



CAMERA DI COMMERCIO
RIETI VITERBO



Allegato 2) all'atto del Consiglio n.10 del 16.11.2021

Camera di Commercio di RIETI - VITERBO

Bilancio Preventivo Infrannuale 28/07-31/12 2021

RELAZIONE

IN CONFORMITÀ AL REGOLAMENTO DI CONTABILITÀ D.P.R. 2/11/2005 N. 254 E AL DECRETO DEL MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE DEL 27/3/2013

INTRODUZIONE

La Camera di Commercio di Rieti-Viterbo è stata costituita il 27 luglio 2021. La nuova Camera, ai sensi di quanto previsto dal D.M. 16/2/2018 subentra nella titolarità delle posizioni e rapporti giuridici attivi e passivi a decorrere dal giorno successivo alla sua costituzione.

Il presente documento si riferisce al primo preventivo economico della nuova Camera e riguarda il periodo 28 luglio – 31 dicembre 2021; il periodo antecedente la nascita del nuovo Ente (01 gennaio – 27 luglio 2021) è stato oggetto di rendicontazione da parte delle singole Camere accorpate.

La Giunta camerale ha approvato, nella seduta del 08 novembre 2021, i bilanci di esercizio delle estinte Camere di commercio di Viterbo e di Rieti, ai sensi di quanto previsto dalla nota MiSE prot. n. 015995 del 01/07/2015, contenente “*indicazioni operative*” sugli accorpamenti tra Camere di Commercio - art. 1, comma 5, della legge 29 dicembre 1993, n. 580 così come modificato dal DLgs. 23/10.

La citata nota specifica, in particolare, che l'approvazione del documento segue l'iter normato dal DPR 254/05 e dal DM 27/03/2013, che la nuova Camera effettuerà l'apertura dei conti di budget senza valori e che il documento previsionale dovrà tenere conto:

- dei proventi e oneri non accertati e impegnati nei bilanci approvati dalle cessate Camere di Commercio, in quanto di competenza della nuova Camera accorpata;
- dei proventi accertati o degli oneri impegnati nel periodo transitorio antecedente alla definizione della struttura organizzativa del nuovo Ente;
- delle valutazioni di programmazione e pianificazione degli organi di governo del nuovo soggetto.

Con successiva nota prot. n. 0172113 del 24/09/2015, il MISE fornisce ulteriori indicazioni operative relative alla gestione del periodo transitorio sino all'approvazione del Preventivo economico e dei budget direzionali della nuova Camera. Il Ministero specifica che nelle more dell'approvazione del primo preventivo economico la nuova camera di commercio potrà sostenere oneri obbligatori e indifferibili tra cui ricadono le spese per il personale, le spese di funzionamento e quelle derivanti dall'applicazione di contratti.

Conseguentemente, con deliberazione presidenziale n. 1/2021 è stata autorizzata la gestione provvisoria dando mandato al Segretario Generale ed ai dirigenti di adottare gli atti necessari affinché fosse garantito l'assolvimento delle obbligazioni economiche di natura inderogabile ed indifferibile e di

quelle, comunque, necessarie ad assicurare la continuità dell'Ente, nonché di quelle derivanti dalla legge, di quelle obbligatorie e di quelle derivanti dalle obbligazioni già assunte dalle Camere estinte.

Il presente documento è **redatto in forma semplificata**, tenendo conto delle informazioni esplicitate nelle relazioni al Preventivo economico 2021 delle cessate Camere di Viterbo e di Rieti, nei bilanci di esercizio delle medesime per il periodo 01 gennaio – 27 luglio 2021, nonché relativamente ai profili programmatici nei Piani della Performance 2021 delle medesime Camere.

PREMESSE NORMATIVE

Da un punto di vista tecnico, il preventivo è stato predisposto secondo i documenti previsti dagli schemi di cui al DPR 254/2005 e agli schemi aggiuntivi del decreto MEF 27 marzo 2013, concernente *“Criteri e modalità di predisposizione del budget economico delle Amministrazioni pubbliche in contabilità civilistica”*, emanato in attuazione al D.Lgs. 31 maggio 2011, n. 91, che ha disciplinato i sistemi contabili delle pubbliche amministrazioni al fine di assicurarne un'omogeneità di lettura ed il coordinamento della finanza pubblica.

Seguendo le indicazioni operative esplicitate nella nota del Ministero dello Sviluppo Economico n. 148123 del 12 settembre 2013, come integrata dalla nota n.87080 del 09/6/2015, il preventivo economico infrannuale è composto dai seguenti documenti:

- 1) il preventivo economico, come quello previsto ai sensi dell'art. 6 del D.P.R. n.254/2005, secondo lo schema dell'allegato A); viene omessa la colonna “Previsione consuntivo al 31/12” in considerazione della particolarità conseguente all'operazione di accorpamento e la mancanza di un precedente periodo di riferimento;
- 2) la relazione illustrativa;
- 3) il budget economico annuale; stante l'atipicità del preventivo infrannuale post-accorpamento, si omette la redazione del budget economico pluriennale, rinviandone la stesura nell'ambito del preventivo 2022 in coerenza con le linee programmatiche definite nella relazione pluriennale e previsionale-programmatica;
- 4) il prospetto delle previsioni di entrata e delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi;
- 5) la relazione del collegio dei revisori dei conti.

Per quanto riguarda il Piano degli indicatori e dei risultati attesi, come già evidenziato in sede di approvazione del bilancio d'esercizio infrannuale, nel presente Preventivo sono proposti e rimodulati soltanto gli obiettivi annuali non raggiunti alla data del 27/07/2021.

Il Ministero dello Sviluppo economico, con le note sopra richiamate, ha fornito indicazioni utili al fine di adempiere a tale dettato normativo e precisamente:

- individuando i criteri da seguire per la riclassificazione del preventivo economico attraverso il collegamento tra la nuova classificazione e l'attuale piano dei conti previsto dal DPR 254/2005;
- individuando le missioni e programmi previste nella classificazione COFOG alla luce delle funzioni istituzionali svolte dalle Camere di Commercio come individuate nell'allegato A al DPR 254/2005;

- precisando che, la codifica della previsione di entrata e di spesa di cassa deve essere classificata secondo l'attuale codifica SIOPE vigente per il sistema camerale prevista dal DM 12/4/2011;
- precisando che la ripartizione degli oneri cosiddetti "comuni" nell'ambito della nuova classificazione per missioni e programmi venga effettuata sulla base dei medesimi criteri adottati per la ripartizione di tali spese per le funzioni istituzionali previste dal DPR 254/2005;
- individuando dettagliatamente i documenti relativi che le Camere devono predisporre per adempiere alle nuove disposizioni (DPR 254/2005 e DM 27/3/2013);
- specificando che la relazione del Collegio dei Revisori deve esprimere il proprio parere in merito all'allegato A del DPR 254/2005 verificando, però, che siano stati applicati i criteri indicati nella nota Mise ai fini della riclassificazione dello stesso;
- precisando che il preventivo economico annuale, corredato da tutta la documentazione richiesta, deve essere inviato allo stesso Ministero e al MEF entro 10 giorni dalla data di approvazione.

CRITERI GENERALI

Il Preventivo rispetta i principi generali di derivazione civilistica individuati dal Regolamento quali requisiti necessari per una corretta impostazione contabile:

- competenza economica
- chiarezza nella rappresentazione di bilancio
- veridicità, nel senso di attendibilità nella rappresentazione dei fatti di gestione e della consistenza degli elementi dell'attivo, del passivo e degli elementi reddituali, tenendo un comportamento ispirato a lealtà e buona fede
- universalità in quanto sono escluse gestioni fuori bilancio
- prudenza, soprattutto nella stima dei valori dell'attivo patrimoniale e nella previsione dei proventi
- continuità nei criteri di valutazione

La previsione è stata effettuata sulla base dei seguenti criteri:

- analisi dei debiti e crediti relativi agli anni precedenti (stato patrimoniale) ancora non estinti
- individuazione, sulla base delle notizie conoscibili, del grado di estinzione di tali debiti e crediti
- individuazione dei possibili debiti e crediti che si formeranno al termine del 2021 scaturenti dall'attività di competenza dell'anno stesso sulla base delle notizie conoscibili al momento della redazione della previsione (scansione temporale delle diverse attività)
- individuazione, sulla base anche dell'andamento storico, delle movimentazioni finanziarie relative alle attività di competenza del 2021
- individuazione, di massima, dei movimenti finanziari relativi agli interventi economici in rapporto all'andamento delle diverse attività da svolgere per la realizzazione dei singoli progetti
- ripartizione della previsione finanziaria (entrata e uscita) per natura (codifica SIOPE)
- ripartizione della previsione finanziaria di uscita anche per missioni e programmi (codifica COFOG)

CONSIDERAZIONE GENERALI IN MERITO ALLE CARATTERISTICHE DEI SINGOLI MODELLI DI BILANCIO

ALLEGATO A DPR 254/2005

L'allegato A previsto dal DPR 254/2005 risulta così articolato:

- 1) Suddivisione del preventivo economico in 4 funzioni istituzionali e precisamente:
 - Organi Istituzionali e Segreteria Generale;
 - Servizi di supporto;
 - Anagrafe e Servizi di Regolazione del Mercato;
 - Studio, Formazione, informazione e Promozione Economica.
- 2) articolazione del preventivo economico tra gestione corrente, gestione finanziaria e gestione straordinaria e confronto con il risultato presunto dell'esercizio precedente;
- 3) determinazione dell'avanzo/disavanzo economico dell'esercizio;
- 4) piano degli investimenti.

Come previsto dall'art. 2 del DPR 254/2005 il preventivo economico deve chiudere in pareggio; tale pareggio può essere conseguito anche mediante l'utilizzo degli avanzi patrimonializzati risultanti dai bilanci relativi alle preesistenti Camere accorpate.

Relativamente al piano degli investimenti il DPR 254/2005 precisa che per lo stesso, seppur non determinando oneri diretti, debbano essere esplicitate anche le relative fonti di copertura (cassa).

Il piano dei conti adottato dall'Ente risulta in linea con i principi contabili individuati dall'apposita commissione nonché con quelli del codice civile e quelli nazionali dei dottori commercialisti; consente la confrontabilità e l'omogeneità ai bilanci del sistema camerale anche alla luce delle disposizioni sul contenimento della spesa.

Ai fini della suddivisione degli importi così determinati tra le varie funzioni istituzionali si sono mantenuti, per omogeneità di comportamento e confrontabilità, i criteri già individuati nelle precedenti previsioni, nel rispetto dei principi stabiliti dall'art. 9, e precisamente:

- a) i proventi sono stati ripartiti direttamente sulle attività connesse;
- b) il diritto annuale viene assegnato direttamente alla funzione servizi di supporto;
- c) i costi del personale sono ripartiti in modo diretto sulle varie funzioni in base al numero e alla categoria di inquadramento di personale assegnato;
- d) i costi di funzionamento correlati ad ogni singola attività sono ripartiti in modo diretto.

Come previsto con deliberazione presidenziale n. 1/2021, ratificata dalla Giunta con delibera n. 1 del 13/09/2021, l'Ente ha mantenuto, in questa fase provvisoria, la struttura delle preesistenti Camere, nonché le responsabilità distinte per sedi in capo ai relativi dirigenti.

BUDGET ECONOMICO ANNUALE (Art. 1 comma 3 D.M. 27/3/2013)

Il budget economico riclassifica l'impostazione del bilancio camerale di cui al DPR 254/2005 (redatto secondo la classificazione civilistica dei bilanci) con una classificazione, analoga a quella del bilancio dello Stato.

PREVISIONI DI ENTRATE

Il modello riporta l'importo di ogni tipologia di ricavo classificata secondo l'attuale codifica SIOPE prevista dal DM 12/04/2011 (che identifica il tipo di incasso per natura). Appare utile ricordare che a partire dall'1.1.2012 tutti i movimenti finanziari delle Camere di Commercio devono riportare il relativo codice SIOPE. I relativi movimenti vengono comunicati al Ministero dell'Economia e Finanze per la rilevazione dei flussi di cassa che serve poi per dare conto del tipo di incassi/spese disposti dagli Enti facenti parte del bilancio consolidato dello Stato.

La previsione relativa ai flussi in entrata è costituita dalle riscossioni che si presume di effettuare nell'anno di riferimento e riguardano sia proventi di competenza dell'esercizio sia proventi derivanti da gestioni precedenti. La previsione non riguarda, comunque, solo la situazione correlata ai singoli componenti del budget economico ma anche le altre movimentazioni che influiscono sulla consistenza dello stato patrimoniale nonché quelle prettamente finanziarie (riscossioni di prestiti, ecc) oltre quelle identificabili come "partite di giro" (servizi per conto terzi, ecc).

PREVISIONE DI SPESA

Il modello della previsione di spesa segue la stessa filosofia di quello delle entrate ma presenta, rispetto a quest'ultimo, una ulteriore articolazione. La norma prevede che a fianco di ogni tipologia di spesa (quindi per natura) deve essere esplicitata anche la destinazione di tale esborso di denaro.

Il D.P.C.M. 12/12/2012 ha definito le linee guida per l'individuazione, da parte delle amministrazioni pubbliche, delle "Missioni" intendendosi con tale termine le *"funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalle amministrazioni pubbliche nell'utilizzo delle risorse finanziarie umane e strumentali ad essi destinate"*.

L'art. 3 - comma 2 – del suddetto DPCM prevede inoltre che ciascuna amministrazione, previa indicazione dell'amministrazione vigilante, individua tra le missioni del bilancio dello Stato quelle maggiormente rappresentative delle finalità istituzionali, delle funzioni principali e degli obiettivi strategici dalla stessa perseguita.

La missione può essere a sua volta articolata per programmi, intendendosi con tale termine *"gli aggregati omogenei di attività realizzate dall'Amministrazione"*; ad ogni programma fa capo un unico centro di responsabilità amministrativa.

Per effetto di tali disposizioni il MiSE ha individuato, per il sistema camerale, le seguenti missioni e programmi:

Missione 011 Competitività e sviluppo delle imprese

Programma 5 "Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo"

In tale missione confluiscono tutti gli esborsi connessi alle attività ricomprese nella funzione istituzionale D "Studio, formazione, informazione e promozione economica" di cui all'allegato A del DPR 254/2005 ad eccezione degli esborsi relativi all'attività di sostegno dell'internazionalizzazione per la quale è prevista una missione a parte.

Ai fini COFOG tali risorse confluiscono nella funzione 4 "Affari economici" – sezione 1 Affari generali economici, commerciali e del lavoro.

Missione 012 "Regolazione dei mercati"

Tale missione ricomprende la funzione C "Anagrafe e servizi di regolazione dei mercati"; in questo caso sono stati individuati due distinti programmi e precisamente:

COFOG 1.3. “Servizi generali delle pubbliche amministrazioni” nel quale confluiranno tutte le uscite relative all’anagrafe (Registro delle Imprese”);

COFOG 4.1. “Affari economici – Affari generali economici commerciali e del lavoro” nel quale confluiranno tutte le uscite relative ai “Servizi di regolazione dei mercati”

Missione 016 “Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo”

Programma 5 – Sostegno dell’internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy.

In tale missione confluiscono una parte delle attività ricomprese nella funzione D del DPR 254/2005.

Missione 032 “Servizi istituzionali e generali delle pubbliche amministrazioni”

Programma 2 – Indirizzo politico

In tale programma confluiscono le spese correlate alla funzione istituzionale A

Programma 003 – Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza.

In tale programma confluiscono le spese correlate alla funzione istituzionale B.

Missione 033 “Fondi da ripartire”

In questa missione vengono individuate le risorse che in sede di previsione non sono riconducibili a specifiche missioni.

In tale categoria sono presenti due distinti programmi:

Programma 001 “Fondi da assegnare” nel quale saranno indicate le previsioni di spesa relative ad interventi promozionali non espressamente definiti in sede di preventivo e quindi per i quali non è possibile individuare correttamente la relativa codifica SIOPE;

Programma 002 “Fondi di riserva e speciali” nel quale dovranno confluire le risorse relative al “Fondo spese future” il “Fondo rischi” e il “Fondo per i rinnovi contrattuali”.

Missione 90 “Servizi per conto terzi e partite di giro”

In tale missione confluiranno tutte le movimentazioni riguardanti le attività dell’Amministrazione quale sostituto d’imposta e per le attività gestionali relative ad operazioni per conto terzi.

Missione 91 “Debito da finanziamento dell’amministrazione”

Questa missione comprenderà tutte le movimentazioni relative al rimborso di prestiti contratti dalla pubblica amministrazione.

Codice Missione	Descrizione Missione	Codice Programma	DIVISIONI GRUPPI Descrizione programma	COFOG			Funzione ISTITUZIONALE
				1		4	
				SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE		AFFARI ECONOMICI	
				1	3	1	
				Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri	Servizi generali	Affari generali economici, commerciali e del lavoro	
011	Competitività e sviluppo delle imprese	005	Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo			Tutta l'attività promozionale tranne quella relativa all'internazionalizzazione	D
012	Regolazione dei mercati	004	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori		Attività anagrafiche	Attività di tutela e regolazione del mercato	C
016	Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo	005	Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy			Attività di internazionalizzazione	D
032	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	002	Indirizzo politico	attività di supporto agli organi camerali			A
		003	Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza		attività di supporto		B
033	Fondi da ripartire	001	Fondi da assegnare		risorse inizialmente non destinate		A
		002	Fondi di riserva e speciali		risorse inizialmente non destinate		B
090	Servizi per conto terzi e partite di giro	001	Servizi per conto terzi e partite di giro		partite di giro		
091	Debiti da finanziamento dell'amministrazione	001	Debiti da finanziamento dell'amministrazione		spese da sostenere per rimborso di prestiti		

IL PIANO DEGLI INDICATORI

Il Piano integra i PIRA già approvati dalle preesistenti Camere in sede di consuntivazione infrannuale 01 gennaio – 27 luglio 2021.

Gli obiettivi erano stati definiti su base annuale; conseguentemente, gli indicatori proposti, che costituiscono un allegato alla presente relazione, riguardano la riproposizione di quelli non ancora raggiunti alla data di accorpamento.

CONTENUTI ILLUSTRATIVI DEL PREVENTIVO ECONOMICO

GESTIONE CORRENTE

A) PROVENTI CORRENTI

Il totale dei proventi correnti risulta formato come segue:

Tipologia	Previsione 27 luglio-31 dicembre 2021
Diritto annuale	2.198.437,70
Diritti di segreteria	628.884,00
Contributi e trasferimenti	387.665,00
Proventi da gestione di beni e/o servizi	49.095,00
Variazione delle rimanenze	0,00
Totale	3.264.081,70

Si illustrano di seguito i criteri adottati per la costruzione della previsione.

1) Diritto annuale

La più importante delle voci di provento economico continua ad essere il diritto annuale; per il triennio 2020-2022 il Ministero ha autorizzato l'incremento della misura del diritto annuale del 20% ai sensi del comma 10 dell'art. 18 della L. 580/93, così come modificato dal D.Lgs. 219/2016.

Il Valore indicato a preventivo è quello che risulta dalla differenza tra i proventi stimati dalle preesistenti Camere in sede di preventivo e il provento rilevato nei rispettivi bilanci d'esercizio infrannuali.

Descrizione	VITERBO	RIETI	TOTALE
Diritto Annuale	1.223.000,00	484.563,47	1.707.563,47
Diritto Annuale 20% - PID	63.600,00	0,00	63.600,00
Diritto Annuale 20% - Turismo	145.000,00	0,00	145.000,00
Sanzioni diritto annuale anno corrente	192.050,00	86.353,19	278.403,19
Interessi moratori diritto annuale anno corrente	350,00	521,04	871,04
Interessi moratori ruoli diritto annuale	5.000,00	0,00	5.000,00
restituzione diritto annuale	-2.000,00	0,00	-2.000,00
	1.627.000,00	571.437,70	2.198.437,70

2) Diritti di Segreteria

I diritti di segreteria sono determinati, nel rispetto del principio contabile di prudenziale valutazione dei proventi, tenendo conto delle tariffe in vigore, dell'andamento degli incassi e della differenza tra i proventi iscritti nei preventivi delle due Camere estinte ed il provento rilevato in sede di consuntivo infrannuali.

La previsione risulta così composta:

Tipologia	Previsione 27 luglio-31 dicembre 2021
diritti di segreteria	623.584,00
sanzioni amministrative	5.900,00
rimborsi diritti di segreteria e sanzioni	-600,00
Totale	628.884,00

3) Contributi trasferimenti e altre entrate

Tipologia	Previsione 27 luglio-31 dicembre 2021
affitti attivi	8.250,00
Contributi fondo Perequativo	13.000,00
Contributi fondo Perequativo rigidità	68.758,00
Rimborsi Regione Lazio	83.548,00
Rimborsi spese personale distaccato	40.000,00
Rimborsi e recupero diversi	18.500,00
Altri contributi e trasferimenti	156.609,00
Rimborsi e recupero spese postali e procedurali	6.000,00
Restituzione contributi e entrate diverse	-7.000,00
Totale	387.665,00

La previsione, prevalentemente, tiene conto della differenza tra i proventi iscritti nei preventivi delle due Camere estinte ed il provento rilevato in sede di consuntivo infrannuali. Inoltre, è stata integrata con i contributi fondo perequativo per la rigidità di bilancio Unioncamere (€ 68.758,00), i contributi Unione Regionale per il progetto "Inverno Alto Lazio" (112.925,00) e i contributi per il progetto "Tuscia digital week" (6.400,00).

Per quanto attiene i rimborsi e i recuperi si è, altresì, considerato l'andamento degli incassi.

4) Proventi da gestione di beni e di servizi

La voce raggruppa i proventi della gestione delle attività propriamente commerciali della Camera per le quali è stato fissato un prezzo di vendita e/o un corrispettivo. La previsione tiene conto dell'andamento degli incassi e della differenza tra i proventi iscritti nei preventivi delle due Camere estinte ed il provento rilevato in sede di consuntivo infrannuali.

Tipologia	Previsione 27 luglio-31 dicembre 2021
Ricavi per prestazioni di servizi (Sportello Assistito)	1.575,00
Ricavi per prestazioni di servizi (PANEL)	1.500,00
Proventi da cessione di beni (carnet ATA)	50,00
Proventi da prestazioni di servizi (SUAP)	15.900,00
Proventi da servizi di conciliazione, arbitrato e mediazione commerciale	30.000,00
Proventi da utilizzo sale conferenze	300,00
Sconti e abbuoni	-30,00
Restituzione ricavi	-200,00
TOTALE	49.095,00

5) Variazione delle rimanenze

La variazione delle rimanenze, pari a zero, è stata determinata prendendo in considerazione i dati delle rimanenze stimate dalle Camere estinte al 27/07/2021. L'effettiva variazione verrà operata in sede di chiusura del consuntivo.

B) ONERI CORRENTI

Gli oneri correnti risultano così formati:

Tipologia	Previsione 27 luglio-31 dicembre 2021
Personale	990.604,85
Funzionamento	860.755,99
Interventi Economici	326.000,00
Ammortamenti e accantonamenti	834.022,93
TOTALE	3.011.383,77

Tra gli oneri della gestione corrente sono stati imputati, secondo il principio della prudenza, tutti quelli presunti o potenziali.

6) Personale

Gli oneri del personale risultano così articolati:

Tipologia	Previsione 27 luglio-31 dicembre 2021
Competenze al personale	688.788,47
Oneri sociali	224.000,00
Accantonamento TFR e IFR	69.551,60
Altri costi del personale	8.264,78
TOTALE	990.604,85

Per la quantificazione degli oneri relativi alle **retribuzioni ordinarie** si è fatto riferimento agli importi previsti dal CCNL Comparto Funzioni Locali 2016-18 (personale non dirigente) e al CCNL dirigenza sottoscritto il 17/12/2020. Lo **straordinario** è stato quantificato in base alla differenza tra gli stanziamenti previsionali degli enti accorpati e il dato consuntivato nei bilanci infrannuali.

Nel presente bilancio non sono prese in considerazione le retribuzioni di natura accessoria (sia personale dirigente che non) in quanto oggetto di specifico accantonamento nell'ambito dei consuntivi delle Camere accorpate.

Per l'**accantonamento al TFR/IFR**, fermo restando l'imputazione pari ai 5/12 del valore al 31/12/2021, si è fatto riferimento:

- Per il personale assunto dopo il 1.1.2001, alle disposizioni previste dall'art. 2120 del codice civile e del DPCM con cui è stata fissata la misura della percentuale di accantonamento pari al 6,91% della retribuzione annua;
- Per il personale assunto prima del 1.1.2001, alle disposizioni previste dall'art. 77 del D.L. 12.7.1982.

Negli **altri costi del personale** sono considerati gli oneri presunti da rimborsare alla CCIAA di Roma e ad Unioncamere che gestiscono la ripartizione, a livello nazionale, delle spese sostenute per il personale distaccato presso il MISE e le spese per personale con distacco sindacale.

7) ONERI DI FUNZIONAMENTO

Gli oneri di funzionamento sono costituiti da:

Tipologia	Previsione 27 luglio-31 dicembre 2021
Prestazione di servizi	452.806,29
Godimento di beni di terzi	6.000,00
Oneri diversi di gestione	152.670,00
Quote associative	227.779,70
Organi istituzionali	21.500,00
TOTALE	860.755,99

La previsione, oltre a tenere conto delle esigenze operative e dei contratti stipulati, è stata effettuata tenendo presente le prescrizioni in materia di contenimento della spesa pubblica introdotti dalla legge di Bilancio 27 dicembre 2019, n. 160.

Come chiarito dall'art. 595, in caso di fusione *"i limiti di spesa di cui al comma 591 ... sono determinati nella misura pari alla somma degli importi previsti per ciascuna amministrazione coinvolta nei citati processi"*; indicazione ribadita dalla circolare MISE del 25/03/2020.

La Camera di Commercio di Viterbo aveva quantificato il proprio limite nell'ambito della Relazione all'aggiornamento del Bilancio 2020 (atto 123.383 del 30/07/2020) in €. 687.654,16.

La Camera di Commercio di Rieti aveva quantificato il proprio limite nell'ambito della Nota Integrativa allegata al Consuntivo 2020 (det. Commissario Straordinario 18/2021) in €. 383.609,33.

Ne consegue che **il limite unico della Camera di Commercio di Rieti Viterbo** è pari ad €. **1.071.263,49**.

Come chiarito dalla circolare MEF-RGS n.9 del 21/04/2020 dagli oneri soggetti a limitazioni vanno escluse le spese da sostenere per dare attuazione alle misure per far fronte all'emergenza sanitaria COVID19; inoltre, il MISE con nota del 25/03/2020 ha ribadito l'esclusione dai limiti degli interventi di promozione economica iscritti nella voce B7a) del budget economico di cui al DM 27/03/13.

Ai fini della verifica, in sede previsionale, del rispetto del limite è necessario sommare al valore del presente preventivo infrannuale, il dato consuntivato delle Camere accorpate.

	VITERBO	RIETI	RIETI VITERBO	TOTALE
B6) materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0,00	0,00	0,00	0,00
B7b) acquisizione servizi	286.929,94	129.725,22	452.806,29	869.461,45
B7c) consulenze e collaborazioni	0,00	8.714,68	0,00	8.714,68
B7d) compensi ad organi amministrazione e controllo	17.440,14	18.438,20	21.500,00	57.378,34
B8) per godimento di beni e servizi	11.345,79	0,00	6.000,00	17.345,79
ONERI COVID	-5.726,98	-829,88	-7.900,00	-14.456,86
TOTALE	309.988,89	156.048,22	472.406,29	938.443,40

Prestazione di servizi

Tipologia	Previsione 27 luglio-31 dicembre 2021
servizio telefonico	4.500,00
fornitura di acqua	4.400,00
fornitura energia elettrica	20.343,91
fornitura per riscaldamento	7.800,00

servizio pulizia locali	43.300,89
servizio vigilanza	4.160,00
servizi gestione condominio	588
manutenzione ordinaria beni immobili	30.834,87
manutenzione ordinaria beni mobili	13.802,27
oneri per assicurazioni	18.046,10
oneri consulenti ed esperti	37.300,00
oneri legali	8.787,60
oneri di informatizzazione	57.322,42
outsourcing	10.000,00
tutoring	6.000,00
oneri rappresentanza	654,23
oneri postali	10.410,00
trasporto materiale	480
oneri per la riscossione delle entrate	53.900,00
oneri per il servizio di cassa	8.000,00
oneri per mezzi trasporto	3.448,94
oneri vari di funzionamento	12.588,38
buoni pasto	14.500,00
formazione per il personale	6.630,00
rimborsi spese per missioni del personale	1.300,00
oneri per accertamenti sanitari	700
Oneri sicurezza	3.500,00
altri costi per servizi	6.300,00
altri costi per servizi (dispositivi digitali)	45.208,68
altri costi per servizi (contact center)	5.000,00
altri costi per servizi (carte tachigrafiche)	13.000,00
TOTALE	452.806,29

La previsione è stata realizzata tenendo conto delle spese già sostenute in regime di esercizio provvisorio, dei contratti in essere e della differenza tra gli oneri di funzionamento iscritti nei preventivi delle due Camere estinte e l'onere rilevato in sede di consuntivo infrannuali.

Godimento di beni di terzi

Tipologia	Previsione 27 luglio-31 dicembre 2021
Canoni e leasing	6.000,00

La previsione è stata eseguita in base ai canoni contrattuali e ai consumi stimati al 31/12/2021.

Oneri diversi di gestione

Tipologia	Previsione 27 luglio-31 dicembre 2021
abbonamenti a quotidiani e riviste	3.670,00
cancelleria	5.300,00
materiale di consumo	7.300,00
dispositivi di protezione individuale	70,00
imposte e tasse	51.650,00

IRES	12.730,00
IRAP	72.000,00
arrotondamenti attivi	-50,00
TOTALE	152.670,00

Quote associative

Tipologia	Previsione 27 luglio-31 dicembre 2021
Fondo perequativo	96.728,54
Quota associativa Unioncamere Lazio	55.512,40
Quota Associativa Unioncamere	60.423,76
Contributo consortile Infocamere	15.115,00
TOTALE	227.779,70

La voce comprende i costi per l'adesione della Camera di Commercio di Viterbo ad Enti del sistema camerale in ragione dei 5/12 degli oneri previsti al 31/12/2021. La quota di compartecipazione al Fondo perequativo è relativa alla quantificazione comunicata da Unioncamere alla nuova Camera di Rieti Viterbo.

Organi istituzionali

Tipologia	Previsione 27 luglio-31 dicembre 2021
Rimborsi spese Consiglio camerale	2.000,00
Rimborsi spese Giunta camerale	2.000,00
Compensi e rimborsi spese Collegio dei Revisori	9.500,00
Gettoni e rimborsi spese Commissioni	2.700,00
Compenso OIV	3.000,00
Contributi prev.li e ass.li	2.300,00
TOTALE	21.500,00

8) Interventi Economici

Descrizione	Previsione 27 luglio-31 dicembre 2021
Progetto UR Inverno Alto Lazio	170.000,00
Comunicazione istituzionale	10.000,00
Punto impresa turismo e cultura	80.000,00
UR Progetto "il rilancio del turismo nella Tuscia"	60.000,00
Punto Impresa Digitale	3.000,00
FP Progetto Sostegno export	3.000,00
TOTALE	326.000,00

La voce inerente gli "Interventi economici" si riferisce: alla realizzazione, entro l'anno, del progetto "Inverno Alto lazio" cofinanziato da Unioncamere Lazio e deliberato dalla Giunta camerale nella seduta del 20/9/2021 con provvedimento n. 11; alla conclusione, entro l'anno, del progetto " Il rilancio del Turismo nella Tuscia", approvato con Delibera della Giunta camerale n. 4/19 del 28/5/2020; alla

realizzazione dei progetti finanziati con l'incremento del 20% del diritto annuale "PID-Punto Impresa Digitale" e "PITC- Punto Impresa turismo e Cultura; all'avvio delle attività correlate al progetto finanziato dal fondo perequativo Unioncamere "Sostegno all'export per le PMI" .

9) Ammortamenti e accantonamenti

Tipologia	Previsione 27 luglio-31 dicembre 2021
ammortamenti beni immateriali e materiali	45.359,95
accantonamento fondo svalutazione crediti da diritto annuale	773.662,98
accantonamento fondo svalutazione crediti commerciali	5.000,00
Accantonamento fondo spese future	10.000,00
TOTALE	834.022,93

Ammortamenti beni immateriali e materiali

Amm.to Fabbricati	31.278,83
Amm.to Software	700,00
Amm.to Impianti speciali di comunicazione	3.672,51
Amm.to altre immobilizz. Tecniche	3.070,14
Amm.to Mobili	1.038,72
Amm.to Macchine ufficio	5.599,75
TOTALE	45.359,95

La quota di ammortamento dei fabbricati è costituita per €. 2.738,00 dall'ammortamento degli interventi di manutenzione straordinaria eseguiti nel 2018 sull'edificio della sede di Viterbo (5/12); si evidenzia che dal 2018 l'ammortamento degli immobili della ex Camera di Viterbo sono interrotti in applicazione del principio contabile OIC16, secondo cui *"L'ammortamento [dell'immobilizzazione] va interrotto se, in seguito all'aggiornamento della stima, il presumibile valore residuo risulta pari o superiore al valore netto contabile"*.

Il restante importo di €. 28.540,83 si riferisce, invece, al valore dell'ammortamento (parametrato sul periodo 28 luglio – 31 dicembre 2021) degli immobili sede della ex Camera di Rieti.

Accantonamento fondo svalutazione crediti da diritto annuale

Così come per la quantificazione del provento, la stima dell'accantonamento è stata calcolata sulla base della differenza del valore indicato a preventivo delle due Camere estinte e gli accantonamenti appostati nei relativi bilanci consuntivi infrannuali.

Descrizione	VITERBO	RIETI	TOTALE
Acc.to Diritto Annuale base	418.971,98	57.280,14	476.252,12
Acc.to Diritto Annuale 20%	44.758,73	0,00	44.758,73
Acc.to Sanzioni	177.932,79	74.046,72	251.979,51
Acc.to Interessi	217,45	455,18	672,63
	641.880,94	131.782,04	773.662,98

Accantonamento fondo svalutazione crediti commerciali

In via cautelativa è previsto un accantonamento di €. 5.000,00 al fondo svalutazione crediti di natura commerciale al fine di far fronte alla mancata riscossione di fatture emesse nel corso dell'anno.

Accantonamenti fondo spese future

La previsione è destinata a fronteggiare eventuali miglioramenti contrattuali che riguardano il personale non dirigente per effetto dei rinnovi contrattuali in corso.

GESTIONE FINANZIARIA

Tipologia	Previsione 27 luglio-31 dicembre 2021
Interessi su prestiti a personale	3.346,00
altri interessi attivi	100,00
Interessi passivi	-100,00
TOTALE	3.346,00

GESTIONE STRAORDINARIA

La gestione straordinaria presenta un saldo pari ad €. 0,00 (zero)

Di fatto, solo a titolo cautelativo, è stato previsto l'importo di €. 5.000,00 sia come sopravvenienza attiva sia come sopravvenienza passiva al fine di consentire, nel caso in cui si rendesse necessario, le relative registrazioni contabili.

RISULTATO D'ESERCIZIO

L'esercizio 28 luglio/31 dicembre 2021 chiude con **un avanzo stimato in €. 256.043,93**, in sintesi, così formato:

Tipologia	Importo
Proventi correnti	
Diritto annuale	2.198.437,70
Diritti di segreteria	628.884,00
Contributi, trasferimenti ed altre entrate	387.665,00
Proventi da gestione di beni e servizi	49.095,00
Variazioni delle rimanenze	0,00
Totale proventi correnti	3.264.081,70
Oneri correnti	
Personale	-990.604,85
Funzionamento	-860.755,99
Interventi promozionali	-326.000,00
Ammortamenti e accantonamenti	-834.022,93
Totale oneri correnti	-3.011.383,77

Risultato gestione corrente	252.697,93
Risultato della gestione finanziaria	3.346,00
Risultato della gestione straordinaria	0,00
Risultato d'esercizio	256.043,93

Di seguito viene illustrato il Patrimonio Netto presunto che scaturisce dalla situazione delle due Camere accorpate e dal risultato d'esercizio infrannuale 2021 presunto.

	VITERBO	RIETI	RIETI-VITERBO
Patrimonio netto esercizi precedenti	4.594.722,32	1.041.564,13	
Disavanzo economico esercizio infrannuale 01 gennaio – 27 luglio 2021	-320.279,61	-597.898,89	
Riserve da partecipazioni		18.274,30	
Patrimonio Netto al 27/07/2021	4.274.442,71	461.939,54	
Patrimonio Netto al 28/07/2021			4.736.382,25
Avanzo esercizio infrannuale 28 luglio – 31 dicembre 2021			256.043,93
Patrimonio Netto al 31/12/2021			4.992.426,18

PIANO DEGLI INVESTIMENTI

L'art.7 del D.P.R. n.254/2005 dispone che, nell'ambito della relazione al preventivo, occorre fornire informazioni sul piano degli investimenti da attuare nell'esercizio, sulle relative fonti finanziarie di copertura degli stessi e sull'eventuale assunzione di mutui. A tale riguardo, nell'esercizio infrannuale 2021, si prevede di dare esecuzione ai seguenti interventi:

Software	3.016,26
Altre immobilizz. Tecniche	28.400,60
Macchine d'ufficio elettrom.elettroniche e calcolat.	14.200,00
Mobili	2.000,00
	47.616,86

I costi per il software e le macchine d'ufficio sono correlati all'acquisto di nuovi PC per sostituzione di quelli in dotazione divenuti obsoleti nonché l'acquisto di due schermi per le sale riunioni della sede di Viterbo.

I costi per le immobilizzazioni tecniche afferiscono la sostituzione di alcuni condizionatori presso le due sedi nonché l'acquisto di un termoscanner per la sede di Rieti.

I costi per i mobili sono stati precauzionalmente previsti per eventuali sostituzioni di arredi obsoleti o non più a norma.

PREVISIONI DI CASSA

PREVISIONI DI ENTRATA (CASSA)

La previsione di entrata è stata costruita sulla base delle presunte movimentazioni che si verificheranno nel **periodo luglio-dicembre 2021**, indipendentemente dall'anno di formazione degli stessi.

La previsione di entrata è stata articolata sulla base della codifica SIOPE prevista per le Camere di Commercio dal DM di aprile 2011.

PREVISIONI DELLA SPESA (CASSA)

Per quanto concerne la previsione della spesa le valutazioni effettuate per la relativa determinazione sono simili a quelli effettuati per la previsione di entrata e quindi la stima, oltre al presumibile valore dei pagamenti delle spese iscritte nel bilancio preventivo infrannuale, considera anche i possibili pagamenti relativi a debiti preesistenti delle camere accorpate.

La previsione della spesa, oltre ad essere disarticolata per tipologia di costo (codifica SIOPE), è stata classificata anche per destinazione sulla base della codifica COFOG del Bilancio dello Stato.

Tra i movimenti di uscita sono compresi anche quelli relativi al "piano degli investimenti" di cui all'allegato A e B del DPR 254/2005 non compresi nel budget economico annuale.

SITUAZIONE DI LIQUIDITA' E RELATIVA DINAMICA (CASH FLOW)

LIQUIDITA' DI CASSA E CASH FLOW

Saldo di cassa al 28/07/2021	0,00
Incassi al 31/12/2021	3.607.060,00
Pagamenti al 31/12/2021	-2.942.471,04
Saldo di cassa al 31/12/2021	664.588,96

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

	ANNO 2021		ANNO 2020	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		3.149.236,70		0,00
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	321.915,00		0,00	
c1) Contributi dallo Stato				
c2) Contributi da Regione	83.548,00		0,00	
c3) Contributi da altri enti pubblici	238.367,00		0,00	
c4) Contributi dall'Unione Europea				
d) Contributi da privati				
e) Proventi fiscali e parafiscali	2.198.437,70		0,00	
f) Ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	628.884,00		0,00	
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		0,00		0,00
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione				
4) Incremento di immobili per lavori interni				
5) Altri ricavi e proventi		114.845,00		0,00
a) Quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio				
b) Altri ricavi e proventi	114.845,00		0,00	
Totale valore della produzione (A)		3.264.081,70		0,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci				
7) Per servizi		-800.306,29		0,00
a) Erogazione di servizi istituzionali	-326.000,00		0,00	
b) Acquisizione di servizi	-452.806,29		0,00	
c) Consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro				
d) Compensi ad organi amministrazione e controllo	-21.500,00		0,00	
8) Per godimento di beni di terzi		-6.000,00		0,00
9) Per il personale		-990.604,85		0,00
a) Salari e stipendi	-688.788,47		0,00	
b) Oneri sociali	-224.000,00		0,00	
c) Trattamento di fine rapporto	-69.551,60		0,00	
d) Trattamento di quiescenza e simili				
e) Altri costi	-8.264,78		0,00	
10) Ammortamenti e svalutazioni		-824.022,93		0,00
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-700,00		0,00	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-44.659,95		0,00	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	-778.662,98		0,00	
11) Variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
12) Accantonamento per rischi				
13) Altri accantonamenti		-10.000,00		0,00
14) Oneri diversi di gestione		-380.449,70		0,00
a) Oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	0,00		0,00	
b) Altri oneri diversi di gestione	-380.449,70		0,00	
Totale costi (B)		-3.011.383,77		0,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		252.697,93		0,00
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate		0,00		0,00
16) Altri proventi finanziari		3.446,00		0,00
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti				
b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni				
c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	3.446,00		0,00	
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		-100,00		0,00
a) Interessi passivi	-100,00		0,00	
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)		3.346,00		0,00
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)		5.000,00		0,00
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		-5.000,00		0,00
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)		0,00		0,00
Risultato prima delle imposte		256.043,93		0,00
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate				
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		256.043,93		0,00

PREVISIONI ENTRATA - ANNO 2021

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
	DIRITTI	
1100	Diritto annuale	1.700.000,00
1200	Sanzioni diritto annuale	12.000,00
1300	Interessi moratori per diritto annuale	3.000,00
1400	Diritti di segreteria	600.000,00
1500	Sanzioni amministrative	5.000,00
	ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI E DALLA CESSIONE DI BENI	
2199	Altri proventi derivanti dalla cessione di beni	2.000,00
2201	Proventi da verifiche metriche	60,00
2299	Altri proventi derivanti dalla prestazione di servizi	15.000,00
	CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	
	Contributi e trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	
3104	Altri contributi e trasferimenti correnti da altre amministrazioni pubbliche centrali	8.250,00
3105	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per attività delegate	148.750,00
3123	Contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere - fondo perequativo per progetti	22.000,00
	ALTRE ENTRATE CORRENTI	
	Concorsi, recuperi e rimborsi	
4198	Altri concorsi, recuperi e rimborsi	15.000,00
	Entrate patrimoniali	
4204	Interessi attivi da altri	4.000,00
	OPERAZIONI FINANZIARIE	
	Riscossione di crediti	
7406	Riscossione di crediti da dipendenti	72.000,00
7500	Altre operazioni finanziarie	1.000.000,00
	ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI	
8100	Anticipazioni di cassa	0,00

TOTALE PREVISIONI DI ENTRATA

3.607.060,00

CONTO PREVENTIVO IN TERMINI DI CASSA – USCITE ANNO 2021

MISSIONE	11	Competitività e sviluppo delle imprese
PROGRAMMA	5	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	32.000,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	3.500,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	10.000,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	11.000,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	190,00
2104	Altri materiali di consumo	267,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	300,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	1.697,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	622,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	164,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	903,00
2118	Riscaldamento e condizionamento	348,00
2121	Spese postali e di recapito	464,00
2122	Assicurazioni	805,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	2.097,00
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	1.633,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	62.866,00
4201	Noleggi	219,00
4403	IVA	15.900,00
5103	Impianti e macchinari	1.039,00
5152	Hardware	519,00
5157	licenze d'uso	109,00
TOTALE		146.642,00

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

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	197.000,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	24.000,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	62.000,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	66.000,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	1.293,00
2104	Altri materiali di consumo	1.816,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	11.545,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	4.232,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	1.120,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	6.145,00
2118	Riscaldamento e condizionamento	2.367,00
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	1.000,00
2121	Spese postali e di recapito	3.160,00
2122	Assicurazioni	5.478,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	14.263,00
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili loro pertinenze	11.107,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	38.415,00
3202	Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali	13.250,00
4101	Rimborso diritto annuale	500,00
4102	Restituzione diritti di segreteria	500,00
4201	Noleggi	1.492,00
4403	I.V.A.	22.000,00
5103	Impianti e macchinari	7.066,00
5152	Hardware	3.533,00
5157	licenze d' uso	746,00

TOTALE

500.028,00

MISSIONE	12	Regolazione dei mercati
PROGRAMMA	4	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori
DIVISIONE	4	AFFARI ECONOMICI
GRUPPO	1	Affari generali economici, commerciali e del lavoro

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	64.000,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	7.500,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	22.000,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	22.000,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	300,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	533,00
2104	Altri materiali di consumo	747,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	4.574,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	1.742,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	461,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	2.530,00
2118	Riscaldamento e condizionamento	975,00
2121	Spese postali e di recapito	1.301,00
2122	Assicurazioni	2.255,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	5.873,00
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	4.573,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	4.546,00
4102	Restituzione diritti di segreteria	50,00
4201	Noleggi	614,00
4403	I.V.A.	6.700,00
4499	Altri tributi	500,00
5103	Impianti e macchinari	2.909,00
5152	Hardware	1.456,00
5157	licenze d' uso	307,00

TOTALE

158.446,00

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

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	32.000,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	3.000,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	10.000,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	11.000,00
1501	Trattamento di missione e rimborso spese	100,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	190,00
2104	Altri materiali di consumo	267,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	300,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	1.697,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	622,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	164,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	903,00
2118	Riscaldamento e condizionamento	348,00
2121	Spese postali e di recapito	464,00
2122	Assicurazioni	805,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	2.097,00
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	1.633,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	106.599,00
4201	Noleggi	219,00
4403	I.V.A.	25.000,00
5103	Impianti e macchinari	1.039,00
5152	Hardware	519,00
5157	licenze d' uso	109,00

TOTALE

199.075,00

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

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	110.000,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	12.800,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	32.000,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	35.500,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	760,00
2102	Acquisto di beni per il funzionamento di mezzi di trasporto	3.400,00
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	3.008,00
2104	Altri materiali di consumo	1.067,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	1.000,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	6.791,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	2.489,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	659,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	3.614,00
2118	Riscaldamento e condizionamento	1.392,00
2121	Spese postali e di recapito	1.858,00
2122	Assicurazioni	4.187,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	8.390,00
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	6.533,00
2127	Acquisti di beni e servizi per spese di rappresentanza	600,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	6.494,00
3113	Contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere per fondo perequativo	96.728,54
3114	Altri contributi e trasferimenti a Unioncamere	60.423,76
3116	Altri contributi e trasferimenti correnti ad Unioni Regionali delle Camere di Commercio	133.229,74
3202	Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali	105.000,00
3203	Altri contributi e trasferimenti a ordinari a imprese	105.115,00
4201	Noleggi	877,00
4403	I.V.A.	11.400,00
4499	Altri tributi	150,00
4502	Indennità e rimborso spese per il Consiglio	500,00
4503	Indennità e rimborso spese per la Giunta	500,00
4505	Indennità e rimborso spese per il Collegio dei revisori	5.000,00
4506	Indennità e rimborso spese per il Nucleo di valutazione	2.000,00
4507	Commissioni e Comitati	1.500,00
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	1.500,00
4512	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	500,00
5103	Impianti e macchinari	5.403,00
5152	Hardware	2.700,00
5157	licenze d' uso	569,00

TOTALE

775.638,04

MISSIONE	32	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche
PROGRAMMA	3	Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	3	Servizi generali

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	165.000,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	19.000,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	52.000,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	55.000,00
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	100,00
1502	TFR a carico ente	50.000,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	1.065,00
2104	Altri materiali di consumo	1.495,00
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	1.000,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	9.508,00
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	3.486,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	922,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	5.061,00
2118	Riscaldamento e condizionamento	1.950,00
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	40.000,00
2121	Spese postali e di recapito	2.602,00
2122	Assicurazioni	4.511,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	24.860,00
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	9.146,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	9.092,00
4199	Altri recupero	10,00
4201	Noleggi	1.229,00
4401	IRAP	70.000,00
4402	IRES	12.730,00
4403	I.V.A.	16.000,00
4499	Altri tributi	50.000,00
4509	Ritenute su indennità	100,00
5103	Impianti e macchinari	5.819,00
5152	Hardware	2.909,00
5157	licenze d' uso	615,00
7300	restituzione depositi cauzionali	250,00
7350	costituzione fondi servizio economato	6.000,00

TOTALE

621.460,00

MISSIONE	33	Fondi da ripartire
PROGRAMMA	1	Fondi da assegnare
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	1	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	70.000,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	8.200,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	22.000,00
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	16.000,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	23.500,00
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	228,00
2104	Altri materiali di consumo	320,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	2.037,00
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	197,00
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	1.084,00
2118	Riscaldamento e condizionamento	417,00
2121	Spese postali e di recapito	557,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	2.517,00
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	1.960,00
4201	Noleggi	265,00
4403	IVA	1.900,00

TOTALE

151.182,00

MISSIONE	90	Servizi per conto terzi e partite di giro
PROGRAMMA	1	Servizi per conto terzi e partite di giro
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	3	Servizi generali

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
7500	Altre operazioni finanziarie	390.000,00
8100	Rimborso anticipazioni di cassa	0,00
TOTALE		390.000,00

MISSIONE	11	Competitività e sviluppo delle imprese
PROGRAMMA	5	Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività e innovazione, diresponsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo
DIVISIONE	4	AFFARI ECONOMICI
GRUPPO	1	Affari generali economici, commerciali e del lavoro

TOTALE MISSIONE 146.642,00

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

TOTALE MISSIONE 500.028,00

MISSIONE	12	Regolazione dei mercati
PROGRAMMA	4	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela deiconsumatori
DIVISIONE	4	AFFARI ECONOMICI
GRUPPO	1	Affari generali economici, commerciali e del lavoro

TOTALE MISSIONE 158.446,00

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

TOTALE MISSIONE 199.075,00

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

TOTALE MISSIONE 775.638,04

MISSIONE	32	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche
PROGRAMMA	3	Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMNISTRAZIONI
GRUPPO	3	Servizi generali

TOTALE MISSIONE 621.460,00

MISSIONE	33	Fondi da ripartire
PROGRAMMA	1	Fondi da assegnare
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMNISTRAZIONI
GRUPPO	1	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri

TOTALE MISSIONE 151.182,00

MISSIONE	90	Servizi per conto terzi e partite di giro
PROGRAMMA	1	Servizi per conto terzi e partite di giro
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMNISTRAZIONI
GRUPPO	3	Servizi generali

TOTALE MISSIONE 390.000,00

TOTALE GENERALE 2.942.471,04

Missione	011	Competitività delle imprese	012	Regolazione dei mercati	016	Commercio internazionale e internazionalizzazione del sistema produttivo	032	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche			
Programma	005	Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo	004	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	005	Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy	002	Indirizzo politico	003	003 - Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	
Obiettivi	011-005-001	Promuovere lo sviluppo imprenditoriale locale	012-004-001	Potenziare i servizi di giustizia alternativa	016-005-001	Potenziare i servizi dello sportello internazionalizzazione			032-003-001	Semplificare e rendere più accessibili i servizi camerali	
	011-005-002	Tutelare la proprietà industriale			016-005-002	Migliorare e rendere più efficaci le strategie di internazionalizzazione					
	011-005-003	Promuovere l'autoimprenditorialità e la diffusione della cultura economica									
	011-005-005	Promuovere lo sviluppo locale attraverso la valorizzazione delle produzioni tipiche e lo sviluppo turistico e culturale									

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

Obiettivo	Titolo	Promuovere lo sviluppo imprenditoriale locale			
	Descrizione	Complesso di attività volte a favorire lo sviluppo imprenditoriale locale attraverso percorsi di crescita e innovazione			
	Arco temporale realizzazione	Anno			
	Centro di responsabilità	D			
	Risorse economiche				
011-005-001					
Nr indicatori associati 2					
Indicatore	Gestione del progetto Turismo				
Cosa misura	Livello di attuazione del progetto finanziato attraverso l' incremento del 20% del diritto annuale				
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Risultato atteso anno 2021	
di realizzazione fisica	Valore assoluto	Numero di partecipanti alle iniziative organizzate	Rilevazione interna della Camera	>= 30	
Indicatore	Gestione Progetto PID finanziato attraverso l' incremento del 20% del diritto annuale				
Cosa misura	Numero di eventi organizzati dal PID				
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Risultato atteso anno 2021	
di realizzazione fisica	Valore assoluto	Numero eventi organizzati dal PID nell'anno 2021	Rilevazione interna della Camera	>=1	
Obiettivo	Titolo	Tutelare la proprietà industriale			
	Descrizione	Diffusione della tutela della proprietà industriale come vantaggio competitivo			
	Arco temporale per la realizzazione	Anno			
	Centro di responsabilità	D			
	Risorse finanziarie				
011-005-002					
Nr indicatori associati 1					
Indicatore	Numero di iniziative di formazione e informazione organizzate in materia di proprietà industriale anche rivolte agli studenti				
Cosa misura	La capacità della Camera di impegnarsi per la diffusione della tutela della proprietà industriale				
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Risultato atteso anno 2021	
di realizzazione fisica	Valore assoluto	N° iniziative organizzate	Rilevazione interna della Camera	>=1	

Missione	011 - Competitività delle imprese
Programma	005 -Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo

Obiettivo	Titolo	Promuovere l'autoimprenditorialità e la diffusione della cultura economica			
	Descrizione	Complesso di azioni volte ad accrescere la cultura di impresa, l'autoimprenditorialità e l'orientamento al lavoro			
	Arco temporale realizzazione	Anno			
	Centro di responsabilità	D			
	Risorse finanziarie				
011-005-003					
Nr indicatori associati 2					
Indicatore	Numero di iniziative o eventi di formazione ed informazione organizzate dall'Ente				
Cosa misura	La capacità della Camera di commercio di impegnarsi per la diffusione della cultura d'impresa				
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Risultato atteso anno 2021	
di risultato (otuput)	Valore assoluto	Nr. di iniziative di formazione ed informazione organizzate	Rilevazione interna della Camera	1	
Indicatore	Coinvolgimento delle scuole nel progetto "Orientamento al lavoro ed alle professioni" finanziato attraverso il Fondo Perequativo Unioncamere				
Cosa misura	Il grado di coinvolgimetno delle scuole nelle attività promosse dalla Camera di Commercio				
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Risultato atteso anno 2021	
di realizzazione fisica	Percentuale	Nr. di scuole coinvolte nel progetto anno n/numero scuole presenti sul territorio di competenza anno n	Rilevazione interna della Camera	>= 11%	

Missione	011 - Competitività delle imprese
Programma	005 - Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo

Obiettivo	Titolo	Promuovere lo sviluppo locale attraverso la valorizzazione delle produzioni tipiche e lo sviluppo turistico e culturale		
	Descrizione	Complesso di attività di marketing territoriale		
	Arco temporale realizzazione	Anno		
	Centro di responsabilità	D		
	Risorse finanziarie			
011-005-005				
Nr indicatori associati 2				
Indicatore	Numero di iniziative di promozione delle produzioni locali organizzate nell'anno n			
Cosa misura	Impegno della camera nella promozione delle produzioni tipiche locali			
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Risultato atteso anno 2021
di realizzazione fisica	Valore assoluto	Numero di iniziative di promozione delle produzioni locali organizzate	Rilevazione interna della Camera	>=2
Indicatore	Numero di iniziative realizzate in materia di sviluppo turistico			
Cosa misura	Impegno della camera nella promozione dello sviluppo turistico e culturale del territorio			
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Risultato atteso anno 2021
di realizzazione fisica	Valore assoluto	Numero di iniziative di promozione dello sviluppo turistico e culturale	Rilevazione interna della Camera	>=2

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

Obiettivo	Titolo	Punto Impresa Turismo e Cultura			
	Descrizione	Complesso di attività volte a favorire lo sviluppo imprenditoriale locale attraverso percorsi di crescita e innovazione			
	Arco temporale realizzazione	Anno			
	Centro di responsabilità	D			
	Risorse economiche				
011-005-001					
Nr indicatori associati 1					
Indicatore	Livello di formazione specialistica				
Cosa misura	Il numero di iniziative formative da realizzare				
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Risultato atteso anno 2021	
di realizzazione fisica	Valore assoluto	Numero di iniziative formative di settore	Rilevazione interna della Camera	>= 2	

Missione	011 - Competitività delle imprese
Programma	005 -Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo

Obiettivo	Titolo	Servizi di orientamento al lavoro e alle professioni		
	Descrizione	Complesso di azioni volte ad accrescere la cultura di impresa, l'autoimprenditorialità e l'orientamento al lavoro		
	Arco temporale realizzazione	Anno		
	Centro di responsabilità	D		
	Risorse finanziarie			
011-005-003				
Nr indicatori associati 2				
Indicatore	Livello di diffusione iniziative in materia di orientamento			
Cosa misura	La capacità attrattiva e organizzativa della Camera			
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Risultato atteso anno 2021
di risultato (otuput)	Valore assoluto	N. testi da pubblicare sul portale orientamento e sulla piattaforma matching	Rilevazione interna della Camera	1

Missione	011 - Competitività delle imprese
Programma	005 - Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo

Obiettivo	Titolo	Sviluppo e qualificazione aziendale dei prodotti		
	Descrizione	Attività di difesa e valorizzazione dell'identità dei prodotti agroalimentari		
	Arco temporale realizzazione	Anno		
	Centro di responsabilità	D		
	Risorse finanziarie			
011-005-005				
Nr indicatori associati 1				
Indicatore	Tasso di realizzazione di verifiche rispetto ai disciplinari			
Cosa misura	Numero di controlli effettuati sul totale delle imprese licenziatarie			
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Risultato atteso anno 2021
di realizzazione fisica	Valore assoluto	N. imprese licenziatarie controllate nell'anno	Rilevazione interna della Camera	13

Missione	011 - Competitività delle imprese
----------	-----------------------------------

Programma	005 - Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di responsabilità sociale
-----------	--

Obiettivo	Titolo	Punto impresa digitale
	Descrizione	Attività di miglioramento quali-quantitativo della digitalizzazione e dell'ammodernamento tecnologico delle imprese
	Arco temporale realizzazione	Anno
	Centro di responsabilità	D
	Risorse finanziarie	

011-005-004

Nr indicatori associati 2

Indicatore	Grado di coinvolgimento delle imprese nei servizi di promozione e realizzazione di interventi di digital economy			
Cosa misura	Capacità attrattiva della Camera			
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Risultato atteso anno 2021
di realizzazione fisica	Valore assoluto	N. bandi emanati e n. voucher erogati	Rilevazione interna della Camera	≥15

Indicatore	Formazione specialistica			
Cosa misura	capacità organizzativa della Camera			
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Risultato atteso anno 2021
di realizzazione fisica	Valore assoluto	N. Iniziative formative attivate	Rilevazione interna della Camera	≥2

Missione	012 - Regolazione dei mercati
Programma	004 - Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori

Obiettivo	Titolo	Potenziare i servizi di giustizia alternativa			
	Descrizione	Complesso di azioni volte a favorire il ricorso alla mediazione anche attraverso una maggior efficienza e qualità del servizio reso.			
	Arco temporale realizzazione	Anno			
	Centro di responsabilità	D			
	Risorse economiche				
012-004-001					
		Nr indicatori associati	1		
Indicatore	LIVELLO DI DIFFUSIONE DEL SERVIZIO DI MEDIAZIONE				
Cosa misura	Numero disoggetti che hanno usufruito del servizio camerale di mediazione e conciliazione				
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Risultato atteso anno n	
di realizzazione fisica	Valore assoluto	N° procedure di mediazione/conciliazione avviate nell'anno "n"	Rilevazione interna della Camera	12	

SEDE DI VITERBO

Missione	012 - Regolazione dei mercati
Programma	004 - Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori

Obiettivo	Titolo	Vigilanza del mercato			
	Descrizione	Attività di incremento del grado di legalità, tutela e trasparenza del mercato			
	Arco temporale realizzazione	Anno			
	Centro di responsabilità	C			
	Risorse economiche				
012-004-001					
Nr indicatori associati 1					
Indicatore	Vigilanza su strumenti di misura metrologici				
Cosa misura	L'efficienza dell'ente				
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Risultato atteso anno n	
di realizzazione fisica	Valore assoluto	N. controlli su strumenti di misura metrologici	Rilevazione interna della Camera	25	

Missione	016 - Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo
Programma	005 - Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy

Obiettivo	Titolo	Potenziare i servizi dello sportello internazionalizzazione			
	Descrizione	Complesso di attività volte a rafforzare il ruolo della Camera a supporto delle imprese che operano con l'estero			
	Arco temporale realizzazione	Anno			
	Centro di responsabilità	D			
	Risorse economiche				
016-005-001					
Nr indicatori associati 1					
Indicatore	Volume di iscrizioni alla piattaforma SEI (Sostegno Export Italia)				
Cosa misura	Misura il numero di imprese che si sono iscritte alla piattaforma				
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Risultato atteso anno 2021	
di risultato (otuput)	Valore assoluto		Rilevazione Interna della Camera	>=28	
Obiettivo	Titolo	Migliorare e rendere più efficaci le strategie di internazionalizzazione			
	Descrizione	Complesso di attività volte a favorire la diffusione della cultura dell'internazionalizzazione.			
	Arco temporale per la realizzazione	Anno			
	Centro di responsabilità	D			
	Risorse finanziarie				
016-005-002					
Nr indicatori associati 2					
Indicatore	Grado di coinvolgimento delle imprese nelle iniziative di internazionalizzazione (nel rispetto delle limitazioni imposte dalla nuova normativa)				
Cosa misura	L'incidenza delle imprese coinvolte dalle iniziative di internazionalizzazione della Camera ogni 1000 imprese attive				
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Risultato atteso anno 2021	
Qualità	Valore assoluto	N° imprese coinvolte nelle iniziative di internazionalizzazione (incoming ed outgoing) nell'anno "n"/N° di imprese attive al 31/12 dell'anno "n"	Rilevazione Interna della Camera	>=1%	
Indicatore	Numero di iniziative di formazione organizzate in materia di internazionalizzazione				
Cosa misura	La capacità della Camera di promuovere l'apertura del sistema economico locale verso i mercati esteri				
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Risultato atteso anno 2021	
di realizzazione fisica	Valore assoluto	N° di iniziative di formazione organizzate dalla Camera di commercio nell'anno "n"	Rilevazione Interna della Camera	1	

Missione	016 - Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo
Programma	005 - Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy

Obiettivo	Titolo	Internazionalizzazione			
	Descrizione	Complesso di attività volte a favorire la diffusione della cultura dell'internazionalizzazione.			
	Arco temporale per la realizzazione	Anno			
	Centro di responsabilità	D			
	Risorse finanziarie				
016-005-002					
Nr indicatori associati 2					
Indicatore	Formazione specialistica				
Cosa misura	Capacità organizzativa della Camera				
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Risultato atteso anno 2021	
di risultato (otuput)	Valore assoluto	N° iniziative informative/formative	Rilevazione Interna della Camera	>=1	
Indicatore	Grado di digitalizzazione sui certificati d'origine				
Cosa misura	Capacità attrattiva della Camera				
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Risultato atteso anno 2021	
di risultato (otuput)	Valore assoluto	N. imprese da coinvolgere per la stampa digitale in azienda dei Certificati	Rilevazione Interna della Camera	>=2	

Missione	032 - Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche
Programma	002 - Indirizzo politico

Obiettivo	Titolo	Comunicazione e trasparenza			
	Descrizione	Complesso di attività volte a garantire il rispetto delle norme in materia di trasparenza ed anticorruzione			
	Arco temporale per la realizzazione	Anno			
	Centro di responsabilità	D			
	Risorse finanziarie				
032-002-002					
Nr indicatori associati 1					
Indicatore	Rilevazione dell'indice di gradimento dei servizi e del portale				
Cosa misura	La capacità organizzativa della Camera				
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	
di risultato (otuput)	Data	Realizzazione attività	Rilevazione interna della Camera	31/12/2021	

Missione	032 - Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche
Programma	003 - Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza

Obiettivo	Titolo	Semplificare e rendere più accessibili i servizi camerali		
	Descrizione	Complesso di azioni volte a semplificare e rendere più efficaci i servizi resi dall'ente.		
	Arco temporale realizzazione	Anno		
	Centro di responsabilità	D		
	Risorse economiche	-		
032-003-001				
Nr indicatori associati 1				
Indicatore	Gestire la procedura di rilascio delle credenziali per l'accesso a SPID - Sistema Pubblico di Identità Digitale			
Cosa misura	L'impegno della Camera per la diffusione del sistema SPID			
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Risultato atteso anno 2021
di realizzazione fisica	Sì/No	Gestire le procedure di rilascio delle credenziali SPID	Rilevazione interna della Camera	Sì

Missione	032 - Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche
Programma	003 - Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza

Obiettivo	Titolo	Recupero diritto annuale		
	Descrizione	Complesso di azioni volte al recupero dei crediti da ditritto annuale.		
	Arco temporale realizzazione	Anno		
	Centro di responsabilità	C		
	Risorse economiche	-		
032-003-001				
Nr indicatori associati 1				
Indicatore	Grado di recupero posizioni debitorie			
Cosa misura	La capacità della camera di migliorare il proprio grado di riscossione			
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Risultato atteso anno 2021
di realizzazione fisica	Si/No	Gestire le procedure di rilascio delle credenziali SPID	Rilevazione interna della Camera	Si

RELAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE INFRANNUALE 2021

(art. 30 del D.P.R. 2 Novembre 2005, n. 254)

Il Collegio prende in esame la proposta di bilancio di previsione al 31 Dicembre 2021 approvata dalla Giunta Camerale con delibera n. 34 dell'08.11.2021, redatta ai sensi del D.P.R. 2 Novembre 2005, n. 254, recante "Regolamento Disciplina della Gestione Patrimoniale e Finanziaria Camera di Commercio".

Preliminarmente si deve evidenziare che il presente documento si riferisce ad un bilancio di natura straordinaria in quanto relativo al periodo 28 luglio – 31 dicembre 2021, poiché la Camera di Commercio di RIETI-VITERBO, istituita con Decreto MISE 16 febbraio 2018, si è costituita in data 27 luglio 2021 previo insediamento del Consiglio camerale nominato con Decreto del Presidente della Giunta regionale del Lazio T00155 dell'08.07.2021. Ai sensi di quanto previsto dal DM 16.02.2018, il nuovo Ente subentra nella titolarità delle posizioni e dei rapporti giuridici attivi e passivi delle Camere accorpate dal giorno successivo alla sua costituzione.

Il collegio dei revisori dei conti è stato nominato in data 01.09.2021 e si è insediato in data 11.10.2021.

Il bilancio è stato predisposto dalla Giunta Camerale sulla base dell'Allegato A di cui all'art. 6, comma 1 del D.P.R. 2 novembre 2005 n. 254 che indica gli importi contenuti nelle varie voci di proventi, di oneri e del piano degli investimenti, ripartiti fra le funzioni istituzionali delle Camere di Commercio.

La prima colonna del modello di cui all'allegato A) dell'art.6 del D.P.R. n. 254/2005 (previsione consuntivo al 31.12 dell'anno t-1) non è stata valorizzata trattandosi del primo bilancio preventivo della Camera di Commercio di Rieti-Viterbo. Per lo stesso motivo è stata, altresì, omessa la redazione del budget economico pluriennale.

La presente proposta è redatta in forma semplificata, tenendo conto delle informazioni esplicitate nelle relazioni al Preventivo economico 2021 delle cessate Camere di Viterbo e di Rieti, nei bilanci di esercizio delle medesime per il periodo 01 gennaio – 27 luglio 2021, nonché relativamente ai profili programmatici nei Piani della Performance 2021 delle medesime Camere.

Il suddetto progetto di bilancio è redatto, secondo i principi generali di contabilità economica e patrimoniale, di prudenza, attendibilità e chiarezza ed in ossequio alle disposizioni normative vigenti; nonché secondo la forma contabile di cui all'allegato 1 del D.M. 27 marzo 2013.

La proposta di Bilancio si compone, pertanto, dei seguenti documenti:

- Modello A Preventivo di cui all'art. 6, comma 1, del DPR 254/2005.
- Relazione al bilancio di previsione di cui all'art. 7 del DPR 254/2005.
- Il Budget economico annuale 2021 di cui al DM 27.03.2013.
- Previsione di cassa entrate di cui al DM 27.03.2013.
- Previsione di cassa uscite di cui al DM 27.03.2013.
- Piano degli indicatori attesi PIRA.

Si riportano di seguito i riepiloghi dell'allegato A/Preventivo (art. 6, comma 1, DPR



254/2005) e del bilancio riclassificato (art. 2, comma 3, DM 27/03/2013)

ALLEGATO A DM 254/2005	
GESTIONE CORRENTE	
A) Proventi correnti	
1 Diritto Annuale	2.198.437,70
2 Diritti di Segreteria	628.884,00
3 Contributi trasferimenti e altre entrate	387.665,00
4 Proventi da gestione di beni e servizi	49.095,00
5 Variazione delle rimanenze	
Totale Proventi Correnti A	3.264.081,70
B) Oneri Correnti	
6 Personale	-990.604,85
7 Funzionamento	-860.755,99
8 Interventi Economici	-326.000,00
9 Ammortamenti e accantonamenti	-834.022,93
Totale Oneri Correnti B	-3.011.383,77
Risultato della gestione corrente A-B	252.697,93
C) GESTIONE FINANZIARIA	
10 Proventi Finanziari	3.446,00
11 Oneri Finanziari	-100,00
Risultato della gestione finanziaria	3.346,00
D) GESTIONE STRAORDINARIA	
12 Proventi straordinari	5.000,00
13 Oneri Straordinari	-5.000,00
Risultato della gestione straordinaria (D)	
Disavanzo/Avanzo economico esercizio A-B-C-D	256.043,93
PIANO DEGLI INVESTIMENTI	
E Immobilizzazioni Immateriali	3.016,26
F Immobilizzazioni Materiali	44.600,60
G Immobilizzazioni Finanziarie	
TOTALE INVESTIMENTI (E+F+G)	47.616,86

ALLEGATO 1 DM 27/03/2013	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		3.149.236,70
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	321.915,00	
c1) Contributi dallo Stato		
c2) Contributi da Regione	83.548,00	

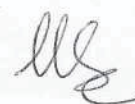
c3) Contributi da altri enti pubblici	238.367,00	
c4) Contributi dall'Unione Europea		
d) Contributi da privati		
e) Proventi fiscali e parafiscali	2.198.437,70	
f) Ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	628.884,00	
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		0,00
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incremento di immobili per lavori interni		
5) Altri ricavi e proventi		114.845,00
a) Quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio		
b) Altri ricavi e proventi	114.845,00	
Totale valore della produzione (A)		3.264.081,70
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		
7) Per servizi		-800.306,29
a) Erogazione di servizi istituzionali	-326.000,00	
b) Acquisizione di servizi	-452.806,29	
c) Consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro		
d) Compensi ad organi amministrazione e controllo	-21.500,00	
8) Per godimento di beni di terzi		-6.000,00
9) Per il personale		-990.604,85
a) Salari e stipendi	-688.788,47	
b) Oneri sociali	-224.000,00	
c) Trattamento di fine rapporto	-69.551,60	
d) Trattamento di quiescenza e simili		
e) Altri costi	-8.264,78	
10) Ammortamenti e svalutazioni		-824.022,93
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-700,00	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-44.659,95	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	-778.662,98	
11) Variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
12) Accantonamento per rischi		
13) Altri accantonamenti		-10.000,00
14) Oneri diversi di gestione		-380.449,70
a) Oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	0,00	
b) Altri oneri diversi di gestione	-380.449,70	
Totale costi (B)		3.011.383,77
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		252.697,93
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate		0,00
16) Altri proventi finanziari		3.446,00

a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti		
b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		
c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	3.446,00	
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		-100,00
a) Interessi passivi	-100,00	
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)		3.346,00
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)		5.000,00
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		-5.000,00
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)		0,00
Risultato prima delle imposte		256.043,93
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate		
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		256.043,93

In adempimento a quanto indicato dalla normativa è stata predisposta la relazione tecnico-illustrativa contenente il prospetto relativo al rispetto delle norme di contenimento della spesa pubblica.

La legge di Bilancio 27 dicembre 2019, n. 160, all'art. 1, comma 591, ha introdotto un "unico" limite di spesa legato al valore medio delle spese effettuate nel triennio 2016-2017-2018 come risultante dai bilanci approvati. In particolare, per gli enti in contabilità economico-finanziaria, come le Camere di Commercio, la base di riferimento per la determinazione del risparmio è rappresentata dalle voci b6), b7) e b8) del conto economico del bilancio d'esercizio redatto a norma dello schema del DM 27/03/2013.

La circolare MEF-RGS n. 9 del 21/04/2020, ha chiarito che, "ai fini della determinazione dell'ammontare della spesa sostenibile nel rispetto dei limiti consentiti, possano escludersi":

- Le spese sostenute nell'ambito della realizzazione di specifici progetti/attività finanziati con fondi provenienti dall'Unione Europea o da altri soggetti pubblici o privati;
- Le spese sostenute per dare attuazione alle misure per fare fronte all'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione dell'epidemia da COVID 19, purché finanziate da trasferimenti dello Stato o di enti territoriali secondo quanto previsto dai provvedimenti di urgenza adottati oppure derivanti da disponibilità di bilancio dell'ente oppure acquisite tramite altre fonti di finanziamento ed aventi vincolo di destinazione.

La circolare MISE del 25/03/2020 ha, inoltre, fornito l'indicazione secondo cui gli interventi di promozione economica, iscritti nella voce B7a) del budget economico di cui al DM 27/03/13, devono essere esclusi dai limiti previsti dalla legge di Bilancio 2020 e, quindi, devono essere esclusi i relativi oneri di promozione anche dalla base imponibile della media dei costi per acquisizioni di beni e servizi iscritti nella stessa voce nei bilanci d'esercizio del triennio 2016-2018.

Come chiarito dall'art. 595 della L. 160/19, in caso di fusione *"i limiti di spesa di cui al comma 591 ... sono determinati nella misura pari alla somma degli importi previsti per ciascuna amministrazione coinvolta nei citati processi"*.

Il limite delle Camere accorpate è stato oggetto di ricognizione in precedenti atti dei quali si indicano di seguito gli estremi (*Allegato 1*):

	Limite	Atto ricognitivo
Camera di Commercio IAA di Viterbo	687.654,16	Atto 123.383 del 30/07/2020 (Relazione all'aggiornamento di Bilancio 2020)
Camera di Commercio IAA di Rieti	383.609,33	Nota integrativa allegata al Consuntivo 2020 (determinazione del Commissario Straordinario 18/2021)
LIMITE UNICO	1.071.263,49	

Ai fini della verifica del rispetto del limite è necessario sommare al valore del preventivo infrannuale, il dato consuntivato delle Camere accorpate.

	VITERBO	RIETI	RIETI VITERBO	TOTALE
B6) materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0,00	0,00	0,00	0,00
B7b) acquisizione servizi	286.929,94	129.725,22	452.806,29	869.461,45
B7c) consulenze e collaborazioni	0,00	8.714,68	0,00	8.714,68
B7d) compensi ad organi amministrazione e controllo	17.440,14	18.438,20	21.500,00	57.378,34
B8) per godimento di beni e servizi	11.345,79	0,00	6.000,00	17.345,79
ONERI COVID	-5.726,98	-829,88	-7.900,00	-14.456,86
TOTALE	309.988,89	156.048,22	472.406,29	938.443,40

Il limite unico è rispettato.

ESAME PROVENTI CORRENTI

La previsione, prevalentemente, tiene conto della differenza tra i proventi iscritti nei preventivi delle due Camere estinte ed il provento rilevato in sede di consuntivi infrannuali. Il Collegio, in particolare, prende atto che la voce previsionale Diritto Annuale deriva dalla

mera differenza tra i proventi stimati dalle preesistenti Camere in sede di preventivo e il provento rilevato nei rispettivi consuntivi infrannuali, così come indicato dal MISE con nota circolare n. 0105995/2015 con riferimento ai bilanci delle camere coinvolte nelle procedure di accorpamento.

Per quanto attiene la voce "contributi, trasferimenti ed altre entrate" si rilevano, in particolare, i proventi derivanti dal rimborso della Regione Lazio per lo svolgimento delle funzioni afferenti all'albo delle imprese artigiane, nonché i contributi riconosciuti da Unioncamere per il fondo perequativo per la rigidità di bilancio e dall'Unione Regionale per il progetto denominato "Inverno Alto Lazio".

ESAME ONERI CORRENTI

SPESE PERSONALE

Nel preventivo non sono prese in considerazione le retribuzioni di natura accessoria (sia personale dirigente che non) in quanto oggetto di specifico accantonamento nell'ambito dei consuntivi delle Camere accorpate.

Gli oneri previsti si riferiscono, pertanto, alle retribuzioni ordinarie e agli oneri sociali stimati con riferimento a 56 dipendenti di cui 3 dirigenti per il periodo 28 luglio-31 dicembre (tredicesima mensilità inclusa). Lo straordinario è stato quantificato in base alla differenza tra gli stanziamenti previsionali degli enti accorpati e il dato consuntivato nei bilanci infrannuali.

L'accantonamento al TFR/IFR è stato imputato per i 5/12 del valore al 31/12/2021, facendo riferimento:

- Per il personale assunto dopo il 1.1.2001, alle disposizioni previste dall'art. 2120 del codice civile e del DPCM con cui è stata fissata la misura della percentuale di accantonamento pari al 6,91% della retribuzione annua;
- Per il personale assunto prima del 1.1.2001, alle disposizioni previste dall'art. 77 del D.L. 12.7.1982.

ONERI DI FUNZIONAMENTO

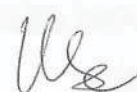
La previsione è stata realizzata tenendo conto delle spese già sostenute in regime di esercizio provvisorio, dei contratti in essere e della differenza tra gli oneri di funzionamento iscritti nei preventivi delle due Camere estinte e l'onere rilevato in sede di consuntivi infrannuali.

INTERVENTI ECONOMICI

Il Collegio prende atto che la Giunta ha destinato una significativa quota di risorse caratteristiche al sostegno e alla promozione delle imprese e del territorio, ed in particolare destinate al finanziamento del progetto "Inverno Alto Lazio", cofinanziato da Unioncamere Lazio, al progetto "Il rilancio del Turismo nella Tuscia", ai progetti finanziati con l'incremento del 20% del diritto annuale "PID-Punto Impresa Digitale" e "PITC- Punto Impresa turismo e Cultura" e al progetto finanziato dal fondo perequativo Unioncamere "Sostegno all'export per le PMI".

AMMORTAMENTI E ACCANTONAMENTI

L'accantonamento al fondo svalutazione crediti diritto annuale, la voce più consistente degli accantonamenti, è stata calcolata sulla base della differenza del valore indicato a



preventivo delle due Camere estinte e gli accantonamenti appostati nei relativi bilanci consuntivi infrannuali (circolare MISE n. 0105995/2015).

Per quanto afferisce gli ammortamenti, si prende atto che l'ammortamento dei beni immobili della sede di Viterbo presenti al 31/12/2017 è stato sospeso (fatta salva la quota relativa alla manutenzione straordinaria) in applicazione del principio contabile OIC16, secondo cui *"L'ammortamento [dell'immobilizzazione] va interrotto se, in seguito all'aggiornamento della stima, il presumibile valore residuo risulta pari o superiore al valore netto contabile"*. La decisione è stata assunta dopo a seguito della stima operata a novembre 2014 che presentava, già allora, un valore superiore al valore contabile residuo.

Il valore dell'ammortamento (parametrato sul periodo 28 luglio – 31 dicembre 2021) degli immobili sede della ex Camera di Rieti ammonta, invece, ad €. 28.540,83.

PIANO DEGLI INVESTIMENTI

Il Piano è previsto dall'art. 7 del DPR 254/05 al fine di fornire informazioni utili sugli investimenti da attuare nell'esercizio, sulle relative fonti finanziarie di copertura e sull'eventuale assunzione di mutui.

Come si rileva dalla Relazione, il Piano prevede l'acquisto di:

- Macchine d'ufficio e software per la sostituzione di PC in dotazione divenuti obsoleti e n. 2 schermi per le sale riunioni della sede di Viterbo.
- Condizionatori danneggiati e non riparabili per le due sedi e di un termoscanner per la sede di Rieti.
- Mobilio in sostituzione di quello obsoleto o non a norma (spese prevista precauzionalmente).

RISULTATO D'ESERCIZIO

L'esercizio 28 luglio/31 dicembre 2021 chiude con un avanzo stimato in €. 256.043,93.

Tale risultato, tuttavia, va letto organicamente e coerentemente con i risultati economici dei bilanci infrannuali delle due Camere accorpate, che chiudono con un disavanzo totale di €. 918.178,50 interamente coperto facendo ricorso al Patrimonio Netto esercizi precedenti dei medesimi enti estinti, come di seguito riepilogato:

	VITERBO	RIETI	RIETI-VITERBO
Patrimonio netto esercizi precedenti	4.594.722,32	1.041.564,13	
Disavanzo economico esercizio infrannuale 01 gennaio – 27 luglio 2021	-320.279,61	-597.898,89	
Riserve da partecipazioni		18.274,30	
Patrimonio Netto al 27/07/2021	4.274.442,71	461.939,54	
Patrimonio Netto al 28/07/2021			4.736.382,25
Avanzo esercizio infrannuale 28 luglio – 31 dicembre 2021			256.043,93
Patrimonio Netto al 31/12/2021			4.992.426,18

CONCLUSIONI

Il Collegio considerato che:

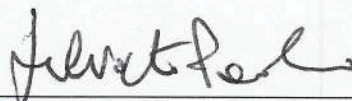
- Il bilancio è stato redatto in conformità alla normativa vigente;
- i proventi e gli oneri previsti risultano attendibili in base alla documentazione e agli elementi conoscitivi forniti dall'Ente;
- Sono state rispettate le norme di contenimento della spesa pubblica;

esprime

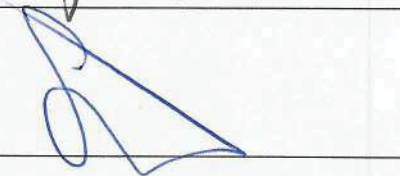
parere favorevole

all'approvazione del Bilancio di Previsione della Camera di Commercio IAA di Rieti-Viterbo, periodo 28.07.2021-31.12.2021, da parte del Consiglio della Camera di Commercio IAA di Rieti Viterbo.

Dott. Paolo LEVATO



Dott.ssa Sonia PERÀ



Dott.ssa Nicoletta SCIANNAMEO

