriali relativi agli omessi pagamenti del diritto annuale;
- oneri per manutenzione degli immobili, ordinaria (€ 121.500,00) e "straordinaria" non imputabili ad incremento del valore degli stessi (€ 113.000,00). Al fine del rispetto dei limiti di spesa di cui si è già scritto nel corso della presente Relazione, come scritto dal M.E.F. nell'allegato alla circolare n. 2 del 5.2.2013 ("Quadro sinottico norme di contenimento della spesa pubblica per l'anno 2013"), le limitazioni in argomento "non si applicano nei confronti degli interventi obbligatori ai sensi del decreto legislativo 22 gennaio 2004, n. 42 recante il "Codice dei beni culturali e del paesaggio» e del decreto legislativo 9 aprile 2008, n. 81, concernente la sicurezza sui luoghi di lavoro". Per il dettaglio degli interventi di manutenzione straordinaria si rinvia al paragrafo Piano degli investimenti;
- spese per automazione dei servizi (€ 341.200,00) per l'intera gamma di servizi informatizzati tramite la soc. consortile "Infocamere" cui l'ente camerale partecipa unitamente alle altre Camere di Commercio italiane;
- spese per la vigilanza (€ 149.000,00);
- spese per consulenti, esperti ed altre prestazioni professionali (€ 23.000,00) per consulenze obbligatorie quali il responsabile della sicurezza e il medico per la tutela della salute del personale e per attività quali progettisti, direttore dei lavori, attività di supporto al responsabile unico del procedimento ed altre per le quali l'ente non possiede figure professionali adeguate tra il proprio personale;
- spese legali (€ 20.000,00);
- oneri per servizio di custodia documenti (€ 25.000);
- oneri per procedure di conciliazione (€ 25.000);
- oneri per la sicurezza (€ 47.000);
- spese in applicazione alle disposizioni in materia di prevenzione del contagio da Covid-19 (€ 22.000,00).

b) Godimento di beni di terzi

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

c) Oneri diversi di gestione

In questo raggruppamento, il cui onere complessivo è pari a € 1.500.981,10, le maggiori voci sono rappresentate da:

- oneri per acquisto libri, giornali e pubblicazioni (€ 3.500,00);
- oneri per controlli su sicurezza e conformità dei prodotti (€ 38.000);
- cancelleria (€ 11.100,00);
- oneri finanziari e fiscali (€ 843.300,00): principalmente per IRES (€ 155.000,00), IRAP (€ 266.100,00), IMU e TASI (€ 230.000,00);
- riversamento allo Stato di somme derivanti da riduzioni di spese, in applicazione dell'art. 1 comma 594, della Legge di Bilancio n. 160/2019 e dell'art. 6, commi 1 e 14 del D.L. n. 78/2010 conv. L. n. 122/2010 (€ 588.181,10).

d) Quote associative

Tale tipologia di oneri è stata quantificata in € 339,020,00 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 € 78.500,00 e la previsione di spesa è formulata sulla base dei vigenti limiti normativi. Rientrano in questa categoria i rimborsi spese al Presidente, ai membri di Giunta e Consiglio nonché compensi e rimborsi spettanti al Collegio dei Revisori e all'Organismo indipendente di valutazione.

Interventi economici

Le spese destinate agli interventi economici ammontano a complessivi € 4.720.000, pari al 28,69% 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 € 870.000,00.
In questo aggregato rientrano anche i contributi in c/esercizio a società partecipate nonché le quote associative ad enti non societari che hanno una 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. Nel dettaglio: Associazione Antiracket e Antiusura (€ 5.000,00), Associazione "Mirabilia" (€ 12.000,00), Associazione naz.le città dell'olio di oliva (€ 2.109,46), Assonautica Italiana (€ 5.200,00), Borsa Merci Telematica (€ 7.996,00), Enoteca regionale (€ 1.000,00), Eurocin G.E.I.E. (€ 5.000,00), Flag Gac "Il mare delle alpi" (€ 100,00), Fondazione SLALA (€ 6.000,00), Gal Riviera dei fiori (€ 150,00), Innexta - Consorzio Camerale per il Credito e la Finanza (€ 6.479,25), Isnart (€ 5.000,00), Istituto regionale per la floricoltura (€ 1.000,00), Liguria International (€ 55.000,00), O.N.A.O.O. (€ 15.493,71), PA SOCIAL – Associazione italiana per la nuova comunicazione (€ 20,00), Scuola nazionale trasporti (€ 4.648,14), Unionfiliere (€ 2.000,00), Uniontrasporti (€ 1.500,00), poli universitari di Imperia, La Spezia e Savona (€ 175.000,00).

Ammortamenti ed accantonamenti

Gli ammortamenti e accantonamenti sono stati preventivati in € 3.536.500.

Nel determinare le quote d'ammortamento da accantonare per l'esercizio 2022 (€ 716.500,00) si è tenuto conto dei beni iscritti in inventario al 31/12/2020, degli incrementi intervenuti nel corrente esercizio e di quelli previsti nel Piano degli investimenti per il 2022.
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 non informatiche		
	Macchine ordinarie d'ufficio	*12%*
	Macchine, apparecchi e attrezzatura varia	*15%*
Attrezzature informatiche		
	Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche	*20%*
Arredi e Mobili		
	Arredi	*15%*
	Mobili	*12%*
Automezzi		*25%*
Software		*25%*

Gli accantonamenti pari a € 2.820.000 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 2022 evidenzia un valore di – € 3.376.481,90.

(b) RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

Il Risultato della Gestione Finanziaria evidenzia l'utile o la perdita determinati dalla gestione legata alla struttura finanziaria della Camera, e quindi alle decisioni di impiego e di raccolta delle risorse finanziarie, che si riflettono sulla dimensione degli oneri e/o proventi finanziari (interessi attivi e passivi). La gestione finanziaria chiude con un risultato positivo di € 55.000, quasi integralmente costituito dai proventi mobiliari, stimati in via prudenziale rispetto al trend storicamente registrato.

(d) DISAVANZO ECONOMICO D'ESERCIZIO

Il disavanzo economico d'esercizio è dato dalla somma algebrica dei risultati delle gestioni corrente, finanziaria e straordinaria ed ammonta, per il preventivo 2022, ad € 3.321.481,90.

PIANO DEGLI INVESTIMENTI

Complessivamente le immobilizzazioni previste sono state determinate in € 1.941.000,00 così suddivise:

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

b) immobilizzazioni materiali: la spesa prevista è pari a € 1.888.000,00.

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

- € 650.000,00 sulla base del Piano Triennale di Investimento 2022-2024, allegato al preventivo economico 2022, relativi all'acquisizione di parte degli immobili della partecipata Brugnato Sviluppo Srl. Tale intervento era stato inserito nel Piano 2017-2019, approvato con decreto MEF, quindi riproposto, causa slittamento delle operazioni previste, nelle successive programmazioni, tutte approvate con decreti Mef;

- € 853.868,90 per gli interventi per il ripristino delle facciate e della copertura di Palazzo Languasco a Imperia;
- € 285.000,00 a titolo di manutenzione straordinaria degli immobili. Rientrano in questo aggregato:
  - come deciso dalla Giunta con deliberazione n. 163 del 20 dicembre 2018, nell'anno 2020 si è dato avvio alle procedure per la realizzazione dei lavori di manutenzione straordinaria dell'immobile sito ad Albenga, necessari per la eliminazione di infiltrazioni e altre problematiche strutturali del palazzo che ospita, oltreché gli uffici camerali, le sedi dell'Azienda Speciale CERSAA e della partecipata LabCam Srl. Si era previsto di realizzare prioritariamente le modifiche interne, soggette a Cila, relative agli adeguamenti impiantistici, ritenendo opportuno rinviare ad una seconda fase la realizzazione dei lavori edili necessari per il mantenimento dell'immobile. Nel 2021 si concluderà il primo lotto di lavori mentre sarà necessario prevedere a carico del preventivo economico 2022 lo stanziamento di spesa per la copertura degli oneri inerenti gli interventi volti alla eliminazione di infiltrazioni e mantenimento in efficienza dell'immobile. L'importo per la realizzazione delle opere, compresi i servizi tecnici, tenuto conto degli incrementi dei costi dei materiali edili registrati negli ultimi mesi è previsto in € 95.000,00 oltre IVA.;
  - manutenzione della sede camerale di La Spezia. Nel corso dell'anno 2018 era stato dato avvio ai lavori di sostituzione di parte degli infissi e dei climatizzatori della sede di La Spezia nell'ambito del progetto di miglioramento dell'efficientamento energetico finanziato con il contributo di rigidità per tale anno. Nel corso del 2021 non è stato possibile realizzare l'intervento e pertanto si ritiene opportuno stanziare nell'anno 2022 le somme necessarie per il suo completamento. L'importo stimato degli oneri a carico del bilancio è previsto in € 40.000,00;
  - adeguamento alle normative antincendio delle sedi camerali. Nel corso dell'anno 2022 si prevede di avviare la realizzazione di interventi di manutenzione straordinaria delle sedi per l'adeguamento delle strutture alle sopravvenute nuove normative in materia di prevenzione incendi. Allo scopo sono stati stanziati € 150.000,00;
- € 25.000,00 per acquisto di impianti specifici;
- € 3.000,00 per impianti speciali di comunicazione;
- € 10.000 per acquisto e/o rinnovo di macchine e apparecchiatura varia;
- € 15.000,00 per le attrezzature informatiche con particolare riferimento alla sostituzione di computer, scanner e stampanti ora obsoleti.

Rispetto a quanto inserito nel Piano degli investimenti, il Piano triennale dei lavori prevede, per l'anno 2022, l'esecuzione di altri interventi di manutenzione straordinaria, che si ritiene più corretto imputare direttamente a conto economico, ed in particolare:

- riqualificazione Salone Palazzo Lamba Doria. In merito alla riqualificazione del salone posto al piano terra di Palazzo Lamba Doria a Savona si ricorda che Tecnoservicecamere ScpA aveva elaborato un progetto per la "manutenzione straordinaria" dei locali posti al Piano Terra della sede di Savona per la realizzazione di un Salone e relativa zona accoglienza nei locali dove è attualmente collocato l'Ufficio metrico. Gli interventi di riqualificazione e ri-funzionalizzazione del Salone ubicato al piano terra di Palazzo Lamba Doria, Savona, sono stati autorizzati dalla

Soprintendenza Belle Arti e Paesaggio della Liguria. Si ritiene peraltro possa essere necessario un aggiornamento del progetto in considerazione del tempo trascorso dalla redazione del medesimo e delle intervenute nuove normative in materia di sicurezza. Sarà pertanto necessario richiedere una nuova autorizzazione che, probabilmente, porterà alla conclusione dei lavori nell'anno 2023. Gli oneri che erano stati previsti per la realizzazione di detto intervento, che comprende anche la sostituzione degli infissi, sono pari circa e 182.000,00 oltre IVA. Parte di tale somma, precisamente € 147.239,71 era stata accantonata dalla Camera di Commercio di Savona nel bilancio chiuso al 25/04/2016. Tenuto conto anche dell'aumento del costo dei materiali edili, lo stanziamento che si propone di accantonare per la copertura degli oneri a carico della CCIAA Riviere di Liguria è pari a € 100.000,00;

- uno stanziamento generale di € 70.000,00 per manutenzioni di carattere ordinario e straordinario al fine di far fronte agli interventi che si renderanno necessari per fronteggiare la vetustà della maggior parte degli edifici camerali e le esigenze di riorganizzazione degli spazi per l'ottimizzazione dell'utilizzo degli stessi.

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 disavanzo di competena 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 2022

La presente relazione è redatta ai sensi dell'art. 4 lett. b) del D.M. 27 marzo 2013 e reca informazioni sugli importi contenuti nelle voci di provento e di onere inseriti nello schema di Budget Economico per l'esercizio 2021 e negli allegati.
Tali prospetti sono stati previsti dal Legislatore sulla base della legge n° 196/2009, del D.Lgs. N° 91/2011 e del D.M. 27/03/2013 al fine di armonizzare i sistemi contabili e gli schemi di bilancio delle amministrazioni pubbliche, in funzione delle esigenze di programmazione, gestione e rendicontazione della finanza pubblica.
In merito al Budget Economico dell'esercizio 2022 vengono confrontati i valori del 2022 con quelli aggiornati del 2021 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 2022-2024

Quale allegato al Budget economico, dal presente esercizio si deve predisporre il Budget economico pluriennale relativo agli esercizi 2022, 2023 e 2024.

La previsione delle entrate e delle spese sui prossimi esercizi è importante anche per consentire una più efficace programmazione delle iniziative.
Ad oggi, l'incremento pari al 20% del diritto annuale autorizzato con decreto del MISE riguarda il triennio 2020/2022 ed è destinato a finanziare specifici progetti. Nella costruzione del budget per l'anno 2023 non si è potuto pertanto inserire tale maggiorazione e per fronteggiare il conseguente calo del diritto annuale, l'Ente dovrà ridurre drasticamente gli interventi di promozione economica al fine di contenere il disavanzo economico.

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

Il Prospetto delle previsioni di Entrata e di Uscita complessiva articolato per obiettivi e programmi relativo al 2022 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 2020 e, per quanto non definitivo, nel 2021 e sull'ipotetico andamento del 2022.
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 € 12.999.000,00 e le uscite sono previste in € 13.985.000. Tale flusso di cassa andrà a sommarsi alla presunta giacenza di cassa al 31.12.2021, stimata in € 24.000.000, conseguentemente, le disponibilità liquide a fine 2022 sono stimate in € 23.014.000,00.

PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO

In base al DPCM 18.9.2012, concernente disposizioni attuative del D.Lgs. 91/2011, e agli indirizzi espressi con nota 148123 del 12.9.2013 del Ministero dello Sviluppo Economico occorre ricondurre la pianificazione ai fini del bilancio all'interno delle missioni e dei programmi secondo la classificazione sotto riportata che costituisce contenuto del "PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO" da presentare contestualmente al bilancio di previsione e al bilancio consuntivo, al fine di illustrare gli obiettivi della spesa, misurarne i risultati e monitorarne l'effettivo andamento in termini di servizi forniti e di interventi realizzati.
All'interno di ogni programma rientrano gli obiettivi pianificati dall'ente la cui dettagliata descrizione, contenuta nelle schede allegate al piano annuale di gestione approvato in data odierna, consente di comprendere le modalità con le quali ciascun obiettivo operativo concorre al raggiungimento delle finalità del programma, le attività che l'amministrazione intende porre in essere per il conseguimento dell'obiettivo e i destinatari dell'intervento. Il contesto temporale dei singoli interventi è individuato con la descrizione dello stato di attuazione del piano pluriennale e la sua prossima evoluzione. Ogni obiettivo è collegato a indicatori che consentono di misurarne la realizzazione.
Nel presente piano vengono individuati, nell'ambito del sistema "PARETO", gli indicatori significativi per l'aggregazione delle attività a livello di programmi . Per ciascun indicatore è allegata la scheda contenente la definizione tecnica con l'unità di misura presa a

riferimento, la fonte del dato, la formula applicata per il calcolo e il valore segnaletico dell'indicatore.
I suddetti indicatori sono allineati e coerenti con la formulazione degli obiettivi e indicatori che sarà sviluppata nel piano della performance 2022 di cui all'art. 10 del d.lgs. n. 150/2009 da adottarsi entro il 31.1.2022.

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA
USCITE ANNO 2022

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

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	260.000,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	35.000,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	75.000,00
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	3.000,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	95.000,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	500,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	29.000,00
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto	500,00
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	300,00
2104	Altri materiali di consumo	1.000,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	100,00
2109	Corsi di formazione organizzati per terzi	21.000,00
2110	Studi, consulenze, indagini e ricerche di mercato	200,00
2111	Organizzazione manifestazioni e convegni	48.600,00
2112	Spese per pubblicità	2.000,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	4.300,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	2.700,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	3.000,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	8.000,00
2117	Utenze e canoni per altri servizi	0,00
2118	Riscaldamento e condizionamento	500,00
2119	Acquisto di servizi per la stampa di pubblicazioni	9.000,00
2121	Spese postali e di recapito	1.500,00
2122	Assicurazioni	1.200,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	48.000,00
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	900,00
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	1.500,00
2126	Spese legali	100,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	400.000,00
3101	Contributi e trasferimenti correnti a Stato	60.000,00
3107	Contributi e trasferimenti correnti a comuni	25.000,00
3112	Contributi e trasferimenti correnti a Camere di commercio	20.000,00
3113	Contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere per il fondo perequativo	18.000,00
3125	Contributi e trasferimenti correnti a Università	140.000,00
3202	Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali	500.000,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	500.000,00
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	160.000,00
3206	Contributi e trasferimenti a soggetti esteri	60.000,00
4201	Noleggi	700,00
4202	Locazioni	100,00

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA
USCITE ANNO 2022

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

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
4399	Altri oneri finanziari	45.000,00
4401	IRAP	33.000,00
4405	ICI	24.000,00
4499	Altri tributi	9.000,00
4503	Indennità e rimborso spese per la Giunta	0,00
4505	Indennità e rimborso spese per il Collegio dei revisori	350,00
4506	Indennità e rimborso spese per il Nucleo di valutazione	50,00
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	30,00
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	10,00
4512	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	10,00
5102	Fabbricati	0,00
	TOTALE	2.647.150,00

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA
USCITE ANNO 2022

MISSIONE	012	Regolazione dei mercati
PROGRAMMA	004	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMNISTRAZIONI
GRUPPO	3	Servizi generali

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	650.000,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	90.000,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	200.000,00
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	9.000,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	240.000,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	100,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	14.000,00
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto	1.000,00
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	800,00
2104	Altri materiali di consumo	1.700,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	600,00
2109	Corsi di formazione organizzati per terzi	200,00
2110	Studi, consulenze, indagini e ricerche di mercato	200,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	8.000,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	6.000,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	7.000,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	18.000,00
2117	Utenze e canoni per altri servizi	1.000,00
2118	Riscaldamento e condizionamento	1.000,00
2121	Spese postali e di recapito	3.000,00
2122	Assicurazioni	2.500,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	55.000,00
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	1.000,00
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	6.000,00
2126	Spese legali	100,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	7.000,00
3101	Contributi e trasferimenti correnti a Stato	150.000,00
3107	Contributi e trasferimenti correnti a comuni	0,00
3113	Contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere per il fondo perequativo	40.000,00
3125	Contributi e trasferimenti correnti a Università	500,00
3202	Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali	14.000,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	9.000,00
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	1.000,00
4201	Noleggi	1.800,00
4202	Locazioni	400,00
4401	IRAP	85.000,00
4405	ICI	57.000,00
4499	Altri tributi	21.000,00
4503	Indennità e rimborso spese per la Giunta	0,00

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA
USCITE ANNO 2022

MISSIONE	012	Regolazione dei mercati
PROGRAMMA	004	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMNISTRAZIONI
GRUPPO	3	Servizi generali

SIOPE	**DESCRIZIONE**	**IMPORTO PREVISIONE**
4505	Indennità e rimborso spese per il Collegio dei revisori	0,00
4506	Indennità e rimborso spese per il Nucleo di valutazione	0,00
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	0,00
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	0,00
4512	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	0,00
5102	Fabbricati	0,00
5149	Altri beni materiali	0,00
5152	Hardware	0,00
	TOTALE	1.702.900,00

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA
USCITE ANNO 2022

MISSIONE	012	Regolazione dei mercati
PROGRAMMA	004	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori
DIVISIONE	4	AFFARI ECONOMICI
GRUPPO	1	Affari generali economici, commerciali e del lavoro

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	500.000,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	70.000,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	150.000,00
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	6.000,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	185.000,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	500,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	1.400,00
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto	900,00
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	500,00
2104	Altri materiali di consumo	1.200,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	1.100,00
2109	Corsi di formazione organizzati per terzi	1.000,00
2110	Studi, consulenze, indagini e ricerche di mercato	0,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	6.000,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	4.000,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	5.000,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	13.000,00
2117	Utenze e canoni per altri servizi	0,00
2118	Riscaldamento e condizionamento	1.000,00
2121	Spese postali e di recapito	3.500,00
2122	Assicurazioni	2.000,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	25.000,00
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	700,00
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	2.200,00
2126	Spese legali	6.000,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	21.000,00
3101	Contributi e trasferimenti correnti a Stato	110.000,00
3107	Contributi e trasferimenti correnti a comuni	0,00
3113	Contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere per il fondo perequativo	32.000,00
3125	Contributi e trasferimenti correnti a Università	500,00
3202	Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali	3.000,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	7.000,00
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	500,00
4201	Noleggi	1.000,00
4202	Locazioni	300,00
4401	IRAP	63.000,00
4405	ICI	42.000,00
4499	Altri tributi	15.000,00
4503	Indennità e rimborso spese per la Giunta	0,00

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA
USCITE ANNO 2022

MISSIONE	012	Regolazione dei mercati
PROGRAMMA	004	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori
DIVISIONE	4	AFFARI ECONOMICI
GRUPPO	1	Affari generali economici, commerciali e del lavoro

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
4505	Indennità e rimborso spese per il Collegio dei revisori	500,00
4506	Indennità e rimborso spese per il Nucleo di valutazione	0,00
4507	Commissioni e Comitati	1.500,00
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	50,00
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	20,00
4512	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	10,00
5102	Fabbricati	0,00
7500	Altre operazioni finanziarie	0,00
	TOTALE	1.283.380,00

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA
USCITE ANNO 2022

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

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	90.000,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	13.000,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	28.000,00
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	1.000,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	35.000,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	0,00
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto	200,00
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	100,00
2104	Altri materiali di consumo	2.600,00
2109	Corsi di formazione organizzati per terzi	3.200,00
2110	Studi, consulenze, indagini e ricerche di mercato	0,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	1.600,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	1.200,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	1.300,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	3.600,00
2117	Utenze e canoni per altri servizi	0,00
2118	Riscaldamento e condizionamento	200,00
2121	Spese postali e di recapito	700,00
2122	Assicurazioni	500,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	1.800,00
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	100,00
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	400,00
2126	Spese legali	0,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	700,00
3101	Contributi e trasferimenti correnti a Stato	0,00
3107	Contributi e trasferimenti correnti a comuni	29.000,00
3113	Contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere per il fondo perequativo	8.000,00
3125	Contributi e trasferimenti correnti a Università	0,00
3202	Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali	700,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	1.000,00
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	0,00
4201	Noleggi	300,00
4202	Locazioni	70,00
4401	IRAP	12.000,00
4405	ICI	11.000,00
4499	Altri tributi	4.000,00
4503	Indennità e rimborso spese per la Giunta	0,00
4505	Indennità e rimborso spese per il Collegio dei revisori	100,00
4506	Indennità e rimborso spese per il Nucleo di valutazione	0,00

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA
USCITE ANNO 2022

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

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	0,00
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	0,00
4512	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	0,00
5102	Fabbricati	0,00
	TOTALE	251.370,00

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA
USCITE ANNO 2022

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

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	230.000,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	30.000,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	70.000,00
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	3.000,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	85.000,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	1.500,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	200,00
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto	1.000,00
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	600,00
2104	Altri materiali di consumo	9.000,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	1.000,00
2109	Corsi di formazione organizzati per terzi	0,00
2110	Studi, consulenze, indagini e ricerche di mercato	0,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	18.000,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	5.000,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	5.800,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	15.000,00
2117	Utenze e canoni per altri servizi	3.000,00
2118	Riscaldamento e condizionamento	1.000,00
2121	Spese postali e di recapito	3.000,00
2122	Assicurazioni	6.000,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	19.000,00
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	45.000,00
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	5.000,00
2126	Spese legali	0,00
2127	Acquisto di beni e servizi per spese di rappresentanza	100,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	90.000,00
3101	Contributi e trasferimenti correnti a Stato	0,00
3107	Contributi e trasferimenti correnti a comuni	120.000,00
3113	Contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere per il fondo perequativo	35.000,00
3114	Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere	179.000,00
3125	Contributi e trasferimenti correnti a Università	300,00
3202	Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali	1.700,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	3.300,00
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	17.000,00
4201	Noleggi	1.500,00
4202	Locazioni	300,00
4401	IRAP	30.000,00
4405	ICI	45.000,00

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA
USCITE ANNO 2022

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

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
4499	Altri tributi	17.000,00
4503	Indennità e rimborso spese per la Giunta	1.000,00
4504	Indennità e rimborso spese per il Presidente	6.000,00
4505	Indennità e rimborso spese per il Collegio dei revisori	30.000,00
4506	Indennità e rimborso spese per il Nucleo di valutazione	5.000,00
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	0,00
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	0,00
4512	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	0,00
5102	Fabbricati	100.000,00
	TOTALE	1.239.300,00

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA
USCITE ANNO 2022

MISSIONE	032	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche
PROGRAMMA	003	Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMNISTRAZIONI
GRUPPO	3	Servizi generali

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	600.000,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	80.000,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	170.000,00
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	9.000,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	240.000,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	3.000,00
1502	TFR a carico direttamente dell'Ente	350.000,00
1599	Altri oneri per il personale	2.000,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	100,00
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di di trasporto	900,00
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	500,00
2104	Altri materiali di consumo	1.200,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	8.700,00
2109	Corsi di formazione organizzati per terzi	0,00
2110	Studi, consulenze, indagini e ricerche di mercato	0,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	140.000,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	4.500,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	4.900,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	13.000,00
2117	Utenze e canoni per altri servizi	0,00
2118	Riscaldamento e condizionamento	900,00
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	73.000,00
2121	Spese postali e di recapito	2.000,00
2122	Assicurazioni	12.000,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	58.000,00
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	8.000,00
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	20.000,00
2126	Spese legali	0,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	26.000,00
3101	Contributi e trasferimenti correnti a Stato	0,00
3107	Contributi e trasferimenti correnti a comuni	100.000,00
3113	Contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere per il fondo perequativo	30.000,00
3125	Contributi e trasferimenti correnti a Università	0,00
3202	Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali	10.000,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	8.000,00
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	1.000,00
4101	Rimborso diritto annuale	13.000,00
4201	Noleggi	8.000,00
4202	Locazioni	300,00

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA
USCITE ANNO 2022

MISSIONE	032	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche
PROGRAMMA	003	Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMNISTRAZIONI
GRUPPO	3	Servizi generali

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
4399	Altri oneri finanziari	0,00
4401	IRAP	74.000,00
4402	IRES	200.000,00
4405	ICI	40.000,00
4499	Altri tributi	18.000,00
4503	Indennità e rimborso spese per la Giunta	0,00
4505	Indennità e rimborso spese per il Collegio dei revisori	800,00
4506	Indennità e rimborso spese per il Nucleo di valutazione	0,00
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	0,00
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	0,00
4512	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	0,00
5102	Fabbricati	6.000,00
5104	Mobili e arredi	0,00
5149	Altri beni materiali	13.000,00
5152	Hardware	11.000,00
7500	Altre operazioni finanziarie	100,00
8200	Rimborso mutui e prestiti	0,00
	TOTALE	2.360.900,00

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA
USCITE ANNO 2022

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

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
	TOTALE	

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA
USCITE ANNO 2022

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

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	0,00
	TOTALE	0,00

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA
USCITE ANNO 2022

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

SIOPE	**DESCRIZIONE**	**IMPORTO PREVISIONE**
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	0,00
2109	Corsi di formazione organizzati per terzi	0,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	0,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	0,00
4199	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati	0,00
4399	Altri oneri finanziari	0,00
4402	IRES	0,00
4403	I.V.A.	0,00
4499	Altri tributi	0,00
7406	Concessione di crediti a Istituzioni sociali private	0,00
7500	Altre operazioni finanziarie	4.500.000,00
8200	Rimborso mutui e prestiti	0,00
	TOTALE	4.500.000,00

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA
USCITE ANNO 2022

MISSIONE	091	Debiti da finanziamento dell'amministrazione
PROGRAMMA	001	Debiti da finanziamento dell'amministrazione
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMNISTRAZIONI
GRUPPO	3	Servizi generali

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
	TOTALE	

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA
USCITE ANNO 2022

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

TOTALE MISSIONE 2.647.150,00

MISSIONE	012	Regolazione dei mercati
PROGRAMMA	004	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMNISTRAZIONI
GRUPPO	3	Servizi generali

TOTALE MISSIONE 1.702.900,00

MISSIONE	012	Regolazione dei mercati
PROGRAMMA	004	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori
DIVISIONE	4	AFFARI ECONOMICI
GRUPPO	1	Affari generali economici, commerciali e del lavoro

TOTALE MISSIONE 1.283.380,00

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

TOTALE MISSIONE 251.370,00

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

TOTALE MISSIONE 1.239.300,00

MISSIONE	032	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche
PROGRAMMA	003	Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMNISTRAZIONI
GRUPPO	3	Servizi generali

TOTALE MISSIONE 2.360.900,00

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA
USCITE ANNO 2022

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

TOTALE MISSIONE

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

TOTALE MISSIONE 0,00

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

TOTALE MISSIONE 4.500.000,00

MISSIONE	091	Debiti da finanziamento dell'amministrazione
PROGRAMMA	001	Debiti da finanziamento dell'amministrazione
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMNISTRAZIONI
GRUPPO	3	Servizi generali

TOTALE MISSIONE

TOTALE GENERALE 13.985.000,00

PREVISIONI DI ENTRATA - ANNO 2022

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
	DIRITTI	
1100	Diritto annuale	5.600.000,00
1200	Sanzioni diritto annuale	126.000,00
1300	Interessi moratori per diritto annuale	18.000,00
1400	Diritti di segreteria	2.300.000,00
1500	Sanzioni amministrative	50.000,00
	ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI E DALLA CESSIONE DI BENI	
2101	Vendita pubblicazioni	
2199	Altri proventi derivanti dalla cessione di beni	
2201	Proventi da verifiche metriche	100,00
2202	Concorsi a premio	100,00
2203	Utilizzo banche dati	
2299	Altri proventi derivanti dalla prestazione di servizi	300.800,00
	CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	
	Contributi e trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	
3101	Contributi e trasferimenti correnti da Stato per attività delegate	
3102	Altri contributi e trasferimenti correnti da Stato	
3103	Contributi e trasferimenti correnti da enti di ricerca statali	
3104	Altri contributi e trasferimenti correnti da altre amministrazioni pubbliche centrali	300.000,00
3105	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per attività delegate	200.000,00
3106	Altri contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma	50.000,00
3107	Contributi e trasferimenti correnti da province	
3108	Contributi e trasferimenti correnti da città metropolitane	
3109	Contributi e trasferimenti correnti da comuni	0,00
3110	Contributi e trasferimenti correnti da unioni di comuni	
3111	Contributi e trasferimenti correnti da comunità montane	
3112	Contributi e trasferimenti correnti da aziende sanitarie	
3113	Contributi e trasferimenti correnti da aziende ospedaliere	
3114	Contributi e trasferimenti correnti da IRCCS pubblici - Fondazioni IRCCS	
3115	Contributi e trasferimenti correnti dagli Istituti Zooprofilattici sperimentali	
3116	Contributi e trasferimenti correnti da Policlinici universitari	
3117	Contributi e trasferimenti correnti da Enti di previdenza	
3118	Contributi e trasferimenti correnti da Enti di ricerca locali	
3119	Contributi e trasferimenti correnti da Camere di commercio	50.000,00
3120	Contributi e trasferimenti correnti da Unioni regionali delle Camere di Commercio	
3121	Contributi e trasferimenti correnti da Centri esteri delle Camere di Commercio	0,00
3122	Contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere - fondo perequativo per rigidità di bilancio	
3123	Contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere - fondo perequativo per progetti	80.000,00
3124	Altri contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere	100.000,00
3125	Contributi e trasferimenti correnti da Autorità portuali	
3126	Contributi e trasferimenti correnti da Aziende di promozione turistica	
3127	Contributi e trasferimenti correnti da Università	0,00
3128	Contributi e trasferimenti correnti da Enti gestori di parchi	

PREVISIONI DI ENTRATA - ANNO 2022

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
	Contributi e trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	
3129	Contributi e trasferimenti correnti da ARPA	
3199	Contributi e trasferimenti correnti da altre Amministrazioni pubbliche locali	
	Contributi e trasferimenti correnti da soggetti privati	
3201	Contributi e trasferimenti correnti da Famiglie	
3202	Contributi e trasferimenti correnti da Istituzioni sociali senza fine di lucro	
3203	Riversamento avanzo di bilancio da Aziende speciali	
3204	Altri contributi e trasferimenti correnti da Aziende speciali	
3205	Contributi e trasferimenti correnti da Imprese	0,00
	Contributi e trasferimenti correnti dall'estero	
3301	Contributi e trasferimenti correnti da Unione Europea	
3302	Contributi e trasferimenti correnti da altre istituzioni estere	
3303	Contributi e trasferimenti correnti da soggetti esteri privati	
	ALTRE ENTRATE CORRENTI	
	Concorsi, recuperi e rimborsi	
4101	Rimborsi spese per personale distaccato/comandato	15.000,00
4103	Rimborso spese dalle Aziende Speciali	5.000,00
4198	Altri concorsi, recuperi e rimborsi	100.000,00
4199	Sopravvenienze attive	0,00
	Entrate patrimoniali	
4201	Fitti attivi di terrenti	
4202	Altri fitti attivi	250.000,00
4203	Interessi attivi da Amministrazioni pubbliche	
4204	Interessi attivi da altri	11.000,00
4205	Proventi mobiliari	40.000,00
4499	Altri proventi finanziari	1.300.000,00
	ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI DI BENI	
5200	Alienazione di immobilizzazioni immateriali	
	Alienazione di immobilizzazioni materiali	
5101	Alienazione di terreni	
5102	Alienazione di fabbricati	
5103	Alienazione di Impianti e macchinari	
5104	Alienazione di altri beni materiali	
	Alienazione di immobilizzazioni finanziarie	
5301	Alienazione di partecipazioni di controllo e di collegamento	
5302	Alienazione di partecipazioni in altre imprese	
5303	Alienazione di titoli di Stato	
5304	Alienazione di altri titoli	
	CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE	
	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Amministrazioni pubbliche	
6101	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Stato	
6102	Contributi e trasferimenti c/capitale da enti di ricerca statali	
6103	Contributi e trasferimenti c/capitale da altre amministrazioni pubbliche centrali	
6104	Contributi e trasferimenti da Regione e Prov. Autonoma	
6105	Contributi e trasferimenti in c/capitale da province	
6106	Contributi e trasferimenti in c/capitale da città metropolitane	
6107	Contributi e trasferimenti in c/capitale da comuni	

PREVISIONI DI ENTRATA - ANNO 2022

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Amministrazioni pubbliche	
6108	Contributi e trasferimenti in c/capitale da unioni di comuni	
6109	Contributi e trasferimenti in c/capitale da comunità montane	
6110	Contributi e trasferimenti in c/capitale da aziende sanitarie	
6111	Contributi e trasferimenti in c/capitale da aziende ospedaliere	
6112	Contributi e trasferimenti in c/capitale da IRCCS pubblici - Fondazioni IRCCS	
6113	Contributi e trasferimenti in c/capitale dagli Istituti Zooprofilattici sperimentali	
6114	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Policlinici universitari	
6115	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Enti di previdenza	
6116	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Enti di ricerca locali	
6117	Contributi e trasferimenti in c/capitale da altre Camere di commercio	
6118	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Unioni regionali delle Camere di commercio	
6119	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Centri esteri delle Camere di Commercio	
6120	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Unioncamere	
6121	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Autorità portuali	
6122	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Aziende di promozione turistica	
6123	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Università	0,00
6124	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Enti Parco Nazionali	
6125	Contributi e trasferimenti in c/capitale da ARPA	
6199	Contributi e trasferimenti in c/capitale da altre Amministrazioni pubbliche locali	
	Contributi e trasferimenti in conto capitale da soggetti privati	
6201	Contributi e trasferimenti in c/capitale da aziende speciali	
6202	Contributi e trasferimenti in c/capitale da altre Imprese	
6203	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Famiglie	
6204	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Istituzioni sociali senza fine di lucro	
	Contributi e trasferimenti in c/capitale dall'estero	
6301	Contributi e trasferimenti in c/capitale dall'Unione Europea	
6302	Contributi e trasferimenti in conto capitale da altre istituzioni estere	
6303	Contributi e trasferimenti in conto capitale da soggetti esteri privati	
	OPERAZIONI FINANZIARIE	
7100	Prelievi da conti bancari di deposito	
7200	Restituzione depositi versati dall'Ente	
7300	Depositi cauzionali	
7350	Restituzione fondi economali	
	Riscossione di crediti	
7401	Riscossione di crediti da Camere di Commercio	500,00
7402	Riscossione di crediti dalle Unioni regionali	
7403	Riscossione di crediti da altre amministrazioni pubbliche	
7404	Riscossione di crediti da aziende speciali	100.000,00
7405	Riscossione di crediti da altre imprese	
7406	Riscossione di crediti da dipendenti	2.500,00
7407	Riscossione di crediti da famiglie	
7408	Riscossione di crediti da istituzioni sociali private	
7409	Riscossione di crediti da soggetti esteri	
7500	Altre operazioni finanziarie	2.000.000,00

PREVISIONI DI ENTRATA - ANNO 2022

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

TOTALE PREVISIONI DI ENTRATA 12.999.000,00

Camera di Com
Riviere di Ligu
Imperia La Spezia S

OPERAZIONI DI ACQUISTO E VENDITA DI IMMOBILI E CESSIONI DELLE QUOTE DI FONDI IMMOBILIARI
TRIENNIO 2022-2024

TABELLA 1

Operazioni di acquisto la cui efficacia è subordinata alla verifica dei saldi strutturali di finanza pubblica	**Oggetto dell'operazione**	**Importi complessivi***		
		2022	**2023**	**2024**
Acquisti diretti di immobili: assegnazione di beni di società partecipata a seguito di liquidazione della Società stessa	L'Ente camerale detiene una partecipazione del 40% in Brugnato Sviluppo srl in liquidazione, attualmente in fallimento, società che ha realizzato due interventi di urbanizzazione e riqualificazione nel territorio provinciale spezzino. Stante la crisi economica della Società, alla quale è seguito il fallimento della stessa, l'Ente camerale, a fronte del rischio di subire l'escussione delle garanzie fideiussorie prestate per la realizzazione dell'investimento immobiliare, aveva deliberato - subordinando l'esecutività del provvedimento a numerose condizioni - di onorare le fidejussioni prestate, mediante l'accollo dei mutui e l'assegnazione di alcuni beni. La procedura fallimentare in corso rafforza la necessita del buon fine dell'operazione prospettata, attraverso la presentazione di un concordato fallimentare, per acquisire la proprietà esclusiva dei beni assegnati, liberi da pesi, acquisendo al patrimonio dell'Ente beni il cui valore, come dimostrato dalla perizia asseverata, è sensibilmente superiore al costo sostenuto. In questo modo l'Ente sarebbe libero dalle garanzie prestate a fronte di patrimonio immobiliare. Contestualmente al perfezionamento delle operazioni di acquisizione tramite concordato fallimentare, si procederà alla chiusura del fase di liquidazione ed estinzione della partecipata nonché all'esperimento delle gare per l'alienazione dei beni stessi.			
	Capannone e n. 7 box Trattasi di intervento già approvato con Decreto Mef dell'aprile 2017 e successivamente con Decreto Mef del 6 agosto 2020	570	0	0
Acquisti indiretti di immobili inclusi gli acquisti di quote di fondi immobiliari				
TOTALE		570	0	0

TABELLA 2

Operazioni di vendita la cua efficacia è subordinata alla verifica dei saldi strutturali di	**Oggetto dell'operazione**	**Importi complessivi***

finanza pubblica	Oggetto dell'operazione	2022	2023	2024
Vendita immobili	si rimanda alle note di cui alla tabella 1	0	644	0
Cessione di quote di fondi immobiliari		0	0	0
Disponibilità liquide provenienti dalla vendita di immobili e dalla cessione delle quote fondi immobiliari		0	644	0

TABELLA 3

Operazioni di acquisto e di vendita che non hanno impatto sui saldi strutturali di finanza pubblica e che potranno essere poste in essere trascorsi 30 giorni dalla comunicazione del piano, senza che siano state formulate osservazioni	Oggetto dell'operazione	Importi complessivi*		
		2022	2023	2024
Sottoscrizione di titoli pubblici utilizzando anche somme rivenienti dalla vendita di immobili		0	0	0
Sottoscrizione di quote di fondi immobiliari o costituzione di fondi immobiliari di natura privata mediante apporti di immobili, ovvero utilizzando somme rivenienti dalla vendita di immobili od altre disponibilità comprese le quote di fondi immobiliari costituiti mediante apporto di immobili		0	0	0
Vendita diretta di immobili a privati o ad enti della pubblica amministrazione (individuato ai sensi del comma 2 dell'articolo 1 della legge 31 dicembre 2009, n. 196 e successive modificazioni ed integrazioni):		0	0	0
	incubatore d'imprese sito in La Spezia, via Privata Oto n.ri 3/5	1500		
	incubatore d'imprese sito in La Spezia, via Privata Oto n. 10	825		
	immobile ex sede storica dell'accorpata Camera di commercio di Imperia, di viale Matteotti n. 48, Imperia	1300		
	Palazzo Languasco, Imperia	520		
Disponibilità liquide provenienti dall'acquisto e vendita di immobili		4145	0	0

* i valori devono essere espressi in migliaia di €

Camera di Commercio
Riviere di Liguria
Imperia La Spezia Savona

TABELLA 4

OPERAZIONI DI UTILIZZO DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE PROVENIENTI DALLA VENDITA DI IMMOBILI O DA CESSIONE DI QUOTE DI FONDI IMMOBI

	2022		2023		20
	Vend. Immobili	Cess. Quote f.di	Vend. Immobili	Cess. Quote f.di	Vend. Immobili
Totale fonti derivanti da					
IMPIEGHI					
Operazioni di acquisto la cui efficacia è subordinata alla verifica dei saldi strutturali					
Acquisti diretti di immobili		0	0	0	0
Acquisti indiretti di immobili (acquisti di quote di fondi di immobili)	0	0	0	0	0
Operazioni di acquisto che non hanno impatto sui saldi strutturali di finanza pubblica e che potranno essere poste in essere trascorsi 30 giorni dalla comunicazione del piano, senza che siano state formulate osservazioni					
Sottoscrizione di titoli pubblici utilizzando anche somme rivenienti dalla vendita di immobili	0	0	0	0	0
Sottoscrizione di quote di fondi immobiliari o costituzione di fondi immobiliari di natura privata mediante apporti di immobili, ovvero utilizzando somme rivenienti dalla vendita di immobili od altre disponibilità comprese le quote di fondi immobiliari costituiti mediante apporto di immobili	0	0	0	0	0
Altre operazioni di utilizzo delle disponibilità provenienti dalla vendita di immobili o da cessioni di quote di fondi immobiliari distinti per					
ASSET CLASS:					
-liquidità	3875	0	644	0	0
-obbligazionario	0	0	0	0	0
di cui: titoli di Stato italiani	0	0	0	0	0
-azionario	0	0	0	0	0
-alternativi	0	0	0	0	0
TOTALE IMPIEGHI	3875	0	644	0	0

* i valori devono essere espressi in migliaia di €

RIFERIMENTI

Si prega di inserire i dati di uno o più referenti per eventuali richieste di informazioni

Referente	Telefono	e-mail
Marco Casarino - Segretario Generale	019-83141	segreteria@rivlig.camcom.it
Paola Mottura - responsabile amm.vo-contabile	019-8314216	paola.mottura@rivlig.camcom.it

LIARI*
24
Cess. Quote f.di
0
0
0
0
0
0
0
0
0
0

Camera di Com
Riviere di Ligu
Imperia La Spezia S

TABELLA 5

Operazioni di acquisto e di vendita in corso, avviate nel 2011 in forza di previgenti norme o per effetto di delibere assunte entro il 31 dicembre 2011	Oggetto dell'operazione	Importi complessivi*		
		2022	2023	2024
Acquisti diretti di immobili		0	0	0
Acquisti indiretti di immobili inclusi gli acquisti di quote di fondi immobiliari		0	0	0
Altre operazioni di acquisto (specificare)		0	0	0
TOTALE		0	0	0
Vendita immobili		0	0	0
Cessione di quote di fondi immobiliari		0	0	0
Vendita diretta di immobili a privati o ad ente della pubblica amministrazione (individuato ai sensi del comma 2 dell'articolo 1 della Legge 31 dicembre 2009, n. 196 e successive modificazioni ed integrazioni)				
		0	0	0
Disponibilità liquide provenienti dalla vendita di immobili e dalla cessione delle quote fondi immobiliari				
		0	0	0

* i valori devono essere espressi in migliaia di €

Camera di Commercio
Riviere di Liguria
Imperia La Spezia Savona

Piano degli indicatori e risultati attesi di bilancio

(PREVENTIVO 2022)

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

Il presente documento è redatto per l'esercizio 2022.

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

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

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

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

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

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

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

personale	**1.841.929,00**
funzionamento	**305.337**
interventi economici	**55.050,00**

Si indicano di seguito i principali obiettivi/risultati e indicatori, rinviando per una descrizione dettagliata delle attività da svolgere e dei risultati da conseguire nell'anno alla Relazione Previsionale e Programmatica (Sezione 3.1 AREA DI INTERVENTO REGISTRO IMPRESE E REGOLAZIONE E TUTELA DEL MERCATO, pagg. 14 e segg.). La definizione puntuale degli obiettivi e degli indicatori sarà invece inserita nel Piano della Performance 2022.

Attività programmate

- "Qualità Dati RI" - realizzare azioni per la "manutenzione" e il miglioramento della qualità dei dati
- Azioni per l'e-government e la semplificazione amministrativa: azioni per incrementare l'utilizzo del portale "impresainungiorno" e continuità servizio SARI
- Applicazione disposizioni in materia di domicilio digitale e di "titolare effettivo", ex d. lgs. 231/2007
- Operatività Composizione negoziata della crisi (DL 118/2021)
- Progeto recupero arretrato verbali sanzioni

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

- Rispetto del termine di evasione delle pratiche di nuova iscrizione delle società
- Protesti: Tempo medio di lavorazione di istanze di cancellazione e annotazione pervenute

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

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

personale	**743.073,00**	
funzionamento	**149.752,00**	
interventi economici	**4.664.950,00**	*(di cui per internaz.ne: 480.000,00)*

Si indicano di seguito i principali obiettivi/risultati e indicatori, rinviando per una descrizione dettagliata delle attività da svolgere e dei risultati da conseguire alla Relazione Previsionale e Programmatica (Sezione 3.2 AREA DI INTERVENTO COMPETITIVITÀ E SVILUPPO IMPRESE, pagg. 19 e segg. e 3.3 AREA DI INTERVENTO INTERNAZIONALIZZAZIONE DELLE IMPRESE, pagg. **Errore. Il segnalibro non è definito.** e segg.).
La definizione puntuale degli obiettivi e degli indicatori sarà invece inserita nel Piano della Performance 2022.

Attività programmate

- Progetti comunitari - Progetti Fondo Perequativo - Progetti "maggiorazione diritto annuale": rispetto indicatori di progetto
  Progetto PID
  Progetto Turismo Mirabilia
  Preparazione alle PMI ad affrontare i mercati internazionali
  FP programma n. 1 – GIOVANI E MONDO DEL LAVORO
  FP programma n. 2 – SOSTEGNO DEL TURISMO (PROGRAMMA REGIONALE), con la Camera di Commercio di Genova soggetto capofila
  FP programma n. 3 – INTERNAZIONALIZZAZIONE
  FP programma n. 5 – INFRASTRUTTURE (PROGRAMMA REGIONALE), con la Camera di Commercio di Genova soggetto capofila
  Progetti UE: ITINERA ROMANICA+ IN.AGRO CAP.TERRESPITEM Pa.C.E.(Patrimonio, Cultura, economia) Progetto Semplice "Scoprire per Promuovere" PITEM CLIP Progetto CIRCUITO PITER ALPIMED - Progetto INNOVPITER PAYS SAGES - Progetto Pays Aimables -PITER PAYS SAGES - Progetto Pays Capables

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

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

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

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

personale	**1.057.866,00**
funzionamento	**776.882,00**
interventi economici	**0**

Si indicano di seguito i principali obiettivi/risultati e indicatori,, rinviando per una descrizione dettagliata delle attività da svolgere e i risultati da conseguire alla Relazione Previsionale e Programmatica (Sez. 3.4 AREA DI INTERVENTO FUNZIONAMENTO E SVILUPPO DELLE RISORSE DELL'ENTE, pagg. 33 e segg.). La definizione puntuale degli obiettivi e degli indicatori sarà invece inserita nel Piano della Performance 2022.

Attività programmate

- Completamento procedura rinnovo organi
- Nuovo Titolario e piano di fascicolazione - formazione

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

- numero di followers, di visitatori del sito, degli iscritti alle newsletter
- Rispetto dei tempi per la pubblicazione dei provvedimenti

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

personale	**958.298,00**
funzionamento	**2.362.620,00** (NB comprende anche i costi comuni)
interventi economici	**0**

Si indicano di seguito i principali obiettivi da realizzare, rinviando per una descrizione dettagliata delle attività da svolgere e i risultati da conseguire alla Relazione Previsionale e Programmatica (Sez. 3.4 AREA DI INTERVENTO FUNZIONAMENTO E SVILUPPO DELLE RISORSE DELL'ENTE, pagg. 33 e segg.). La definizione puntuale degli obiettivi e degli indicatori sarà invece inserita nel Piano della Performance 2022.

Attività programmate

- Approvazione PIAO – piano attività e organizzazione
- Realizzazione lavori manutenzione e piano cessione immobili

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

- capacità di generare proventi e il rapporto interventi economici/costi di struttura
- Tempo medio di pagamento delle fatture passive

Camera di Commercio
Riviere di Liguria
Imperia La Spezia Savona

Allegato al verbale n. 18 del 1 dicembre 2021

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI AL PREVENTIVO ECONOMICO 2022 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 2022 approvato dalla Giunta camerale con delibera del 30 novembre 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 2022 si compone dei seguenti documenti:
1. il Preventivo economico ai sensi dell'art. 6 del D.P.R. 254/2005 e redatto secondo lo schema A) allegato al Decreto stesso;
2. il Budget economico annuale redatto secondo lo schema di cui all'allegato 1) del decreto 27 marzo 2013;
3. il Budget economico pluriennale, redatto secondo lo schema di cui all'allegato 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 3.321.481,90 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 31.12.2020 - complessivamente a € 18.707.055,39.

Il Bilancio di Previsione dell'esercizio 2022 è così riassunto:

	Previsione Consuntivo al 31/12/2021	Variazioni in +/-	Preventivo anno 2022	Diff. %
GESTIONE CORRENTE				
A) PROVENTI CORRENTI				
1) Diritto Annuale	8.214.000,00	169.000,00	8.383.000,00	2,06%
2) Diritti di Segreteria	2.328.000,00	81.500,00	2.409.500,00	3,50%

3) Contributi trasferimenti e altre entrate	1.945.000,00	-95.015,00	1.849.985,00	-4,89%
4) Proventi da gestione di beni e servizi	378.990,00	54.300,00	433.290,00	14,33%
5) Variazione delle rimanenze		0,00		
Totale proventi correnti (A)	12.865.990,00	209.785,00	13.075.775,00	1,63%
B) ONERI CORRENTI		0,00		
6) Personale	-5.416.281,00	815.115,00	-4.601.166,00	-15,05%
7) Funzionamento	-4.131.997,00	537.406,00	-3.594.591,00	-13,01%
8) Interventi economici	-4.305.000,00	-415.000,00	-4.720.000,00	9,64%
9) Ammortamenti e accantonamenti	-3.618.500,00	82.000,00	-3.536.500,00	-2,27%
Totale Oneri Correnti (B)	-17.471.778,00	1.019.521,00	-16.452.257,00	-5,84%
Risultato della gestione corrente (A-B)	-4.605.788,00	1.229.306,00	-3.376.482,00	-26,69%
C) GESTIONE FINANZIARIA		0,00		
10) Proventi finanziari	1.017.000,00	-962.000,00	55.000,00	-94,59%
11) Oneri finanziari		0,00		
Risultato della gestione finanziaria	1.017.000,00	-962.000,00	55.000,00	-94,59%
D) GESTIONE STRAORDINARIA		0,00		
12) Proventi straordinari		0,00		
13) Oneri straordinari		0,00		
Risultato della gestione straordinaria		0,00		
DisavanzoAvanzo economico esercizio A-B - C -D	-3.588.788,00	267.306,00	-3.321.482,00	-7,45%

Situazione equilibrio dati di cassa

Prospetto riepilogativo dati di cassa (Art. 13, c. 1, L. n. 243/2012)	**Anno 2022**
Descrizione	***Importo***
Saldo cassa presunto iniziale	24.000.000
Riscossioni previste	12.999.000
Pagamenti previsti	13.985.000
Saldo finale di cassa	23.014.000

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 31.12.2021 si registrano nei seguenti aggregati:

a. diritto annuale: lo stanziamento 2022 è maggiore rispetto al 2021, segnale di una leggera ripresa dopo la grave contrazione del fatturato delle imprese e della situazione di crisi economica dovuta agli effetti dell'epidemia di Covid 19;

b. diritti di segreteria: lo stanziamento 2022 è maggiore rispetto al preconsuntivo 2021, sulla base dell'andamento crescente degli incassi registrato nell'ultimo anno;
c. contributi, trasferimenti ed altre entrate: le principali voci di entrata iscritte in questo aggregato sono: contributi da Regione ed altri enti per attività delegate per € 424.000,00; progetti finanziati con il Fondo perequativo, € 109.000,00; proventi da progetti finanziati con risorse comunitarie e nazionali per € 1.166.985,00; affitti attivi € 64.000,00; rimborsi e recuperi diversi € 110.000,00;
d. proventi da gestione di beni e servizi: l'aumento rispetto al dato 2021 esclusivamente dai maggiori proventi che si stima di ottenere dalla vendita di strumenti per la firma digitale, a seguito dei vigenti obblighi di legge.

ESAME DEGLI ONERI CORRENTI

Gli scostamenti negli oneri correnti riguardano nello specifico:
a. personale: nonostante i nuovi ingressi derivanti dalla conclusione delle procedure concorsuali bandite nel 2019, si stimano minori costi per la mancata copertura del turn over complessivo;
b. funzionamento: il minore stanziamento rispetto al preventivo 2021 dipende essenzialmente dai maggiori oneri previsti per le manutenzioni ordinarie e straordinarie degli immobili (€ 145.000,00) più che compensati dai minori oneri previsti per imposte e tasse (€ 658.806,00);
c. interventi economici: l'Ente ha mantenuto un elevato stanziamento di risorse per il sostegno all'economia (pari al 28,69% degli oneri correnti a fronte del 24,64% nel preventivo 2021 e del 18,14% del consuntivo 2020).

GESTIONE FINANZIARIA

La diminuzione deriva dalla drastica riduzione dei proventi mobiliari delle società partecipate dall'ente.

GESTIONE STRAORDINARIA

Prudenzialmente non sono stati inseriti proventi di natura straordinaria.

RISPETTO DELLE NORME DI CONTENIMENTO DELLA SPESA PUBBLICA

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

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

Con riferimento al piano degli investimenti il Collegio evidenzia che la previsione di spesa esposta nel 2022 è composta principalmente dagli interventi previsti per: la manutenzione straordinaria di Palazzo Languasco, l'acquisizione di parte degli immobili di proprietà della partecipata camerale "Brugnato Sviluppo s.r.l."; gli interventi di manutenzione straordinaria dell'immobile sito ad Albenga, Regione Rollo; la riqualificazione del salone posto al piano terra di Palazzo Lamba Doria a Savona, la manutenzione della sede di La Spezia, l'adeguamento alle normative anticendio delle sedi camerali.

Camera di Commercio
Riviere di Liguria
Imperia La Spezia Savona

CONCLUSIONI

Il Collegio considerato che:

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

esprime parere favorevole

in ordine all'approvazione della proposta del Bilancio di previsione per l'anno 2022 da parte del Consiglio camerale.

Savona, 01.12.2021

Il Presidente del Collegio dei Revisori

dottor Felice Marra _____

Il Membro Effettivo

dottor Paolo Carnazza _____

Il Membro Effettivo

rag. Giuseppe Sbezzo Malfei _____

PREVENTIVO 2022

RIVIERE DI LIGURIA

Camera di Commercio Riviere di Liguria

ALLEGATO G) DPR 254/2005

VOCI COSTO RICAVO	PREVENTIVO 2021	PREVENTIVO 2022	GENERALI	FIERE			ATTIVITA' DELEGATE DALLA CCIAA	SERVIZI DIVERSI	PROGETTI COMUNITARI	TOTALE INIZIATIVE
				AGROALIMENTARI	TURISMO	NAUTICA				
A) RICAVI ORDINARI										
PROVENTI DA SERVIZI	251.976,00	301.644,00	-	138.000,00	19.200,00	65.000,00	53.000,00	26.444,00		**301.644,00**
ALTRI PROVENTI O RIMBORSI			-	-	-	-	-	-	-	**-**
CONTRIBUTI DA ORGANISMI COMUNITARI	1.932.842,25	1.796.813,00	-	-	-	-	541.661,00	-	1.255.152,00	**1.796.813,00**
CONTRIBUTI REGIONALI O DA ALTRI ENTI PUBBLICI	10.000,00	47.000,00	-	47.000,00	-	-	-	-	-	**47.000,00**
ALTRI CONTRIBUTI	42.000,00	33.000,00	-	33.000,00	-	-	-	-	-	**33.000,00**
CONTRIBUTO CCIAA	620.000,00	720.000,00	292.895,40	246.972,60	88.742,00	81.390,00	10.000,00		-	**720.000,00**
CONTRIBUTO CCIAA IVA PROGETTI COMUNITARI			-	-	-	-	-	-	-	**-**
TOTALE A)	2.856.818,25	2.898.457,00	**292.895,40**	**464.972,60**	**107.942,00**	**146.390,00**	**604.661,00**	**26.444,00**	**1.255.152,00**	**2.898.457,00**
B) COSTI DI STRUTTURA										
ORGANI STATUTARI	18.300,00	18.500,00	18.500,00	-	-	-	-	-	-	**18.500,00**
PERSONALE	512.405,52	587.800,00	168.465,00	75.629,00	45.000,00	40.000,00	144.525,00	26.444,00	87.737,00	**587.800,00**
FUNZIONAMENTO	86.005,68	96.130,40	96.130,40	-	-	-	-	-	-	**96.130,40**
AMMORTAMENTO E ACCANTONAMENTI	12.500,00	9.800,00	9.800,00	-	-	-	-	-	-	**9.800,00**
TOTALE B)	629.211,20	712.230,40	**292.895,40**	**75.629,00**	**45.000,00**	**40.000,00**	**144.525,00**	**26.444,00**	**87.737,00**	**712.230,40**
C) COSTI ISTITUZIONALI										
SPESE PER PROGETTI ED INIZIATIVE	2.227.607,05	2.186.226,60	-	389.343,60	62.942,00	106.390,00	460.136,00	-	1.167.415,00	**2.186.226,60**
TOTALE C)	2.227.607,05	2.186.226,60	**-**	**389.343,60**	**62.942,00**	**106.390,00**	**460.136,00**	**-**	**1.167.415,00**	**2.186.226,60**
TOTALE B+C	2.856.818,25	2.898.457,00	**292.895,40**	**464.972,60**	**107.942,00**	**146.390,00**	**604.661,00**	**26.444,00**	**1.255.152,00**	**2.898.457,00**
D) GESTIONE FINANZIARIA E STRAORDINARIA										
INTERESSI E SOPRAVVENIENZE				-	-	-	-	-	-	**-**
TOTALE D)	**-**		**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
PERDITA/UTILE D'ESERCIZIO	**-**		**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL PRESIDENTE SUL PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ESERCIZIO 2022 dell' Azienda speciale Riviere di Liguria

Premessa metodologica

Il bilancio di previsione per l'esercizio 2022 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 2022 – 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 2022 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 € 720.000,00, a norma dell'art. 65 del DPR 254/2005 sulla base del preventivo dei progetti e delle iniziative che l'Azienda intende realizzare, in coerenza con la missione affidata e con le strategie della Camera di Commercio; infatti, la finalità della nuova Azienda Speciale Riviere di Liguria è di operare, anche attraverso le attività delegate dalla Camera di Commercio, nell'ottica della promozione e dello sviluppo dell'economia del territorio.

PROGRAMMA OPERATIVO

Le attività che si prevede di realizzare nel 2022 sono le seguenti:

PROMOZIONE AGROALIMENTARE

Organizzazione eventi e manifestazioni:

- **LIGURIA DA BERE - La Spezia, data da definire**
  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 e la collaborazione del Comune di La Spezia, dell'Enoteca Regionale della Liguria e di associazioni e consorzi del settore.

Entrate previste: € 21.000,00
Uscite previste: € 51.000,00
Contributo camerale: € 30.000,00

- **EXPO DELLE VALLI -** date da definire

L'Azienda Speciale dal 2013 ha accolto l'invito di ANCI Liguria di organizzare, con i Comuni che ne fanno richiesta, le Expo territoriali che si svolgono in tutta la Liguria nel periodo primavera-estate. Obiettivo delle Expo è la valorizzazione della storia e delle caratteristiche del territorio di competenza, la promozione dei suoi prodotti agroalimentari e artigianali con la presenza in loco delle Aziende del comprensorio e l'organizzazione di itinerari escursionistici delle Valli. Le Expo coinvolgono le Associazioni di Categoria, le Pro Loco e le Associazioni Onlus che collaborano con i Comuni coinvolti; per questo motivo alla Expo mera e semplice è abbinato un evento peculiare della zona (esempio, nel 2021, a Expo Azzurro Pesce d'Autore i laboratori dedicati al mare, in particolare al pesce azzurro; a Expo Valle Arroscia la preparazione dei piatti della Cucina Bianca..). Nel 2022 il format sarà esteso su tutto il territorio delle tre province e non solo su quello imperiese

Entrate previste: € 30.000,00
Uscite previste: € 59.313,60
Contributo camerale: € 29.313,60

- **OLIOLIVA FESTA DELL'OLIO NUOVO** - Imperia, 4/6 novembre

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

Entrate previste: € 94.000,00
Uscite previste: € 141.500,00
Contributo camerale € 47.500,00

<u>Partecipazione collettiva di imprese ad eventi e manifestazioni:</u>

- **OLIO CAPITALE –** Trieste, 18/22 marzo

Rappresenta una delle più importanti fiere interamente dedicata all'olio extravergine d'oliva, in cui vengono presentate le migliori produzioni nazionali ed estere.

Il Salone è ormai diventato l'Appuntamento da non perdere per quanti operano nel settore. Aperto a tutti i produttori di olio d'oliva extra vergine di qualità e derivati, ha l'obiettivo di portare a Trieste l'emergente domanda dei mercati internazionali.

Entrate previste: € 18.000,00
Uscite previste : € 18.150,00
Contributo camerale € 150,00

- **PREMIO VERMENTINO -** Diano Castello, luglio

Il "Premio Vermentino" è stato istituito nel 1994 dal Comune di Diano Castello che da allora lo organizza annualmente per promuovere questo importante prodotto agrario, tipico del ponente ligure e della nostra regione. Tra le iniziative dedicate al Vermentino si tratta di quella con maggiore anzianità e l'unica che prevede l'assegnazione di un premio per i produttori. Gli

obiettivi dell'evento sono i seguenti: ampliare la conoscenza e il prestigio di uno dei vini liguri più noti e apprezzati, contribuire ad un'ulteriore crescita qualitativa del prodotto, incrementare la platea dei consumatori (sia privati che attività commerciali), dare prestigio alle aziende produttrici, incentivare la coltivazione di questo vitigno, recuperare terreni da adibire a questa coltivazione, avvicinare nuove generazioni al settore vitivinicolo.
Entrate previste: € 0,00
Uscite previste: € 5.000,00
Contributo camerale: € 5.000,00

- **NOTTE BIANCA** – Imperia, agosto
La Notte Bianca di Porto Maurizio. È organizzata dall'attivissimo Civ portorino – che unisce esercizi storici e un'offerta commerciale ampia e ben strutturata in quella che è diventata un'isola pedonale accogliente e curata promuovendo una serata per gli ospiti e tutti i residenti della città, con l'evento "Shopping, music and food by night" dalle ore 18 alle ore 24 nel centro storico di Porto Maurizio.
Entrate previste: € 0,00
Uscite previste: € 5.000,00
Contributo camerale: € 5.000,00

- **CIBUS -** Parma, 3/6 maggio
Con oltre 2.000 aziende espositrici; 40.000 visitatori di cui 2.000 dall'estero la fiera Cibus si è confermata come l'evento di riferimento per l'agroalimentare italiano nel mondo.
Organizzato presso il quartiere fieristico di Parma, nel cuore della Food Valley, è una possibilità unica per i professionisti del settore per scoprire il meglio dei prodotti Food Authentic Italian, incontrare oltre 3.000 produttori Made in Italy, partecipare a convegni e workshop e conoscere le ultime novità nell'area Cibus Innovation Corner.
Entrate previste: € 25.000,00
Uscite previste : € 59.780,00
Contributo camerale : € 34.780,00

- **SIAL –** Parigi, 15/19 ottobre
La fiera, che rappresenta la vetrina mondiale della filiera agroalimentare, con 7.200 espositori e 160.000 visitatori professionali, prosegue nella sua politica di sviluppo per consolidare il suo posto di partner privilegiato della filiera agroalimentare mondiale. Il Sial è infatti il primo network mondiale di saloni con una copertura geografica ineguagliabile.
Riunisce tutti gli operatori chiave e rivela le tendenze e le innovazioni che caratterizzeranno l'industria agroalimentare di domani. Al Sial si danno appuntamento espositori nazionali ed internazionali presentando le novità dei settori: lattiero-caseario, agricoltura, cibi, bevande,cibo naturale, ristorazione, lavorazione alimentare, industria dei processi alimentari, servizi.
Entrate previste: € 30.000,00
Uscite previste : € 49.600,00
Contributo camerale : € 19.600,00

E' in fase di definizione una collaborazione con la Camera di Commercio di Amsterdam per lo svolgimento di una due giorni di B2B ad Amsterdam nel settore agricolo florovivaismo, di cui saranno successivamente valutati gli aspetti economico finanziari.

PROMOZIONE SETTORE TURISMO

Partecipazione eventi e manifestazioni:

- **PREMIO TENCO - Sanremo, ottobre**

  L'evento coinvolge artisti quali fumettisti fotografi e pittori che esporranno le loro opere negli esercizi commerciali di Sanremo in occasione della rassegna canora del "Premio Tenco".
  All'edizione 2021 hanno aderito fumettisti quali: Milo Manara, Altan, Staino
  Entrate previste: € 0,00
  Uscite previste : € 10.000,00
  Contributo camerale : € 10.000,00

<u>Partecipazione collettiva di imprese ad eventi e manifestazioni:</u>

Le iniziative ritenute prioritarie per il 2022 sono:

- **FREE -** Monaco di Baviera, 16/20 febbraio

  E' la fiera più grande del Sud della Germania che si occupa di servizi e prodotti relativi al turismo e al tempo libero.
  A Free si possono trovare agenzie di viaggio, hotel, immobili per le vacanze, abbigliamento ed attrezzature per lo sport, camper, attrezzature per il camping ed accessori per organizzare le vacanze.
  Entrate previste: € 4.800,00
  Uscite previste : € 10.000,00
  Contributo camerale: € 5.200,00

- **TTG –** Rimini, 12/14 ottobre

  TTG Travel Experience è la manifestazione italiana di riferimento per la promozione del turismo mondiale in Italia e per la commercializzazione dell'offerta turistica italiana nel mondo.
  Richiama in tre giorni operatori provenienti da tutto il mondo.
  E' un nuovo modello di sviluppo strategico del business, che unisce in un unico evento le community delle tre più importanti fiere di settore: TTG Travel Experience, SIA Hospitality Design – il Salone Internazionale dell'Accoglienza e SUN Beach&Outdoor Style- il Salone B2B di riferimento per il mondo dell'outdoor, degli stabilimenti balneari e dei campeggi.
  Entrate previste: € 0,0
  Uscite previste : € 7.000,00
  Contributo camerale: € 7.000,00

- **BORSA MED -** Paestum (SA), novembre

  La Borsa Mediterranea del Turismo Archeologico si conferma un evento originale nel suo genere: sede del primo e più grande Salone Espositivo al mondo del patrimonio archeologico e di ArcheoVirtual, l'innovativa mostra internazionale di tecnologie multimediali, interattive e virtuali; opportunità di business con il Workshop, con i Buyer esteri selezionati dall'ENIT e i tour operator nazionali dell'offerta del turismo culturale ed archeologico.
  Un format di successo testimoniato da circa 10.000 visitatori, 150 espositori da 20 paesi esteri, 100 tra conferenze e incontri, 500 tra moderatori e relatori, 100 operatori dell'offerta, 100 giornalisti.
  Entrate previste: € 0,0
  Uscite previste : € 6.000,00
  Contributo camerale: € 6.000,00

- **WTM –** Londra, novembre

  WTM è una fiera b2b che permette alle imprese del settore turismo di incontrare le aziende più qualificate che intermediano il prodotto turistico nazionale ed internazionale.
  Con circa 5.000 espositori provenienti da 180 paesi nel mondo, è il luogo d'incontro per il commercio globale dei viaggi e sede delle idee e delle connessioni che danno forma al viaggio.
  La manifestazione è considerata un must per il settore turistico. Durante il WTM vengono

presentate numerose destinazioni e altri aspetti del settore turistico davanti ad un pubblico specializzato di professionisti in Italia e nel mondo.
Entrate previste: € 6.400,00
Uscite previste : € 14.800,00
Contributo camerale: € 8.400,00

- **REISEN MESSE –** Amburgo, 9/13 febbraio
La Fiera Internazionale del Turismo & Caravaning, ogni anno presenta tutti i consigli e le informazioni e le novità sulle tendenze di viaggio, nuove mete, city tour, viaggi culturali , viaggi avventura e molto altro.
E' una tra le più importanti fiere commerciali nel settore dei veicoli.
Entrate previste: € 8.000,00
Uscite previste : € 15.142,00
Contributo camerale: € 7.142,00

PROMOZIONE SETTORE NAUTICA

Partecipazione collettiva di imprese ad eventi e manifestazioni:

- **BARCHEMERCATO -** La Spezia, da definire
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: € 5.000,00
Uscite previste : € 12.000,00
Contributo camerale : € 7.000,00

- **METS TRADE –** Amsterdam, novembre
Mets Trade è la più grande fiera al mondo di attrezzature, materiali, sistemi e servizi per il settore marittimo.
Fornisce tutto ciò che c'è da sapere sulla costruzione e la manutenzione di una barca. Durante tre giorni pieni di ispirazione e innovazione, Mets Trade fornisce la piattaforma perfetta per fare rete, scambiare idee e fare business. Con oltre 1.300 espositori, consente infatti eccellenti opportunità di networking.
Mets è un evento solo per professionisti.
Entrate previste: € 20.000,00
Uscite previste : €34.180,00
Contributo camerale : € 14.180,00

- **CANNES YACHTING – Cannes, 6/11 settembre**
E' l'appuntamento più importante del settore nautico in Europa.
Lo Yachting Festival di Cannes accoglie ogni anno un'eclettica offerta di imbarcazioni da 3 a 50 metri in acqua e inferiori a 10 metri a terra.
Queste imbarcazioni, a vela o a motore, monoscafo o multiscafo, a scafo duro o semirigido, sono spesso delle novità o anteprima, distribuite sui due porti di Cannes.
Sono presenti i più grandi nomi del settore nautico e le loro ultime innovazioni, qui si riuniscono espositori e diportisti di tutto il mondo per presentare e scoprire le novità mondiali in anteprima.
Entrate previste: €.20.000,00
Uscite previste : €. 28.460,00
Contributo camerale : € 8.460,00

- **BOOT – Dusseldorf, 22/30 gennaio**
E' considerata la più importante fiera indoor al mondo dedicata alla nautica da diporto ed agli

sport acquatici.
La manifestazione è riconosciuta come un'occasione ideale per arrivare a rinforzare la presenza nel ricco mercato tedesco ed in quello dei maggiori paesi europei, come testimonia la partecipazione delle più grandi aziende operanti nella nautica con la loro produzione di punta. La fiera riveste grande attenzione anche per le aziende italiane che nel 2020 hanno occupato, in totale, 40 postazioni espositive.
Entrate previste: €. 20.000,00
Uscite previste : €. 31.750,00
Contributo camerale : € 11.750,00

ATTIVITÀ DELEGATA PER LA PRESTAZIONE DI SERVIZI CAMERALI

- **CENTRO INCUBATORE**

In supporto alla Camera di Commercio, in qualità di presidio territoriale verrà proseguita dall'Azienda l'attività di gestione dei Centri Incubatori di Impresa siti in La Spezia. 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.
Entrate previste: € 30.000,00
Uscite previste : € 30.000,00

- **CIRCUITO**

Il progetto "Competitività delle PMI – Competitività Imprese Innovazione – CIRCuIto) avviato nel 2020, a valere sul Programma Interreg V-A- Italia-Francia ALCOTRA 2014-2020 sul Piano Integrato Tematico (PITEM) Cooperazione per l'innovazione applicata (CLIP), Asse 1 OS 1.1, di cui la Camera di Commercio è soggetto attuatore della Regione Liguria, dovrebbe concludersi il 02/10/2021, salvo proroghe in riferimento all'attuale emergenza sanitaria per Sars-Cov19.
L'attuazione di alcune attività di progetto sono state delegate dalla Camera di Commercio all'azienda speciale con Determinazioni Dirigenziali n. 52 del 07/02/2020 e successiva n. 141 del 20/03/2020.
Il progetto ha quale obiettivo quello di realizzare strategie di supporto alla realizzazione di un ecosistema transfrontaliero dell'innovazione: favorire l'innovazione nei sistemi economici e produttivi transfrontalieri per accrescere la competitività, migliorando lo sviluppo economico nella aree più marginali, attraverso l'incremento del livello di innovazione e capacità di ricerca, avvicinando le imprese e soggetti che svolgono servizi innovativi e R&S.
La gestione di questa strategia consente di concorrere alla copertura parziale del costo di una unità di personale dipendente per € 26.000,00 che sarà rendicontata a titolo di costi interni di personale
Entrate previste: € 61.274,00
Uscite previste : € 61.274,00

- **PAYS CAPABLES**

Il progetto avviato nel 2020, a valere sul Programma Interreg V-A- Italia-Francia ALCOTRA 2014-2020 sul Piano Integrato Territoriale PITER, Pays Sages (messa in valore dei paesaggi per la sostenibilità e la competitività internazionale), obiettivo specifico 4.2 Istruzione e formazione, di cui la Camera di Commercio è partner di progetto, dovrebbe concludersi il 11/02/2022, salvo proroghe in riferimento all'attuale emergenza sanitaria per Sars-Cov19.
L'attuazione di alcune attività di progetto sono state delegate dalla Camera di Commercio all'azienda speciale, in qualità di soggetto attuatore, con Delibera n. 61 del 29/06/2020 e successiva convenzione sottoscritta tra le parti in data 24/07/2020.

Il progetto ha quale quali obiettivi: aumentare le competenze dei soggetti attivi nella governance del Paesaggio e nella economia locale, prevedere l'identificazione dei bisogni formativi nei settori strategici transfrontalieri, la creazione di percorsi di insegnamento bi-nazionali integrati off-line e on-line, mediante piattaforme digitali e la formazione dei docenti coinvolti, nonché azioni formative per l'imprenditoria transfrontaliera.
La gestione di questa strategia consente di concorrere alla copertura parziale del costo di una unità di personale dipendente per € 47.080,00 che sarà rendicontata a titolo di costi interni di personale.
Entrate previste: € 289.542,00
Uscite previste : € 289.542,00

- **INNOV**

Il Progetto, avviato nel 2018 a valere sul Programma Interreg V-A Italia Francia Alcotra 2014-2020 sul Piano Integrato Territoriale Alpimed si propone di rafforzare l'economia montana per avvicinare il tessuto socio-economico tradizionale alle nuove tecnologie creando condizioni per il mantenimento delle imprese nelle aree interessate.
L'attuazione di alcune attività previste è stata delegata dalla Camera di Commercio alla'Azienda Speciale e nella fattispecie attività di animazione ed accompagnamento sul territorio in modo da coinvolgere imprese e giovani nella creazione di nuove forma di aggregazione e di imprenditorialità.
La gestione di questa strategia concorre alla copertura del costo di personale dipendente per € 3.325,00 rendicontato a titolo di costi interni di personale.
Entrate previste: € 3.325,00
Uscite previste : € 3.325,00

- **SCOPRIRE PER PROMUOVERE**

Il Progetto avviato a fine 2020 a valere sul Programma Interreg V-A- Italia-Francia ALCOTRA 2014-2020, Piano Integrato Territoriale PITEM Pa.C.E (Patrimonio, Cultura, Economia) per la valorizzazione del patrimonio culturale - materiale e immateriale - dell'area italo–francese, ha come obiettivo la valorizzazione del patrimonio culturale come leva per lo sviluppo economico dei territori transfrontalieri in un ottica di sviluppo sostenibile, favorendo la scoperta del patrimonio culturale e presentandosi come terzo pilastro di una strategia complessa realizzata attraverso progetti che promuovono l'approfondimento conoscitivo, la tutela e la valorizzazione del patrimonio culturale diffuso dei territori. Il progetto prevede la realizzazione di eductours, workshops ed azioni di ancoraggio territoriale attraverso incontri con il territorio e creazione di itinerari.
La gestione di questa strategia consente di concorrere alla copertura parziale del costo di una unità di personale dipendente per € 3.600,00 che sarà rendicontata a titolo di costi interni di personale
Entrate previste: € 35.000,00
Uscite previste : € 35.000,00

- **PAYS AMABLES**

Il Progetto è stato avviato a valere sul Programma Interreg V-A- Italia-Francia ALCOTRA 2014-2020, Piano Integrato Territoriale PITER Pays Sages; la sfida principale del Piano Integrato è rappresentata dalla capacità dell'area vasta, costituita dalla zona costiera e dall'entroterra, di competere sul mercato globale del settore turistico Il progetto prevede la realizzazione di eductours, workshops ed azioni di ancoraggio territoriale attraverso incontri con il territorio e creazione di itinerari. In particolare, l'Azienda Speciale si farà promotrice della creazione di una rete di operatori turistici attraverso organizzazione di incontri con tour operator e stampa specializzata e la partecipazione a manifestazioni del settore.

La gestione di questa strategia consente di concorrere alla copertura parziale del costo di una unità di personale dipendente per € 2.520,00 che sarà rendicontata a titolo di costi interni di personale
Entrate previste: € 34.520,00
Uscite previste : € 34.520,00

- **DMO**

Convenzione stipulata con il D.M.O (Destination Management Organisation) Riviera dei Fiori per il servizio di assistenza amministrativa e contabile e di segreteria.
Il DMO è la nuova struttura per la promozione turistica della Riviera dei Fiori che opererà nell'ottica di una strategia organica volta ad attrarre flussi turistici mediante la gestione coordinata di tutti gli elementi che costituiscono una destinazione turistica
La gestione di questa strategia consente di concorrere alla copertura parziale del costo di una unità di personale dipendente per € 10.000,00 che sarà rendicontata a titolo di costi interni di personale
Entrate previste: € 13.000,00
Uscite previste : € 13.000,00

- **CAP TERRES**

Il progetto Cap Terres prevede di creare sinergie territoriali e costruire una "rete di reti" per divulgare e trasferire i risultati di alcuni progetti realizzati nell'ambito del Programma Interreg Marittimo Italia Francia da capitalizzare. In particolare l'attenzione si focalizzerà sulla ricognizione delle attività sviluppate nei progetti da capitalizzare al fine di redarre un piano strategico che definisca :
- eventuali materie o tematiche su cui sviluppare percorsi formativi rivolte alle imprese o reti di impresa aderenti a Cap Terres
- un piano di iniziative fisiche e multimediali congiunte per la promozione e valorizzazione delle opportunità territoriali (calendario degli eventi)
La gestione di questa strategia consente di concorrere alla copertura parziale del costo di una unità di personale dipendente per € 12.000,00 che sarà rendicontata a titolo di costi interni di personale
Entrate previste: € 48.000,00
Uscite previste : € 48.000,00

- **CERSAA**

Si tratta di attività di assistenza da back office per lo svolgimento dei percorsi di certificazione ed in particolare per la certificazione dell'Olio DOP. Il servizio viene svolto sulla base delle indicazioni e sotto il controllo del Centro di Sperimentazione e assistenza agricola di Albenga.
Tale attività consente di coprire il costo di un'unità di personale dipendente per € 26.444,00.
Entrate previste: € 26.444,00
Uscite previste : € 26.444,00

- **DANNI ALLUVIONALI**

Si tratta di attività svolta sotto le direttive della Camera di Commercio delle Riviere a supporto dell'espletamento delle pratiche per il rimborso dei danni alluvionali subiti dalle aziende del territorio.
Tale attività consente di coprire il costo di un'unità di personale dipendente per € 10.000,00.
Entrate previste: € 10.000,00
Uscite previste : € 10.000,00

Si fa presente infine che sono in fase di definizione ulteriori collaborazioni ed attività in delega dalla Camera di Commercio delle Riviere che sono state contabilizzate per € 50.000,00 di uscite ed €

70.000,00 di entrate con la copertura parziale di costo di personale interno pari ad € 20.000,00.

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 con delibera n. 68 del 26/09/2016.
  La gestione di questa strategia consente di concorrere alla copertura parziale del costo di una unità di personale dipendente per € 19.000,00 che sarà rendicontata a titolo di costi interni di personale.
  Entrate previste: € 562.000,00
  Uscite previste : € 562.000,00

- **FLAG GAC IL MARE DELLE ALPI**

  La Strategia di Sviluppo Locale del GAC Il Mare delle Alpi è stata approvata e finanziata con i fondi FEAMP (Fondo Europeo per gli Affari Marittimi e la Pesca) del "Programma operativo FEAMP ITALIA 2014 – 2020", a sostegno dell'economia del mare e della filiera della pesca.
  L'azienda Speciale è delegata a svolgere il ruolo di capofila del FLAG GAC Il Mare delle Alpi .
  Entrate previste: € 248.430,00
  Uscite previste : € 248.430,00

- **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 concorrere alla copertura parziale del costo di una unità di personale dipendente per € 27.000,00 che sarà rendicontata a titolo di costi interni di personale.
  Entrate previste: € 102.208,00
  Uscite previste : € 102.208,00

- **GAL PROVINCIA DELLA SPEZIA**

  L'Azienda nel 2019 ha proseguito parzialmente, causa emergenza sanitaria Covid-19, le attività di animazione e comunicazione collegate ai bandi attivati nel periodo in sinergia con le Associazioni di Categoria aderenti al GAL.
  Le attività consisteranno principalmente nell'organizzazione di incontri di informazione, singoli in presenza o tramite collegamenti web in remoto, sui bandi rivolti ai potenziali beneficiari in modo da migliorarne la competenza e la capacità progettuale, incrementare la qualità delle proposte progettuali presentate a valere sui bandi pubblicati. La partecipazione invece ad eventi pubblici dipenderà dallo stato dell'emergenza sanitaria.
  La gestione di questa strategia consente di concorrere alla copertura parziale del costo di una unità di personale dipendente per € 4.000,00 che sarà rendicontata a titolo di costi interni di personale.
  Entrate previste: € 44.000,00
  Uscite previste : € 44.000,00

- **SMART TOURISM**

  Il progetto di cui l'Azienda Speciale è capofila, è stato avviato a giugno di quest'anno e durerà 24 mesi salvo proroga da parte dell'autorità di Gestione. E' stato finanziato a valere sul IV° Avviso

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

La gestione di questa strategia consente di concorrere alla copertura parziale del costo di personale dipendente per € 6.451,00 che sarà rendicontato a titolo di costi interni di personale.

Entrate previste: € 129.198,00

Uscite previste : € 129.198,00

- **GREEN&BLUE**

Promuovere il charter green e il turismo nautico naturalistico salvaguardando l'ambiente marino e dando la possibilità alle imprese che operano nel settore di accedere alle aree marine protette e ai parchi nazionali attraverso la costruzione di pacchetti e itinerari yachting che siano totalmente ecocompatibili. Questi gli obiettivi del progetto finanziato dal programma Italia Francia Marittimo 2014 2020. Le azioni principali consistono nella promozione del settore e nell'erogazione di voucher alle imprese che vogliono adeguarsi agli standard di sostenibilità necessari per queste aree. La gestione di questa strategia consente di concorrere alla copertura parziale del costo di personale dipendente per € 7.500,00 che sarà rendicontato a titolo di costi interni di personale

Entrate previste: € 74.065,00

Uscite previste : € 74.065,00

- **GESTIONE RETE EEN per l'annualità 2022**

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

Le attività previste saranno le seguenti:

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

La gestione di questa strategia consente di concorrere alla copertura parziale del costo di personale dipendente per € 11.786,00 che sarà rendicontato a titolo di costi interni di personale.

Entrate previste: € 35.251,00

Uscite previste : € 35.251,00

- **WAVES**

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

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

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

Le attività previste saranno:

- Erogazione di servizi specialistici di consulenza alle imprese;
- Costituzione di dinamiche di rete tra beneficiari;

- Scambio di buone pratiche.

La gestione di questo progetto consente di concorrere alla copertura parziale del costo di personale dipendente per € 12.000,00 che sarà rendicontato a titolo di costi interni di personale.

Entrate previste: € 60.000,00
Uscite previste : € 60.000,00

BILANCIO PREVENTIVO

RICAVI

Complessivamente i ricavi ordinari preventivati 2022 sono stati quantificati come segue:

Proventi da servizi € 301.644,00

Altri proventi o rimborsi € 0

Contributi da Organismi comunitari € 1.796.813,00

Si riferiscono ai contributi erogati dagli organismi comunitari per il GAC Savona, GAC Imperia, GAL Riviera dei Fiori, GAL La Spezia e per i progetti comunitari Smart Tourism, Green& Blue Route e Waves a titolarietà diretta della Azienda Speciale nonché al contributo per il contratto EEN – Sportello Informativo per € 1.255.152,00.

Si riferiscono inoltre ad € 541.661,00 per la realizzazione dei seguenti Progetti europei: Circuito, Pays Capables, Innov, Scoprire per promuovere, Pays Amables, Cap Terres ed altri progetti in via di definizione nel contenuto da delegare all'Azienda Speciale dalla Camera di Commercio; l'attività è finanziata interamente da fonte comunitaria.

Contributi regionali e da altri Enti pubblici € 47.000,00

Altri contributi € 33.000,00

Contributo dalla Camera di Commercio € 720.000,00

COSTI

Complessivamente i costi di struttura previsti ammontano a € 712.230,60 cosi suddivisi:

Organi istituzionali € 18.500,00 di cui

- € 15.500,00 per compensi da riconoscere al Collegio dei Revisori dei Conti;
- € 3.000,00 per rimborso spese di missione a piè di lista.

Personale € 587.800,00

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

n. 1 Dirigente
n. 1 unità livello quadro
n. 2 unità livello 1° full-time
n. 2 unità livello 3° full-time di cui una attualmente in congedo con previsto rientro il 01.07.22
n. 3 unità livello 3° part-time 30 ore settimanali
n. 2 unità livello 4° part-time 30 ore settimanali
n. 2 unità livello 4° full-time
n. 2 unità livello 5°part-time 30 ore settimanali

I costi per il personale sono esposti al lordo, comprensivi di tutti gli oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Azienda speciale e della quota TFR.
I costi di personale valorizzano inoltre gli emolumenti e gli oneri che verranno rendicontati in corso d'anno ai progetti UE, al contratto per EEN e per effetto di convenzione con CeRSAA e DMO per € 248.706,00.

Funzionamento € 96.130,40
Comprendono le spese per prestazione di servizi, godimento beni di terzi ed altri oneri di gestione.

Ammortamenti e accantonamenti € 9.800,00
Le quote di ammortamento sono state calcolate sulla base dell'utilizzo dei beni e con le percentuali utilizzate nei precedenti esercizi

Costi istituzionali € 2.186.226,60
Si riferiscono alle spese per lo svolgimento di progetti ed iniziative.
Le spese relative ai progetti comunitari a titolarietà diretta o indiretta, comprensive di spese di diretta imputazione e dei costi di personale dipendente rendicontati e riconosciuti, trovano contropartita di pari importo nelle entrate per Proventi da servizi nella voce Contributi da Organismi comunitari .
Per il dettaglio di tutte le iniziative si rimanda a quanto esposto in precedenza.

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

Indice di copertura Costi strutturali art. 65 DPR 254/2005	**Preventivo 2022**
Totale Ricavi propri esclusi contributi CCIAA	**2.178.457,00**
Costi generali di struttura	**712.230,40**
	305,6%

CONSIDERAZIONI FINALI

Il preventivo economico per l'esercizio 2022 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.

Firmato digitalmente da:
LUPI ENRICO
Firmato il 29/11/2021 13:02
Seriale Certificato: 252045
Valido dal 22/03/2021 al 22/03/2024
InfoCamere Qualified Electronic Signature CA

IL PRESIDENTE
Enrico Lupi

VERBALE
della riunione
COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
N. 2 del 29/11/2021

Il giorno 29 del mese di novembre, alle ore 9.30, presso la sede dell'Azienda Speciale Riviere di Liguria, in Imperia si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Azienda Speciale.

Sono presenti:

- dott. Augusto Ferrari — Presidente del Collegio dei Revisori
- dott. Sandro Mazzi — Componente Collegio Revisori dei Conti
- dott.ssa Alessia Patanè — Componente supplente Collegio Revisori dei Conti

I presenti sono stati nominati come risulta da deliberazione di Giunta Camerale n. 103 del 06/10/2021 con decorrenza dal 06/10/2021 al 05 ottobre 2024.

Alla seduta interviene il dott. Ilario Agata Direttore nominato in data 19/02/2020 dal C.d.A. con scadenza di incarico al 31/12/2021
assistito dalla Sig.ra Federica Vassallo Responsabile del servizio amministrativo-contabile.

Il Collegio procede all'analisi dello Schema di Bilancio di Previsione dell'esercizio 2022 e redige la seguente relazione.

RELAZIONE SULLO SCHEMA DI PREVENTIVO PER L'ESERCIZIO 2022

Il Collegio dei Revisori esaminato il progetto di Bilancio preventivo per l'esercizio 2022, redatto secondo lo schema di cui all'allegato G) del Regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio, emanato con Decreto del Presidente della Repubblica n. 254 del 2005, condivide i dati qui di seguito riportati, unitamente alla comparazione con la previsione 2021.

Camera di Commercio
Riviere di Liguria
Imperia La Spezia Savona

L'esame della categoria A) "Ricavi ordinari" evidenzia che i ricavi derivanti da proventi di

servizi ammontano ad € 2.176.457,00, corrispondenti alle attività come elencate nel quadro dell'allegato G) di cui € 301.644,00 proventi da servizi, € 1.796.813,00 per contributi da organismi comunitari riferibili integralmente a progetti comunitari, € 47.000,00 per contributi da altri organismi pubblici ed € 33.000,00 contributi da altri soggetti.

Il Collegio prende atto che lo stanziamento previsto da parte dell'ente camerale per il 2022 ammonta ad € 720.000,00 in coerenza con il contributo camerale dell'anno precedente.

Per quanto riguarda i costi si evidenzia che l'ammontare complessivo stimato dei costi di struttura ammonta ad € 712.230,40.

Per quanto riguarda i costi istituzionali, pari ad € 2.186.226,60, sono riferibili ad iniziative promozionali e progetti comunitari come dettagliato nella Relazione del Presidente di cui si presa visione in bozza in vista della presentazione del documento definitivo al prossimo Consiglio di Amministrazione.

Il preventivo 2022 riporta in sintesi le seguenti cifre (importi in €):

RICAVI ORDINARI		
Proventi da servizi	301.644,00	
Contr, Organ. Comunitari	1.796.813,00	
Contr. Reg. o altri E.P.	47.000,00	
Altri contributi	33.000,00	
Contr. CCIAA	720.000,00	
TOTALE RICAVI		2.898.457,00
COSTI DI STRUTTURA		
Organi Statutari	18.500,00	
Personale	587.800,00	
Funzionamento	96.130,40	
Ammort. e accantonam.	9.800,00	
TOTALE COSTI STRUT		712.230,40
COSTI ISTITUZIONALI		
Progetti	2.186.226,60	2.186.226,60
TOTALE COSTI		2.898.457,00

Gli aspetti essenziali del preventivo sono suddivisi per destinazione secondo quanto previsto dal regolamento in vigore e risultano illustrati nella relazione di accompagnamento redatta dalla presidenza dell'Azienda Speciale e sono esposte dettagliatamente, sia le linee programmatiche, sia l'entità e la natura delle singole voci di ricavi e costi – raffrontati con i dati del preventivo 2021, che si ritengono coerenti – per cui ad essa integralmente si rinvia.

RICAVI

L'aumento dei proventi da servizi prevista in € 49.668,00 è da riferire principalmente andamento gestionale.
È previsto un aumento dei contributi regionali o da altri Enti Pubblici per € 37.000,00 a seguito di accordi in corso tra Regione e altri Enti pubblici mentre gli "altri contributi" risultano ridotti di € 9.000,00.

COSTI DI STRUTTURA

L'aumento di € 83.019,20 è dovuto: al costo di funzionamento per € 10.124,72; a costi di personale per € 75.394,48 e ad una riduzione degli accantonamenti di € 2.700,00.

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

Il Collegio pertanto al termine dell'esame dello schema di bilancio preventivo 2022

esprime

parere favorevole alla prosecuzione dell'iter di approvazione del documento, subordinando tuttavia il parere positivo alla conferma della previsione di stanziamento da parte dell'ente camerale.

Letto confermato e sottoscritto

Il Collegio dei Revisori

Dott. Augusto Ferrari _____

Dott. Sandro Mazzi _____

Dott.ssa Alessia Patanè _____

Centro di Sperimentazione e Assistenza Agricola

CeRSAA

Azienda Speciale

Camera di Commercio Riviere di Liguria Imperia La Spezia Savona

PREVENTIVO ECONOMICO

Conto economico		Previsione Consuntivo 2021	Preventivo Esercizio 2022	Quadro di destinazione programmatica delle risorse				
				Centri di costo				Totale Esercizio 2022
	Descrizione			Servizi generali	Servizi agronomici	Servizi imprese	Attività Form. e Infor	
A	**RICAVI ORDINARI**							
1	**PROVENTI DA SERVIZI**	**1.284.289,71**	**1.915.460,00**	250,00	1.221.250,00	663.960,00	30.000,00	**1.915.460,00**
	Ricavi vendita di prodotti agricoli	859,71	1.000,00		1.000,00			1.000,00
	Ricavi da Centro di Saggio	158.000,00	120.000,00		0,00	120.000,00		120.000,00
	Ricavi prove sperimentali	141.200,00	120.000,00		0,00	120.000,00		120.000,00
	Ricavi certificazione DOP OLIO	113.000,00	35.000,00			35.000,00		35.000,00
	Ricavi progetti sperimentali e/o dimostrativi	406.000,00	1.220.000,00		1.220.000,00	0,00		1.220.000,00
	Controlli funzionali macchine	9.000,00	15.000,00			15.000,00		15.000,00
	Ricavi attività di formazione e aggiornamento	29.000,00	30.000,00		0,00	0,00	30.000,00	30.000,00
	Ricavi assistenza reti di impresa	0,00	0,00			0,00		0,00
	Ricavi da certificazione	32.270,00	33.000,00			33.000,00		33.000,00
	Ricavi certificazione DOP basilico	63.500,00	45.000,00			45.000,00		45.000,00
	Ricavi diversi	0,00	500,00	250,00	250,00			500,00
	Ricavi da certificazione SQNPI	1.460,00	1.460,00			1.460,00		1.460,00
	Ricavi da consulenze ed assistenza tecnica	266.000,00	224.500,00		0,00	224.500,00		224.500,00
	Ricavi certificazione vino DOC	64.000,00	70.000,00		0,00	70.000,00		70.000,00
2	**ALTRI PROVENTI O RIMBORSI**	**65.000,00**	**65.000,00**	65.000,00	0,00	0,00	0,00	**65.000,00**
	Rimborsi e recuperi diversi	65.000,00	65.000,00	65.000,00				65.000,00
	Rimborsi per attività demandate dal sistema camerale	0,00	0,00	0,00				0,00
3	**CONTRIBUTI DA ORGANISMI COMUNITARI**	**0,00**	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
	Contributi da organismi comunitari	0,00	0,00					0,00
4	**CONTRIBUTI REGIONALI O DA ALTRI ENTI PUB**	**0,00**	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
	Contributi da enti pubblici	0,00	0,00	0,00				0,00

5	**ALTRI CONTRIBUTI**	**0,00**	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Contributi da privati		0,00	0,00					0,00
6	**CONTRIBUTO DELLA CAMERA DI COMMERCIO**	**150.000,00**	**150.000,00**	132.596,00	0,00	17.404,00	0,00	**150.000,00**
Contributo della Camera di Commercio		150.000,00	150.000,00	132.596,00	0,00	17.404,00		150.000,00
Contributo per progetti perequativi		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE A)	**RICAVI ORDINARI**	**1.499.289,71**	**2.130.460,00**	**197.846,00**	**1.221.250,00**	**681.364,00**	**30.000,00**	**2.130.460,00**

B	**COSTI DI STRUTTURA**							
7	**ORGANI ISTITUZIONALI**	**-18.000,00**	**-18.000,00**	-18.000,00	0,00	0,00	0,00	**-18.000,00**
Consiglio Amministrazione - compensi		0,00	0,00	0,00				0,00
Collegio Revisori Conti - compensi		-17.000,00	-17.000,00	-17.000,00				-17.000,00
Presidenza - compenso		0,00	0,00	0,00				0,00
Missioni - indennità e rimborso spese		-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00				-1.000,00
Oneri previdenziali su compensi organi istituzionali		0,00	0,00	0,00				0,00
8	**PERSONALE**	**-526.770,00**	**-551.500,00**	-113.940,00	-195.140,00	-222.420,00	-20.000,00	**-551.500,00**
Retribuzione ordinaria		-405.000,00	-430.000,00	-87.200,00	-151.800,00	-171.000,00	-20.000,00	-430.000,00
Retribuzione straordinaria		-10.000,00	-17.000,00	-4.080,00	-6.120,00	-6.800,00	0,00	-17.000,00
Retribuzione accessoria al personale		-30.000,00	0,00					
Oneri previdenziali INPS		-30.000,00	-38.000,00	-9.120,00	-13.680,00	-15.200,00	0,00	-38.000,00
INAIL		0,00	-1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00
ENPAIA		-39.500,00	-40.000,00	-9.600,00	-14.400,00	-16.000,00	0,00	-40.000,00
FIA		-5.370,00	-5.400,00	-1.440,00	-1.040,00	-2.920,00	0,00	-5.400,00
Accantonamento TFR personale		0,00	-1.600,00	0,00	-1.600,00	0,00	0,00	-1.600,00
Missioni e trasferte		-6.700,00	-17.000,00	-2.000,00	-5.000,00	-10.000,00	0,00	-17.000,00
Oneri per la formazione personale		-200,00	-1.500,00	-500,00	-500,00	-500,00	0,00	-1.500,00
9	**FUNZIONAMENTO**	**-163.350,00**	**-152.400,00**	-30.906,00	-66.454,00	-55.040,00	0,00	**-152.400,00**
Telefoniche (Mobile)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Telefoniche (Fisso)		-7.000,00	-7.000,00	-1.000,00	-3.000,00	-3.000,00	0,00	-7.000,00
Energia elettrica		-57.000,00	-57.000,00	-1.000,00	-31.000,00	-25.000,00	0,00	-57.000,00
Acqua		-5.500,00	-5.500,00	-500,00	-2.500,00	-2.500,00		-5.500,00
Oneri per manutenzione ordinaria immobili		-7.500,00	-500,00	-500,00				-500,00
Servizi informatici - gestione software		-5.000,00	-5.000,00	0,00	-2.500,00	-2.500,00		-5.000,00
Manutenzione macchine/attrezzature d'ufficio		-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	0,00	0,00		-1.000,00
Manutenzione ordinaria impianti fissi		-2.500,00	-3.000,00	-3.000,00	0,00	0,00		-3.000,00

Riscaldamento - manutenzione	-3.950,00	-3.500,00	-500,00	-1.500,00	-1.500,00		-3.500,00
Assicurazioni - autoveicoli	-2.600,00	-2.600,00	-200,00	-1.200,00	-1.200,00		-2.600,00
Oneri assicurazione personale	-2.600,00	-2.600,00	-624,00	-936,00	-1.040,00		-2.600,00
Altri oneri assicurativi	-400,00	-400,00	-100,00	-150,00	-150,00		-400,00
Servizi di informatica e supporto contabilità	-9.000,00	-9.000,00	-7.632,00	-1.368,00	0,00		-9.000,00
Spese di rappresentanza	-500,00	-1.500,00	0,00	-750,00	-750,00		-1.500,00
Postali	-500,00	-500,00	-50,00	-50,00	-400,00		-500,00
Oneri per la sicurezza - servizi	-5.100,00	-4.500,00	-1.200,00	-1.650,00	-1.650,00		-4.500,00
Oneri per comunicazione e divulgazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Stampati e fotocopie	-800,00	-800,00	-500,00	-150,00	-150,00	0,00	-800,00
Spese bancarie	-2.000,00	-2.000,00	-800,00	-600,00	-600,00		-2.000,00
Esercizio automezzi - pedaggi e manutenzioni	-5.000,00	-5.000,00	0,00	-2.500,00	-2.500,00		-5.000,00
Esercizio automezzi - carburanti e lubrificanti	-3.500,00	-3.500,00	0,00	-1.500,00	-2.000,00		-3.500,00
Spese varie per servizi	-6.500,00	-6.500,00	-1.500,00	-2.500,00	-2.500,00		-6.500,00
Spese pulizia locali	-7.000,00	-7.000,00	-1.000,00	-3.000,00	-3.000,00		-7.000,00
Prestazioni di servizi	**-134.950,00**	**-128.400,00**	***-21.106,00***	***-56.854,00***	***-50.440,00***		***-128.400,00***
Affitti e locazioni immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Affitti e locazioni mobili	-1.600,00	-1.600,00	-400,00	-600,00	-600,00		-1.600,00
Canoni leasing	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Godimento beni di terzi	**-1.600,00**	**-1.600,00**	***-400,00***	***-600,00***	***-600,00***		***-1.600,00***
Acquisto libri e quotidiani	0,00	-100,00	-100,00	0,00	0,00		-100,00
Cancelleria	-2.500,00	-2.500,00	-1.100,00	-700,00	-700,00		-2.500,00
IRAP anno in corso	-2.000,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00		-500,00
IRES anno in corso	-7.000,00	-4.000,00	-4.000,00	0,00	0,00		-4.000,00
Riscaldamento - acquisto combustibile	-7.000,00	-7.000,00	-2.000,00	-2.500,00	-2.500,00		-7.000,00
Altre imposte e tasse	-6.000,00	-6.000,00	-1.000,00	-5.000,00	0,00		-6.000,00
Arrotondamenti attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Arrotondamenti passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Quote associative	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Spese varie per acquisti	-2.300,00	-2.300,00	-700,00	-800,00	-800,00		-2.300,00
Oneri diversi di gestione	**-26.800,00**	**-22.400,00**	***-9.400,00***	***-9.000,00***	***-4.000,00***		***-22.400,00***
10 AMMORTAMENTI E ACCANTONAMENTI	**-32.000,00**	**-38.000,00**	-35.000,00	-3.000,00	0,00	0,00	**-38.000,00**
Ammortamento costruzioni leggere	-4.600,00	-4.600,00	-4.600,00		0,00		-4.600,00
Ammortamento impianti generici-FOTOVOLTAICO	-3.500,00	-3.500,00	-3.500,00	0,00	0,00		-3.500,00
Ammortamento impianti specifici	-1.400,00	-1.400,00	-1.400,00	0,00	0,00		-1.400,00

Ammortamento mobili arredi e dotazione uff	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	0,00	0,00		-3.000,00
Ammortamento attrezzature e strum. varie	-12.500,00	-12.500,00	-12.500,00	0,00	0,00		-12.500,00
Ammortamento macch.uff. elettro. calcolat.	-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00	0,00	0,00		-4.000,00
Ammortamento autoveicoli e motoveicoli	0,00	-6.000,00	-6.000,00	0,00	0,00		-6.000,00
Accantonamento fondo svalutazione crediti	-3.000,00	-3.000,00	0,00	-3.000,00	0,00		-3.000,00
TOTALE B) COSTI DI STRUTTURA	**-740.120,00**	**-759.900,00**	**-197.846,00**	**-264.594,00**	**-277.460,00**	**-20.000,00**	**-759.900,00**
C COSTI ISTITUZIONALI							
11 PROGETTI E INIZIATIVE	**-752.060,00**	**-1.370.560,00**	**0,00**	**-900.150,00**	**-466.810,00**	**-3.600,00**	**-1.370.560,00**
Trasporti e spedizioni	-6.700,00	-6.700,00		-2.000,00	-4.700,00	0,00	-6.700,00
Stampati e fotocopie per progetti	0,00	0,00				0,00	0,00
Libri e pubblicazioni	-1.100,00	-1.100,00		-500,00	-600,00	0,00	-1.100,00
Viaggio, soggiorno per missioni estero	-4.500,00	-7.000,00		-3.500,00	-3.500,00	0,00	-7.000,00
Noleggio attrezzature tecniche e multimediali	0,00	-3.500,00		-1.750,00	-1.750,00	0,00	-3.500,00
Quote Associative	-960,00	-960,00		0,00	-960,00	0,00	-960,00
Collaborazioni - docenze per attività formativa	-3.600,00	-3.600,00		0,00	0,00	-3.600,00	-3.600,00
Collaborazioni e/o consulenze tecniche	-22.000,00	-68.000,00		-18.000,00	-50.000,00	0,00	-68.000,00
Incarico prof.le - consulenza tecnica	-273.000,00	-265.000,00		-90.000,00	-175.000,00	0,00	-265.000,00
Acquisto sementi piantine	-11.000,00	-21.000,00		-10.500,00	-10.500,00	0,00	-21.000,00
Acquisto materiali vari	-2.500,00	-7.000,00		-3.000,00	-4.000,00	0,00	-7.000,00
Acquisto materiali tecnici di consumo	-65.000,00	-72.000,00		-12.000,00	-60.000,00	0,00	-72.000,00
Acquisto materiali per piccole manutenzioni	-100,00	-500,00		-500,00	0,00	0,00	-500,00
Manutenzione macchine/attrezzature laboratorio	-2.000,00	-2.000,00		-200,00	-1.800,00	0,00	-2.000,00
Manutenzione impianti tecnici	0,00	-7.000,00		-7.000,00		0,00	-7.000,00
Manutenzione apprestamenti protetti	-3.000,00	-7.000,00		-7.000,00		0,00	-7.000,00
Riscaldamento - acquisto combustibile	-4.000,00	-4.000,00		-1.000,00	-3.000,00	0,00	-4.000,00
Iniz. riscaldamento - manutenzione	-1.900,00	-1.900,00		-1.900,00	0,00		-1.900,00
Acquisto indumenti di lavoro	-600,00	-1.000,00		-500,00	-500,00	0,00	-1.000,00
Oneri per la sicurezza	-4.300,00	-4.500,00		-1.000,00	-3.500,00	0,00	-4.500,00
Esercizio motocarri - manutenzioni	-600,00	-600,00		-600,00		0,00	-600,00
Esercizio motocarri - carburanti e lubrificanti	-200,00	-200,00		-200,00		0,00	-200,00
Spese varie x acquisti	-1.500,00	-3.500,00		-1.500,00	-2.000,00	0,00	-3.500,00
Oneri per la certificazione	-55.000,00	-60.000,00			-60.000,00		-60.000,00
Spese per analisi esterne	-52.000,00	-70.000,00		-15.000,00	-55.000,00	0,00	-70.000,00

Spese varie x servizi	-15.000,00	-130.000,00		-100.000,00	-30.000,00	0,00	-130.000,00
Oneri per divulgazione progetti	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
Oneri comunicazione	-1.000,00	-90.000,00		-90.000,00		0,00	-90.000,00
Manutenzione attrezzature agricole	-500,00	-500,00		-500,00		0,00	-500,00
Finanziamento ai partner	-220.000,00	-532.000,00		-532.000,00	0,00	0,00	-532.000,00
TOTALE C) COSTI ISTITUZIONALI	**-752.060,00**	**-1.370.560,00**	**0,00**	**-900.150,00**	**-466.810,00**	**-3.600,00**	**-1.370.560,00**
TOTALE COSTI B) + C)	**-1.492.180,00**	**-2.130.460,00**	**-197.846,00**	**-1.164.744,00**	**-744.270,00**	**-23.600,00**	**-2.130.460,00**
RISULTATO GESTIONE CORRENTE	**7.109,71**	**0,00**	**0,00**	**56.506,00**	**-62.906,00**	**6.400,00**	**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	**-3.000,00**	**0,00**					
RISULTATO GESTIONE STRAORDINARIA	**-3.000,00**	**0,00**					
(DISAVANZO)/AVANZO ECONOMICO D'ESERCIZIO	**4.109,71**	**0,00**					

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELLA PRESIDENZA SUL PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ESERCIZIO 2022

Il preventivo economico predisposto per l'esercizio 2022 al quale la presente relazione si accompagna, ai sensi dell'art. 67 del DPR n. 254/2005, è conforme allo schema di bilancio di cui all'allegato G) del citato DPR, relativo al regolamento concernente la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio e delle loro aziende speciali.

PROGRAMMA OPERATIVO

Premessa

L'anno 2021 si sta chiudendo dopo quasi un biennio di convivenza con le conseguenze umane e professionali legate alla pandemia da **Covid-19**. Benché l'**ondata pandemica** abbia colto impreparati tutti i settori economici, quello agroalimentare è forse stato uno di quelli che meglio ha reagito alle difficoltà, manifestando segnali di ripresa. Quest'ultima, è stata sostenuta dai consumi delle famiglie sia nel settore alimentare che in quello delle piante da ornamento. Il recente varo a livello europeo e nazionale delle **misure di ripresa e resilienza** conduce ad un moderato ottimismo, frenato, tuttavia, dall'incremento dei **costi delle materie prime**, delle conseguenze della **diffusione di patogeni e parassiti nuovi** per il territorio, dalla manifestazione di effetti presumibilmente legati ai **cambiamenti climatici** a cui assistiamo.
Peraltro, forse partendo proprio dalle incertezze – nuove o storiche – del settore e investendo in **competenze**, **innovazione**, **strategie di filiera** e di territorio, è possibile intravvedere lo sviluppo di potenzialità fino ad ora inespresse o non applicate per mancanza delle condizioni più favorevoli.
Questo bilancio di previsione parte dalle considerazioni ora espresse per delineare, pur sempre in uno **scenario di criticità e di prudenza**, **opportunità nuove di sviluppo e di competitività** che il CeRSAA intende percorrere e di cui intende fare parte.
Dopo le prime due ondate pandemiche, la terza e la quarta sembrano incidere in maniera più limitata sulle attività del CeRSAA in quanto:

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

Permane, tuttavia, irrisolto il problema del **turnover del personale e della stabilizzazione di alcune collaborazioni** che – cresciute nel tempo e maturate per competenze specifiche all'interno della struttura – rischiano di essere perse, con grave danno per il CeRSAA stesso. Le considerevoli e altamente specifiche professionalità necessarie a mantenere alta la competitività del CeRSAA e ad esplorare campi di attività sempre nuovi e diversi, sono vitali per la struttura. Ci si augura che sia possibile trovare **soluzioni adeguate e all'altezza delle attività del CeRSAA e delle aspettative delle imprese e dei clienti che ad esso si affidano**.

Tenendo, quindi, conto che, a fronte dei danni arrecati dalla pandemia da Covid-19, **tutti i settori di CeRSAA hanno ripreso un ritmo** operativo sufficiente, è possibile prevedere un positivo andamento delle attività per il 2022.
Permane una elevata incertezza programmatoria, gestionale e umana per il 2022, che sarà, come il 2021, un anno **straordinariamente impegnativo** per il Centro di Sperimentazione e Assistenza Agricola.

Programmazione delle attività per il 2022

Tenuto conto di quanto espresso in premessa, **nel 2022 si lavorerà per consolidare le diverse aree di attività del CeRSAA, dopo la pandemia**, alla luce delle mutate condizioni economiche e operative del settore agroalimentare e agroindustriale di riferimento.

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

Nel 2022 le attività del CeRSAA saranno in maggioranza sviluppate portando come sempre **risorse professionali ed economiche 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;
d. artigianato legato al settore agroalimentare;
e. agro-turismo (legato alle iniziative del GAL);
f. comunicazione.

Alcune delle risorse proverranno anche dalla programmazione regionale (Piano di Sviluppo Rurale 2014-2020), grazie alla realizzazione dei numerosi progetti presentati e finanziati nel corso del 2020 e del 2021.

Di seguito, per punti, si tracciano le **linee programmatiche di dettaglio per il 2022**.

<u>Area Made in Quality</u>

L'accreditamento di "**Made in Quality**" avvenuto nel 2016, al termine di quasi un triennio di impegno preparatorio, ha consentito di aprire l'importante mercato delle certificazioni di qualità. Dal punto di vista meramente numerico, in 5 anni è stato possibile passare da poche decine di clienti a oltre 1200. Sono stati acquisiti progressivamente gli schemi GlobalG.A.P. – con i subscopi Flower & ornamentals, Fruit & vegetables e *Plant Propagation Material* e con il modulo di certificazione della Responsabilità Sociale

(GRASP) – gli schemi relativi alla certificazione del Basilico Genovese DOP, dell'Olio DOP Riviera Ligure, dei vini a Denominazione di Origine Controllata e Indicazione Geografica Tipica del centro-ponente della Liguria – Rossese di Dolceacqua DOC, Ormeasco di Pornassio DOC, Val Polcevera DOC, Riviera Ligure di Ponente DOC, Terrazze dell'Imperiese IGT e Colline Savonesi IGT – nonché dello schema "Sistema di Qualità Nazionale di Produzione Integrata" (SQNPI).
Le attuali attività dell'Organismo di Certificazione sono molto intense ed **è necessario per il 2022**:

- curare l'implementazione del **sistema gestionale documentale** dell'OdC e dei suoi applicativi specifici, particolarmente per olio e vino;
- **formare il personale** sui nuovi schemi di certificazione e sul sistema gestionale sopraccitato;
- sviluppare **nuove opportunità di business**, guardando a nuove iniziative di certificazione agroalimentare e agroambientale;
- **irrobustire la struttura** con personale in grado di assicurare la continuità e l'efficienza del servizio.

Utilizzando le professionalità e le competenze di "Made in Quality", oltre al finanziamento garantito da alcuni **progetti** finanziati con il PSR 2014-2020 della Regione Liguria (Mis. 16.04, Mis. 16.02 e Mis. 10.02) sono in corso e proseguiranno nel 2022 le iniziative di valorizzazione di specifiche produzioni agricole e agroalimentari (Aglio di Vessalico, Cavolo di Valleggia, Albicocca di Valleggia, Olive Taggiasche), secondo diversi schemi di certificazione.

Area Formazione

Il raggiungimento degli obiettivi delle linee operative per il 2022 avverrà come di consuetudine attraverso **specifiche iniziative formative** e di divulgazione sviluppate sia in autonomia da parte del CeRSAA, sia in collaborazione con le Organizzazioni sindacali agricole e dell'artigianato, con Enti di Formazione e con Università sia liguri che di altre Regioni italiane ed europee. Dette iniziative potranno riguardare la soddisfazione di esigenze delle imprese, sia essere il risultato della realizzazione di attività progettuali diverse.
Come da numerosi anni, il CeRSAA ha previsto per il 2022 alcune iniziative formative, di livello diverso:

a. **corsi per utilizzatori professionali dei presidi fitosanitari** (agricoltori e rivenditori);
b. corsi per **consulenti** del settore fitosanitario;
c. corsi di aggiornamento professionale degli **agronomi** e degli **agrotecnici**;

d. altre iniziative formative e informative legate a **progetti in corso** di sviluppo.

Il CeRSAA sarà, come sempre, parte attiva di alcune organizzazioni europee e nazionali di alto livello, dedicate al settore fitosanitario:

a. ***working Group on Minor Uses*** di EPPO/COPA-COGECA.
b. tavolo di **coordinamento nazionale MiPPAF** sui Prodotti Fitosanitari presso le sottocommissioni "Colture Minori" (attiva dal 2017), "Usi di Emergenza" (attiva dal 2017), "Luppolo" (attiva dal 2019) e "Officinali" (attiva dal 2019),
c. **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;
d. **Comitato tecnico-scientifico di AIPSA** (Associazione Italiana Produttori Substrati e Ammendanti).

Area Laboratorio fitopatologico

Nel 2021 è stata registrata una buona **crescita dell'attività diagnostica** del Laboratorio Fitopatologico del CeRSAA, destinata a crescere anche per il 2022. Tale attività viene svolta a favore di imprese agricole, aziende agrochimiche e come attività di supporto ad alcuni progetti regionali ed europei e alla consulenza resa da tecnici professionisti che operano sul territorio. Il laboratorio continuerà a fornire il proprio supporto ad **aziende agroalimentari** per lo studio di problematiche riguardanti la shelf life di produzioni agricole destinate alla trasformazione, compresa l'interazione con le condizioni colturali di campo. Infine, in supporto ad alcune attività progettuali, il laboratorio eseguirà attività di **monitoraggio e di controllo** della incidenza e gravità di patogeni e parassiti in aree rurali e urbane su colture agrarie alimentari e non alimentari e ornamentali.

Oltre alla consueta attività di diagnostica fitopatologica, saranno eseguite **analisi per il controllo delle situazioni di maggior rischio** per le imprese del territorio (es. *Xylella fastidiosa*), anche a seguito dell'acquisizione, avvenuta nel 2021, di autorizzazioni specifiche per la gestione dei campioni da sottoporre al controllo dell'eventuale presenza di patogeni da quarantena.

Ai fini della crescita di questa area è importante **rafforzare la presenza** del CeRSAA al di fuori della Liguria e **curare e proteggere**, contemporaneamente, le professionalità – interne ed esterne – presenti nel laboratorio.

Area Centro di Saggio

Il Centro di Saggio Efficacia si occuperà anche nel 2022 dello sviluppo di prodotti a basso impatto ambientale per la **geodisinfezione** e allo sviluppo di **agrofarmaci di origine naturale e di sintesi**, nonché di prodotti inseribili nella nuova categoria dei **"corroboranti"**. Il CdS collaborerà all'interno di **progetti finanziati**, allo sviluppo di strategie e tecniche di difesa dedicate alle colture minori (anche in collaborazione con il working group "Minor Uses" di EPPO/Copa-Cogeca e con i tavoli di lavoro ministeriali, di cui CeRSAA fa parte) e ad alcune colture maggiori, tra cui l'olivo. Da ultimo, proseguirà la collaborazione con il **Centro di Saggio Residui di LabCam**, e con altri partner (Centri di Saggio) alfine di offrire ai Clienti un servizio completo per la gestione dei dossier di registrazione, ri-registrazione, usi di emergenza, estensioni di etichetta. La **collaborazione tra Centri di Saggio** appare strategica, alla luce dell'attuale evoluzione del settore dei prodotti fitosanitari, che vede, da un lato, il forte accorpamento di strutture in grado di completarsi vicendevolmente e, dall'altro, la notevole riduzione delle attività registrative industriali, quale conseguenza del processo di revisione e di eliminazione dei prodotti di sintesi, a vantaggio di quelli di origine naturale.
Da ultimo, saranno valutate le possibilità di **conferire all'esterno alcune attività di servizio del CdS**, a causa della cronica mancanza di personale altamente specializzato e della difficoltà di mantenere quello formato.
All'interno del Centro di Saggio proseguirà, infine, l'attività del **Centro per il Controllo Funzionale** delle macchine per la distribuzione dei fitofarmaci, a supporto delle imprese che devono provvedere al periodico controllo delle loro attrezzature e alla conseguente certificazione di funzionamento (REG 128/2009/CE; D.Lgs. 150/2009), con operatività nell'ambito della Regione Liguria, della Regione Piemonte, della Regione Toscana e della Regione Emilia Romagna.

Area Progetti

L'area Progetti, che aveva lavorato molto nel 2020 per la scrittura e la presentazione di numerose nuove proposte, dovrà affrontare un **impegno molto rilevante** per condurre al termine la maggior parte di questi, nel rispetto delle più volte mutate condizioni operative, legate soprattutto alla pandemia da Covid-19. Anche nel 2022, infatti, ci si troverà a gestire le conseguenze delle **numerose variazioni di tempistiche, le rimodulazioni tecniche e le modifiche di budget imposte dalla pandemia**. Queste ultime attività continueranno a gravare pesantemente sull'operatività tecnica e amministrativa già affrontata nel 2021 e ci si augura che con il 2022 si possa tornare progressivamente ad una azione ordinaria.

Di seguito, si riporta il dettaglio dei **progetti approvati e programmati per il 2022**, con il dettaglio degli importi per l'anno 2022, il budget riservato a CeRSAA e quello riservato ai partner di progetto.

TITOLO	ENTE FINANZIATORE	% FINANZIAM.	COMPETENZA 2022 (CERSAA+ PARTNER)	COMPETENZA CERSAA 2022	COMPETENZA 2022 PARTNER
FILIERA 4.0	PSR REGIONE LIGURIA – MIS. 16.04	100%	€ 43.997,34	€ 43.997,34	€ 0,00
CLIMAMED	UE – LIFE+	60%	€ 28.248,00	€ 28.248,00	€ 0,00
MEZZI FISICI	PSR REGIONE LIGURIA – MiS. 16.02	100%	€ 124.568,03	€ 26.642,06	€ 97.925,97
STUDIO DI MARKETING PER IL BASILICO	CCIAA RIVIERE DI LIGURIA	100%	€ 31.000,00	€ 31.000,00	€ 0,00
LA FILIERA INGAUNA DELLE PIANTE IN VASO	PSR REGIONE LIGURIA – MIS. 16.04	100%	€ 41.695,57	€ 24.675,57	€ 17.020,00
MISURA 19.4 - GAL	PSR REGIONE LIGURIA	100%	€ 171.136,77	€ 171.136,77	€ 0,00
ECO - CIRCUS	UE - INTERREG MARITTIMO	100%	€ 81.140,50	€ 81.140,50	€ 0,00
BIODIVERSI	PSR REGIONE LIGURIA – GAL	100%	€ 30.967,78	€ 24.967,78	€ 6.000,00
BIRRA - CARATTERIZZAZIONE E SVILUPPO DELLE MATERIE PRIME	PSR REGIONE LIGURIA - GAL	100%	€ 21.399,38	€ 21.399,38	€ 0,00
CITRUS	UE - INTERREG MARITTIMO	100%	€ 385.400,00	€ 95.400,00	€ 290.000,00
MONVER	UE - INTERREG ALCOTRA	100%	€ 31.154,00	€ 31.154,00	€ 0,00
SMARTAROMA	PSR REGIONE LIGURIA – MIS. 16.01	100%	€ 69.988,08	€ 29.488,08	€ 40.500,00
MULTIFLORA	PSR REGIONE LIGURIA – MIS. 16.01	100%	€ 62.842,29	€ 21.642,24	€ 41.200,05
OLIG +	PSR REGIONE LIGURIA – MIS. 16.01	100%	€ 53.273,98	€ 13.920,00	€ 39.353,98
PROGETTO GEOTECH	CREA	100%	€ 2.475,00	€ 2.475,00	€ 0,00
BIRRA DEL TERRITORIO	PSR REGIONE LIGURIA – GAL	100%	€ 40.713,28	€ 40.713,28	€ 0,00

Come è possibile rilevare dall'elenco dei progetti sopra riportati, gli stessi spazieranno dallo sviluppo di **Buone Pratiche** Tecniche e Amministrative per lo sviluppo di produzioni agroalimentari legate ai territori di origine, alla **creazione/sviluppo/formazione** di impresa – anche transfrontaliera – per la valorizzazione di comprensori – anche montani – importanti dal punto di vista agricolo, agroalimentare e turistico, fino alla creazione di uno **spazio di sviluppo rurale** a livello del Mediterraneo. Queste proposte saranno centrate sull'introduzione di buone pratiche di produzione agricola, nonché sul tema-chiave della sostenibilità delle attività agricole in contesti fragili (es. aree

montane), dell'efficientamento energetico e dell'uso sostenibile dell'acqua e delle materie prima, anche un un'ottica di economia circolare.
Alcune iniziative progettuali si rivolgeranno allo sviluppo e collaudo di strategie per la mitigazione sulle colture dei **mutamenti climatici**, sull'impulso a **produzioni agricole non alimentari**, oltre all'introduzione di tecniche e metodiche di applicazione della c.d. "**Agricoltura 4.0**".
Altre attività, peraltro in gran parte in corso, saranno dedicate ad **iniziative di ricerca**, sperimentazione, dimostrazione e divulgazione nel campo fitopatologico, fitoiatrico e agronomico, a favore delle produzioni tipiche agricole e agroalimentari (es. basilico, chinotto di Savona, luppolo, aglio di Vessalico, olivo, officinali, floricole e fruttiferi...) e alla loro lavorazione/trasformazione.
Inoltre, altre attività di **sperimentazione e pre-applicazione** saranno dedicate allo sviluppo di impianti e sistemi per l'incremento della qualità e della quantità di diverse colture alimentari, compresi i fiori eduli, ovvero alla lavorazione e trasformazione di prodotti agricoli ad uso non alimentare e alla valorizzazione della biodiversità del territorio ligure.

Area GAL Valli Savonesi

L'attività del **Gruppo di Azione Locale** (GAL) "Valli Savonesi" – che vede il CeRSAA Capofila di un partenariato composto da 51 comuni, organizzazioni Agricole, Organizzazioni dell'Artigianato e della Cooperazione, nonché altri soggetti importanti per lo sviluppo economico del territorio interno del savonese – sta proseguendo con slancio le attività previste dalla Strategia di Sviluppo Locale. Come già avvenuto nel 2021, nel 2022 sarà possibile raccogliere i frutti del **diuturno lavoro** svolto dalla Presidenza del GAL, dalla Direzione e da tutti i collaboratori, avviando alla conclusione **il lungo e complesso impegno nella predisposizione e apertura dei bandi**. In sintesi, nel 2022 è prevista la conclusione dell'iter di valutazione dei progetti proposti a seguito dell'apertura dei bandi di finanziamento, nonché l'apertura della fase di ultima rimodulazione finanziaria, finalizzata alla distribuzione delle **ultime risorse disponibili**, non utilizzate dai bandi ormai chiusi.
Sempre nel 2022, il GAL dovrà affrontare l'importante sfida della **comunicazione** e della promozione del territorio, risorse messe a disposizione dalla Mis. 19.04.

Area Amministrazione

L'area Amministrazione/contabilità ha dovuto affrontare, nell'ultimo biennio, **importanti mutamenti e sfide** nel settore amministrativo-contabile. Subito dopo l'avvento della fatturazione elettronica, che è stato, già di per se, un

cambiamento nella routine contabile sia per l'Azienda che per i clienti della stessa, è stata adottata una nuova piattaforma informatico/contabile (CON2), gestita da Infocamere. Durante il 2022 sono previste iniziative di CeRSAA tese al consolidamento di queste attività, comprese quelle di razionalizzazione delle operazioni legate alla gestione finanziaria delle Certificazioni Regolamentate.
Dal punto di vista della **organizzazione amministrativa**, è necessario rafforzare la struttura operativa, palesemente insufficiente nel reggere il carico contabile e rendicontativo attuale. Compatibilmente con le norme cogenti, questa area dovrà essere potenziata, presumibilmente anche con l'apporto di ulteriori professionalità, anche interne alle Camere di Commercio liguri e alle Aziende Speciali.

Orientamento al lavoro e alle professioni

Il sostegno al lavoro e all'occupazione proseguirà nel 2022, 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 (**PCTO**) 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 € 2.130.460,00 con un incremento di € 843.234,20 (65,51%) rispetto al bilancio 2020 e di € 631.170,29 (42,10%) rispetto alla previsione di chiusura del bilancio 2021.

I ricavi propri, pari a € 1.980.460,00 rappresentano il 92,96% dei ricavi ordinari mentre il contributo camerale a pareggio viene confermato in € 150.000,00 e rappresenta il 7,04% a fronte di un'incidenza del 10% nel preconsuntivo 2021. 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 € 1.915.460,00 costituiscono la principale fonte di autofinanziamento dell'azienda speciale e rappresentano la quasi totalità dei ricavi propri (96,72%) e l'89,91% del totale generale dei ricavi ordinari.

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

- ***servizi centro di saggio***: € 120.000,00, prudenzialmente inseriti in misura più contenuta rispetto al dato di preconsuntivo 2021 (-24,05%) e del bilancio chiuso al 2020 (-13,34%);
- ***servizi resi su prove sperimentali***: € 120.000,00, prudenzialmente inseriti in misura più contenuta rispetto al dato di preconsuntivo 2021 (-15,01%) e del bilancio chiuso al 2020 (-19,86%);
- ***progetti sperimentali e/o dimostrativi***: € 1.220.000,00; si tratta della quota ascrivibile alla competenza economica 2022 di progetti sperimentali e/o dimostrativi, finanziati in tutto o in parte da organismi comunitari, nazionali e regionali. In dettaglio:
    - Progetto CLIMAMED – Progetto finanziato dal Direttorato Generale Ambiente – Commissione Europea al 60% e coordinato da Benaki Phytopathological Institute, Grecia. Il CeRSAA è partner. Il progetto mira a sviluppare e fornire tecnologie innovative, affidabili, rapide ed economicamente vantaggiose per la misurazione in loco delle emissioni di CO_2, CH_4 e N_2O (GHG o "greenhouse gases") e della sostanza organica (SOC,) al fine di assistere ricercatori, autorità pubbliche e i responsabili politici nella raccolta, quantificazione, valutazione e mappatura delle emissioni di gas serra e delle variazioni delle scorte di sostanza organica relative al settore agricolo nell'area del Mediterraneo.
    - LA FILIERA INGAUNA DELLE PIANTE IN VASO, progetto finanziato al 100% dal PSR 2014 – 2020 della Regione Liguria attraverso la Misura 16.4 il cui obiettivo è quello di poter accrescere la competitività delle imprese agricole e creare nuove opportunità di mercato attraverso il miglioramento delle relazioni commerciali all'interno del settore;
    - GAL Valli Savonesi, già illustrato nel corso della presente relazione;
    - ECO – CIRCUS, progetto finanziato al 100% dal programma Interreg Marittimo 2014 – 2020. Il progetto si pone come obiettivo quello di

incrementare il tessuto imprenditoriale delle imprese "micro, piccole e medie" dello spazio di cooperazione nelle filiere prioritarie transfrontaliere, legate alla crescita blu e verde;

- CITRUS, progetto finanziato al 100% dal programma Interreg Marittimo 2014 – 2020 le cui attività sono dedicate a rafforzare il tessuto imprenditoriale delle imprese transfrontaliere attraverso la creazione di servizi qualificati;
- MEZZI FISICI, progetto finanziato al 100% dal PSR 2014 – 2020 della Regione Liguria attraverso la Misura 16.2 il cui obiettivo è quello di sperimentare e portare ad una fase di sviluppo precompetitivo un paniere di innovazioni che possa essere utilizzato trasversalmente dalle aziende orticole e floricole, in caso di coltivazione in ambiente protetto;
- FILIERA 4.0, progetto finanziato al 100% dal PSR 2014 – 2020 della Regione Liguria attraverso la Misura 16.2 dove verranno sperimentate e messe a punto soluzioni tecniche innovative progettate per aumentare il valore delle produzioni di piante in vaso florovivaistiche dell'area ingauna;
- MONVER, progetto finanziato al 100% dal programma di cooperazione INTERREG ALCOTRA 2014 – 2020 il cui scopo è quello di creare un sistema transfrontaliero per la formazione di giovani neo-diplomati e soggetti da riqualificare o re-inserire nel mondo del lavoro che copra interamente la filiera dei giardini e del verde dalla preparazione del materiale di base, alla progettazione, alla gestione e alla promozione;
- PROGETTO GEOTECH, finanziato al 100% dal CREA – OF di Sanremo il cui obiettivo principale riguarda l'attività di diagnostica sui principali patogeni fungini delle colture agrarie aromatiche;
- OLIG +, progetto finanziato al 100% dal PSR 2014 – 2020 della Regione Liguria attraverso la Misura 16.1 – FASE 2, il cui fine è quello di incrementare e migliorare la produzione olivicola, sia in contesti di agricoltura integrata che di agricoltura biologica, dal punto di vista quanti – qualitativo;
- MULTIFLORA, progetto finanziato al 100% dal PSR 2014 – 2020 della Regione Liguria attraverso la Misura 16.1 – FASE 2, il cui scopo principale è quello di investire sulla cooperazione per introdurre cultivar per fiore o fronda recisa, realizzare una produzione degli stessi a "Residuo zero", potendo sfruttare tecniche multifunzionali e supportando l'introduzione di un marchio di qualità produttivo;
- SMARTAROMA, progetto finanziato al 100% dal PSR 2014 – 2020 della

Regione Liguria attraverso la Misura 16.1 – FASE 2, il cui obiettivo generale è quello di rendere competitive le produzioni di aromatiche in vaso attraverso l'adozione di processi dell'agricoltura di precisione.

- STUDIO DI FATTIBILITA' PER IL BASILICO, interamente finanziato dalla Camera di Commercio Riviere di Liguria, il cui scopo è quello poter raggruppare attività necessarie alla razionalizzazione ed ammodernamento della filiera, analizzando la fattibilità delle esigenze delle imprese e del mercato;
- BIODIVERSI, progetto interamente finanziato al 100% dal PSR 2014 – 2020 della Regione Liguria attraverso la misura 19.2 – Bando Gal 10.2.14 il cui obiettivo è quello di dimostrare la coltivazione di varietà da frutto quale opportunità di reddito per le aziende agricole dell'entroterra;
- CARATTERIZZAZIONE E SVILUPPO DELLE MATERIE PRIME, progetto interamente finanziato al 100% dal PSR 2014 – 2020 della Regione Liguria attraverso la misura 19.2 – Bando Gal 10.2.17, il cui scopo è quello di sostenere la conservazione, l'uso e lo sviluppo sostenibile delle risorse genetiche in campo brassicolo, con particolare attenzione alle varietà locali di specie collegate alla filiera della birra;
- BIRRA DEL TERRITORIO progetto interamente finanziato al 100% dal PSR 2014 – 2020 della Regione Liguria attraverso la misura 19.2 – Bando Gal 1.2.18 il cui obiettivo è quello di promuovere la realizzazione di impianti di trasformazione aziendali o comuni fra più produttori, favorendo il mantenimento sul territorio del valore aggiunto determinato da tali pratiche, rafforzata e motivata dalla produzione locale delle materie prime.

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 altri progetti presentati a valere per il 2022 e anni successivi che sono in corso di esame.

- ***attività di formazione e aggiornamento***: € 30.000,00, in linea rispetto al dato di preconsuntivo 2021 e a quello del consuntivo 2020, determinato sulla base dei corsi che si presume il CERSAA debba organizzare nel corso del prossimo esercizio. Negli ultimi anni ha avuto notevole sviluppo l'attività connessa alla formazione obbligatoria per gli utilizzatori dei presidi fitosanitari, in quanto il CeRSAA è stato riconosciuto dalla Regione Liguria quale ente di formazione accreditato ai sensi del Piano di Azione Nazionale per l'utilizzo sostenibile degli agrofarmaci (PAN);

- ***consulenza agronomica ed assistenza tecnica***: € 224.500,00. 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***: € 15.000,00, con un presunto incremento rispetto ai dati registrati nel 2020 e nel 2021, sulla base dell'andamento registrato negli ultimi mesi. In tale voce sono iscritti i ricavi derivanti dall'attività di controllo funzionale e la regolazione o taratura delle macchine irroratrici, in forza del riconoscimento ottenuto dal CeRSAA nel 2015 quale Centro autorizzato dalla Regione Liguria;
- ***proventi da attività di certificazione***: € 184.460,00, derivanti dall'attività di certificazione di prodotti agricoli in base allo schema di certificazione volontaria di prodotto GLOBALGAP (subschemi F&O, F&V e PP), dello schema regolamentato (DOP) applicato al Basilico Genovese, della DOP dell'olio e della DOC del vino, dello schema volontario SQNPI;
- ***altri ricavi***: € 500,00. In tale voce sono compresi i vari introiti previsti per la concessione in uso a terzi delle sale riunioni e/o dei locali ad uso ufficio.

Altri proventi o rimborsi

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

Contributi

In tali conti di ricavo per l'esercizio 2022, non sono previsti contributi regionali o da altri Enti pubblici così come non sono previsti ricavi per contributi da organismi comunitari o da soggetti privati, in quanto i finanziamenti spettanti per le attività progettuali sperimentali e dimostrativi realizzati sono ricompresi nei conti di ricavo per proventi da servizi.

Contributo della Camera di Commercio

Il contributo della Camera di Commercio di Savona è previsto in € 150.000,00, in continuità rispetto al preventivo 2021.

COSTI

COSTI DI STRUTTURA

Complessivamente i costi di struttura previsti ammontano a € 757.900,00, con un lieve incremento rispetto al dato di preconsuntivo 2021 (2,67%) per stime prudenziali, così suddivisi:

Organi istituzionali

La previsione complessiva di € 18.000,00, pari al 2,37% dei costi di struttura, nel rispetto della vigente normativa comprende:

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

Personale

I costi per il personale, previsti in € 551.500,00, rappresentano il 72,58% dei costi di struttura ed il 25,89% del totale generale della spesa, a fronte di un'incidenza nel preconsuntivo 2021 rispettivamente del 69,32% e del 35,60%. Essi si riferiscono, nel rispetto dei Contratti Collettivi Nazionali di Lavoro per dipendenti dell'agricoltura (dirigenti e impiegati), al personale assunto a tempo indeterminato e attualmente in forza dell'Azienda:

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

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 € 17.000,00 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 € 152.400,00 che rappresentano il

20,06% dei costi di struttura (contro il 21,75% del 2021) e il 7,07% (contro il 22,07% del 2021) del totale generale della spesa.

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

Le voci più significative di tale aggregato sono: energia elettrica, € 57.000,00; spese telefoniche, € 7.000,00; servizi di informatica e supporto contabilità comprensivi di costi di linea ADSL, € 14.000,00; esercizio degli automezzi, € 8.500,00; oneri per la sicurezza, € 4.500,00; assicurazioni, € 5.600,00; IRAP e IRES, € 4.500,00; altre imposte e tasse locali, € 6.000,00.

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 2022 (€ 38.000,00) si è tenuto conto dei beni iscritti in inventario al 31/12/2020, degli incrementi intervenuti nel corrente esercizio e dei possibili investimenti da effettuarsi nel prossimo.

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

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

COSTI ISTITUZIONALI

Complessivamente sono state previste spese per € 1.370.560,00 pari al 64,33% del totale generale della spesa, con un aumento di oltre 618mila euro rispetto al dato di preconsuntivo 2021. Tale dato va letto in connessione con l'aumento dei proventi iscritti per progetti sperimentali e/o dimostrativi.
In questo aggregato sono compresi:

- € 900.150,00 per le azioni da realizzare nell'ambito dei servizi agronomici, quali i programmi progettuali sperimentali e dimostrativi finanziati di cui all'elenco già indicato in sede di analisi dei ricavi, oltre ai costi per la produzione di prodotti agricoli. In tale ambito rientrano principalmente gli oneri derivanti dalle attività esterne finanziate dai progetti sviluppati nell'anno e ammontanti complessivamente ad € 123.000,00, gli oneri di comunicazioni connessi alla realizzazione delle attività legate al GAL (€ 90.000,00) nonché le quote da riconoscere ai partner dei vari progetti, pari ad € 532.000;
- € 466.810,00 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;
- € 3.600,00 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 2022 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 2022 che viene presentato all'esame del Consiglio di Amministrazione.

IL PRESIDENTE
(dott. Antonio Fasolo)

Centro di Sperimentazione
e Assistenza Agricola

CeRSAA

Azienda Speciale

Camera di Commercio
Riviere di Liguria
Imperia La Spezia Savona

RELAZIONE
DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI AL PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ESERCIZIO 2022

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 2022 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 2022 raffrontata alla previsione di fine esercizio è la seguente:

	Previsione consuntivo 2021	Preventivo 2022	Variazioni
(A) RICAVI ORDINARI			
Proventi da servizi	1.284.289,71	1.915.460,00	631.170,29
Rimborsi e recuperi diversi	65.000,00	65.000,00	0
Contributo Camera di Commercio	150.000,00	150.000,00	0
Totale variazione ricavi ordinari			631.170,29
(B)COSTI DI STRUTTURA			
Organi istituzionali	-18.000,00	-18.000,00	0
Personale	-526.770,00	-551.500,00	-24.730,00
Funzionamento	-163.350,00	-152.400,00	10.950,00
Ammortam. e accantonamenti	-32.000,00	-38.000,00	-6.000,00
Totale variazioni costi di struttura			-19.780,00
(C)COSTI ISTITUZIONALI			
Progetti e iniziative	-752.060,00	-1.370.560,00	-618.500,00
(D) Totale Variazione costi			-638.280,00
(A-D) Risultato gestione corrente	7.109,71	0	-7.109,71

Avendo presente la situazione di enorme criticità creatasi fin dal febbraio 2020 a seguito dell'esplosione della pandemia da Coronavirus, con le previsioni di lockdown previste da

Governo nazionale e Regione Liguria nonché da tutti gli altri Enti con cui il CERSAA si rapporta, il Collegio ritiene di evidenziare le seguenti osservazioni rispetto alle variazioni più significative:

RICAVI
L'incremento nella previsione dei proventi da servizi prevista in euro 631.170,29 (pari al 49,15% rispetto al dato previsionale) è dovuto essenzialmente dai maggiori proventi connessi ai progetti sperimentali e/o dimostrativi, dato in una certa misura compensato dai minori proventi previsti, prudenzialmente, in altri settori di attività, per le incertezze connesse alla pandemia da COVID-19.

COSTI DI STRUTTURA
L'aggregato espone un leggero aumento dei costi, quantificati in sede di previsione in € 759.900 a fronte di un presunto consuntivo di € 740.120.
La differenza è da riferire essenzialmente; ai maggiori costi di personale previsti per possibili assunzioni a tempo determinato a fronte di specifiche attività coperte da finanziamenti comunitari o di privati; ai maggiori oneri per ammortamenti, previsti in relazione agli investimenti programmati.

COSTI ISTITUZIONALI

L'aggregato presenta un notevole incremento connesso all'aumento delle attività previste in relazione ai progetti sperimentali e/o dimostrativi (618.500 pari all'82,24%) rispetto al dato di pre-consuntivo 2021 pari ad € 752.060.
Le differenze più rilevanti sono da riferire
- ai maggiori finanziamenti ai partners (+ € 312.000,00);
- agli oneri per comunicazione (+ € 89.000,00)
- spese varie per servizi (+ € 115.000,00).

Il Preventivo 2022 riporta in sintesi le seguenti cifre:

RICAVI ORDINARI				
Proventi da servizi	€	1.915.460,00		
Altri proventi o rimborsi	€	65.000,00		
Contributo della CCIAA	€	150.000,00		
Totale ricavi			**€**	**2.130.460,00**
Gestione finanziaria			**€**	**0**
Totale componenti positivi			**€**	**2.130.460,00**
COSTI DI STRUTTURA				
Organi Istituzionali	€	18.000,00		
Personale	€	551.500,00		
Funzionamento	€	152.400,00		
Ammortamenti e accantonamenti	€	38.000,00		
Totale costi di struttura			**€**	**759.900,00**
COSTI ISTITUZIONALI			**€**	**1.370.560,00**

Totale COSTI			**€**	**2.130.460,00**

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

Gli aspetti essenziali del preventivo in esame risultano illustrati nella relazione di accompagnamento redatta dalla presidenza dell'Azienda Speciale ove sono esposte dettagliatamente, sia le linee programmatiche, sia l'entità e la natura delle singole voci di ricavi e costi – raffrontati con i dati di preconsuntivo al 31/12/2021 che si ritengono coerenti - per cui ad essa integralmente si rinvia.

La capacità di autofinanziamento dell'azienda, che si attesta al 92,96%, con un leggero aumento rispetto al preconsuntivo 2021 (90%) .

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

RICAVI

Complessivamente i proventi da servizi risultano pari a € 1.915.460,00 e costituiscono l'89,91% del totale dei ricavi, con un aumento di € 631.170,29, pari al 49,15%, rispetto alla prevista chiusura dell'esercizio corrente. Tale aumento è da riferire principalmente all'incremento previsto nei proventi da progetti sperimentali.

Tali aumenti sono in minima parte compensati dai minori ricavi da prove sperimentali, da centro di saggio e da attività di certificazione, stimati in via prudenziale. Si evidenzia che a fronte del dato di consuntivo previsto di ricavi totali per euro 2.130.460 il contributo camerale di € 150.000 incide per il 7,04% rispetto al 10% quantificato in sede di pre-consuntivo 2021 con un conseguente incremento della percentuale di capacità di autofinanziamento. Al riguardo il Collegio evidenzia che ad oggi non è ancora stata approvata la Relazione previsionale e programmatica per l'anno 2022 da parte dell'Ente camerale, documento nel quale si dovrebbe dare evidenza dell'importo destinato al CERSAA a titolo di contributo in c/esercizio per il medesimo anno. Nel preventivo la cifra che è stata inserita è in linea con quella deliberata per il 2021.

In particolare si rilevano:

- Ricavi progetti sperimentali € 1.220.000 (previsione di consuntivo 2021 € 406.000,00)
- Ricavi da certificazione vino DOC € 70.000 (previsione di consuntivo 2021 € 64.000,00)
- Ricavi da Centro di saggio € 120.000 (previsione di consuntivo 2021 € 158.000,00)
- Ricavi da prove sperimentali € 120.000 (previsione di consuntivo 2021 € 141.000)
- Ricavi da consulenze € 224.500 (previsione di consuntivo 2021 € 266.000)

COSTI DI STRUTTURA

Complessivamente i costi di struttura sono determinati in € 759.900,00 con un incremento pari al 2,67% rispetto ai dati di preconsuntivo 2021; tale aggregato rappresenta il 35,67 % dei costi complessivi.

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

Le spese per il personale, determinate in € 551.500 rappresentano il 72,58% (in leggero aumento rispetto al dato previsto per il 2021).

Risultano iscritti a preventivo gli ammortamenti per € 38.000,00. Tale previsione è stata determinata sulla base delle quote di ammortamento per gli acquisti di beni strumentali negli anni pregressi oltre ad una quota di ammortamento previsto sulle immobilizzazioni che si ritengono di acquisire nel 2021 e nel 2022.

COSTI ISTITUZIONALI

Le spese stanziate a preventivo per iniziative istituzionali, pari a € 1.370.560,00, registrano un aumento di € 618.500,00 rispetto al dato di pre-consuntivo 2021. Tali maggiori costi sono da riferire per la maggior parte allo sviluppo dei progetti sperimentali programmati e che verranno realizzati nell'anno.

CONCLUSIONI

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

Considerato il perdurare delle difficoltà di diversa natura derivanti dalla pandemia da Covid 19, che potrebbero comportare anche per il 2022 situazioni di obiettiva incertezza su possibili altre fasi acute, il Collegio raccomanda di evitare ogni corresponsione di anticipi e/o acconti su attività i cui ricavi potrebbero rivelarsi incerti a seguito di nuove ondate.

Con riferimento inoltre agli importi che verranno destinati ad incentivare la produttività del personale nel corso del 2022, il Collegio ribadisce che tale cifra rimanga nel limite costituito dall'effettivo risparmio di spesa – da determinarsi a consuntivo – tra le retribuzioni sostenute nel 2020 e quelle sostenute nel 2019.

Tutto ciò premesso,

e s p r i m e

parere favorevole all'approvazione del preventivo economico per l'esercizio 2022 da parte del Consiglio di Amministrazione.

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Dott.ssa Eliana PERATA

Dott. Mauro DEMICHELIS

CeRSAA

Centro di Sperimentazione e Assistenza Agricola

Azienda Speciale

Camera di Commercio Riviere di Liguria
Imperia La Spezia Savona

Dott.ssa Laura PONASSI